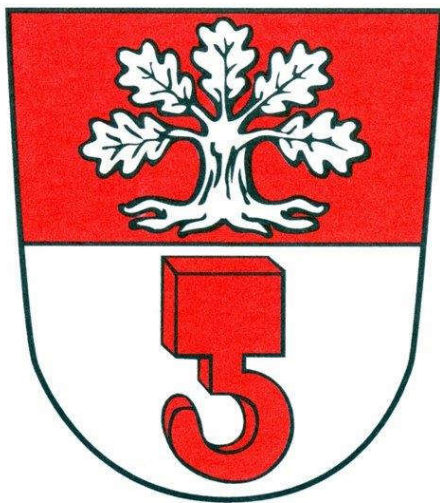




Budget 2019

Einwohnergemeinde (EG)

Lohn-Ammannsegg

www.lohn-ammannsegg.ch

Gemeinderat	5. November 2018
Gemeindeversammlung	3. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	5
Übersicht	6
3 Übersicht Budget	7
3.1 Finanzierung	8
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	9
Erfolgsrechnung	10
4 Erfolgsrechnung	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
4.2 Funktionale Gliederung	17
4.3 Sachgruppengliederung	36
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	43
Investitionsrechnung	46
5 Investitionsrechnung	47
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	48
5.2 Funktionale Gliederung	49
5.3 Sachgruppengliederung	51
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	52
Anhang	53
7 Berechnung Werterhalt	54
8 Anlagespiegel	55
9 Verpflichtungskreditkontrolle	58
10 Kennzahlen	60

Bericht und Antrag

1 Bericht des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 23'965 ab.

Das Budget 2019 basiert auf einem Steuerfuss von 100% für natürliche Personen und von 84% für juristische Personen der einfachen Staatssteuer.

Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt das Ergebnis um CHF 43'919 schlechter aus. Die wesentlichen Abweichungen sind:

• Mehraufwand allgemeine Verwaltung	- CHF 139'100
• Minderaufwand im Bereich Bildung	+ CHF 53'600
• Minderaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	+ CHF 25'900
• Mehraufwand im Bereich Gesundheit	- CHF 30'800
• Mehraufwand im Bereich Soziale Sicherheit	- CHF 153'900
• Minderaufwand Verkehr	+ CHF 126'300
• Mehraufwand Umweltschutz und Raumordnung	- CHF 18'500
• Minderaufwand im Bereich Volkswirtschaft	+ CHF 3'600
• Höherer Steuerertrag	+ CHF 254'000
• Mehraufwand Finanzausgleich	- CHF 147'500
• Minderaufwand Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	+ CHF 24'000

Spezialfinanzierungen

Die Benutzungsgebühren werden nach dem Verrechnungsmodell wie 2016 verrechnet und es wurden die gleichen Annahmen wie im Vorjahr getroffen. Die Höhe der einzelnen Gebühren orientiert sich an den budgetierten Aufwendungen und stellt in der Summe keine Erhöhung der Erträge dar.

Investitionsrechnung

Infrastrukturbauten - Analyse zur zukünftigen Infrastruktur: Die Schule, die Feuerwehr und der Werkhof kommen räumlich an ihre Grenzen. Mittels einer Analyse soll der Platzbedarf und die Möglichkeiten für die zukünftige Infrastruktur erhoben werden.

Die Wasser-, Abwasserleitungen sowie die Beleuchtungsverkabelung der Flurstrasse und der Lehnmatzstrasse sind sanierungsbedürftig.

Nettoverschuldung (*obligatorische Textpassage*)

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	13'178'255
		Gesamtertrag	CHF	13'154'290
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-23'965
2)	Investitionsrechnung	Aufwand Verwaltungsvermögen	CHF	1'913'000
		Ertrag Verwaltungsvermögen	CHF	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	CHF	-1'913'000
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		
		Abwasserbeseitigung		
		Abfallbeseitigung		
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	67'200
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-105'300
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	16'900
4)	Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	100% der einfachen Staatssteuer	
		Juristische Personen	84% der einfachen Staatssteuer	
5)	Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	10% der einfachen Staatssteuer	

Lohn-Ammannsegg, 5. November 2018
Gemeinderat Lohn-Ammannsegg



Markus Sieber
Gemeindepräsident



Felix Marti
Gemeindevorwalter

Übersicht

3 Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		13'116'255	12'759'966	12'009'856.44
Betrieblicher Ertrag		13'078'290	12'784'420	13'445'238.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-37'965	24'454	1'435'381.86
Finanzaufwand		62'000	81'000	115'296.80
Finanzertrag		53'500	54'000	58'478.40
Ergebnis aus Finanzierung		-8'500	-27'000	-56'818.40
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	1'217'986.00
Ausserordentlicher Ertrag		22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	-1'195'486.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	-23'965	19'954	183'077.46
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		1'913'000	2'208'935	2'162'770.30
Investitionseinnahmen		0	30'000	247'345.05
Einnahmenüberschuss		0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-1'913'000	-2'178'935	-1'915'425.25

3.1 Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2019	Rechnung 2017	Budget 2019	Rechnung 2017	Budget 2019	Rechnung 2017
+ Ertragsüberschuss	0	183'077.46	0	183'077.46	-	-
- Aufwandüberschuss	23'965	0.00	23'965	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	84'100	119'494.68	-	-	84'100	119'494.68
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	105'300	0.00	-	-	105'300	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	334'000	1'741'784.75	183'900	1'632'193.25	150'100	109'591.50
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	56'100	76'165.00	0	0.00	56'100	76'165.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'875	37'158.00	23'875	15'323.00	0	21'835.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	22'500	22'500.00	22'500	22'500.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	298'560	2'060'863.89	113'560	1'777'447.71	185'000	283'416.18
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'913'000	1'915'425.25	828'000	1'408'661.25	1'085'000	506'764.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'614'440	145'438.64	-714'440	368'786.46	-900'000	-223'347.82
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	15.61	107.59	13.71	126.18	17.05	55.93

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

3.2 Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2019	Rechnung 2017	Budget 2019	Rechnung 2017	Budget 2019	Rechnung 2017
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	67'200	69'273.47	0	5'049.34	16'900	45'171.87
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	105'300	0.00	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	108'500	87'756.15	41'600	21'835.35	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	56'100	76'165.00	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	21'835.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	175'700	157'029.62	-7'600	81'214.69	16'900	45'171.87
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	625'000	240'099.65	460'000	266'664.35	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-449'300	-83'070.03	-467'600	-185'449.66	16'900	45'171.87
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	28.11	65.40	-1.65	30.46	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'251'200	102'200	1'102'100	92'200	1'011'757.85	83'520.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'149'000</i>		<i>1'009'900</i>		<i>928'237.80</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	350'655	162'810	303'166	145'840	301'627.36	156'974.92
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>187'845</i>		<i>157'326</i>		<i>144'652.44</i>
2	Bildung	4'669'000	824'500	4'703'100	805'000	5'315'467.61	786'364.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'844'500</i>		<i>3'898'100</i>		<i>4'529'103.61</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	148'400	0	189'300	15'000	146'843.22	18'833.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>148'400</i>		<i>174'300</i>		<i>128'009.87</i>
4	Gesundheit	340'000	0	309'200	0	299'205.78	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>340'000</i>		<i>309'200</i>		<i>299'205.78</i>
5	Soziale Sicherheit	2'650'200	212'080	2'424'300	140'080	2'299'942.68	210'604.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'438'120</i>		<i>2'284'220</i>		<i>2'089'337.93</i>
6	Verkehr	955'500	140'800	1'081'800	140'800	1'477'768.23	140'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>814'700</i>		<i>941'000</i>		<i>1'336'968.23</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'563'700	1'372'500	1'483'100	1'310'400	1'429'692.38	1'288'945.03
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>191'200</i>		<i>172'700</i>		<i>140'747.35</i>
8	Volkswirtschaft	26'200	0	29'800	0	39'369.60	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'200</i>		<i>29'800</i>		<i>39'369.60</i>
9	Finanzen und Steuern	1'223'400	10'339'400	1'215'100	10'211'600	1'021'464.53	10'840'174.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-9'116'000</i>		<i>-8'996'500</i>		<i>-9'818'710.07</i>
Total Aufwand / Ertrag		13'178'255	13'154'290	12'840'966	12'860'920	13'343'139.24	13'526'216.70
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-23'965	19'954		183'077.46	
Total		13'178'255	13'130'325	12'860'920	12'860'920	13'526'216.70	13'526'216.70

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	4'178'420	3'993'100	3'804'617.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'015'385	1'922'266	1'803'652.71
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	322'800	540'100	513'060.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'200	153'200	195'659.68
36	Transferaufwand	6'195'850	5'876'300	5'404'987.10
39	Interne Verrechnungen	263'600	275'000	287'878.60
Total betrieblicher Aufwand		13'116'255	12'759'966	12'009'856.44
40	Fiskalertrag	10'277'000	10'127'000	10'739'977
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	1'457'700	1'458'700	1'417'055
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	129'175	46'100	37'158
46	Transferertrag	950'815	877'620	963'169
49	Interne Verrechnungen	263'600	275'000	287'879
Total betrieblicher Ertrag		13'078'290	12'784'420	13'445'238.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-37'965	24'454	1'435'381.86
34	Finanzaufwand	62'000	81'000	115'296.80
44	Finanzertrag	53'500	54'000	58'478.40
Ergebnis aus Finanzierung		-8'500	-27'000	-56'818.40
Operatives Ergebnis		-46'465	-2'546	1'378'563.46
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'217'986.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	-1'195'486.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-23'965	19'954	183'077.46

4.1 Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	2'000	2'000	1'800.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'200	130'700	141'510.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	108'500	105'800	87'756.15
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	162'000	160'000	160'568.80
39	Interne Verrechnungen	70'100	81'100	89'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		488'800	479'600	480'635.40
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	490'000	490'000	483'908.87
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	66'000	66'000	66'000.00
Total Betrieblicher Ertrag		556'000	556'000	549'908.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		67'200	76'400	69'273.47
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		67'200	76'400	69'273.47
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		67'200	76'400	69'273.47

4.1 Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	162'500	107'000	97'336.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	41'600	39'000	21'835.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	56'100	58'700	76'165.00
36	Transferaufwand	209'000	202'000	186'535.40
39	Interne Verrechnungen	25'400	25'600	23'600.00
Total Betrieblicher Aufwand		494'600	432'300	405'472.45
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	355'000	370'000	347'708.19
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	21'835.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	34'300	34'300	40'978.60
Total Betrieblicher Ertrag		389'300	404'300	410'521.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-105'300	-28'000	5'049.34
34	Finanzaufwand			0.00
44	Finanzertrag			0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		-105'300	-28'000	5'049.34
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-105'300	-28'000	5'049.34

4.1 Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'000	291'000	269'603.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	4'000	4'000	4'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		296'000	295'000	273'603.50
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	310'000	310'000	313'856.02
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'000	2'000	3'519.35
49	Interne Verrechnungen	900	1'100	1'400.00
Total Betrieblicher Ertrag		312'900	313'100	318'775.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		16'900	18'100	45'171.87
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		16'900	18'100	45'171.87
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		16'900	18'100	45'171.87

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
30	Personalaufwand	4'176'420	3'991'100	3'802'817.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'414'685	1'393'566	1'295'202.06
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	172'700	395'300	403'468.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'824'850	5'514'300	5'057'882.90
39	Interne Verrechnungen	164'100	164'300	171'278.60
	Total Betrieblicher Aufwand	11'752'755	11'458'566	10'730'650.41
40	Fiskalertrag	10'277'000	10'127'000	10'739'977.45
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	302'700	288'700	271'582.35
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'875	18'100	15'323.00
46	Transferertrag	948'815	875'620	959'649.47
49	Interne Verrechnungen	162'400	173'600	179'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	11'714'790	11'483'020	12'166'032.27
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-37'965	24'454	1'435'381.86
34	Finanzaufwand	62'000	81'000	115'296.80
44	Finanzertrag	53'500	54'000	58'478.40
	Ergebnis aus Finanzierung	-8'500	-27'000	-56'818.40
	Operatives Ergebnis	-46'465	-2'546	1'378'563.46
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	1'217'986.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	22'500	22'500.00
	Ausserordentliches Ergebnis	22'500	22'500	-1'195'486.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	-23'965	19'954	183'077.46

4.2 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'251'200	102'200	1'102'100	92'200	1'011'757.85	83'520.05
01	Legislative und Exekutive	185'000	0	176'000	0	182'474.42	0.00
0110	Legislative	36'700	0	29'500	0	33'330.03	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Wahlbüro	12'000		10'000		12'423.37	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder RPK	8'000		8'000		6'126.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000		5'568.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		5'000		8'590.21	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		500		621.80	
0120	Exekutive	148'300	0	146'500	0	149'144.39	0.00
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	86'000		86'500		82'135.20	
3000.01	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		18'000		10'078.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'500		6'029.21	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'600		4'800		4'688.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		600.72	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100		100		83.22	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		20'094.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000		24'000		20'623.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		2'049.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		500		2'760.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'066'200	102'200	926'100	92'200	829'283.43	83'520.05
0220	Allgemeine Dienste, übrige	874'100	66'700	730'500	52'700	701'859.88	46'304.70
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	475'000		450'000		410'974.14	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3010.10	Löhne Verwaltungspersonal, Stellvertretungen	5'000		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'000		34'500		32'988.49	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	52'000		52'000		42'130.69	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'900		3'900		3'561.68	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'200		1'200		952.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		4'500		810.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000		5'500		5'517.20	
3099.01	Aufwand Lernende	3'000		3'000		0.00	
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		5'861.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		8'000		9'256.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		7'000		2'320.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		28'000		4'090.95	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	2'500		2'500		0.00	
3130.00	Porti, Kommunikation	25'000		26'000		22'075.05	
3130.10	Inkasso	5'000		5'000		5'979.10	
3130.20	Ausweise	11'000		13'000		8'296.70	
3130.30	Beiträge	5'000		5'000		4'522.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		73'226.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000		50'000		45'865.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'000		14'000		12'617.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		79.00	
3153.00	Unterhalt Hardware	2'000		2'000		1'601.45	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	5'000		6'500		5'687.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	3'000		3'000		3'223.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		200		112.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		108.80	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	120'000		0		0.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		19'000		19'000		15'274.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		5'000		2'016.50
4611.00	Entschädigung für Registerführung		4'000		4'000		4'313.90
4612.10	Entschädigungen von Kirchgemeinden		16'000		0		0.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		24'700		24'700		24'700.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	110'000	29'500	100'400	29'500	63'013.81	30'929.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission	25'000		24'000		21'774.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1900		1'116.36	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1000		1'170.00	
3099.01	Aufwand Lernende	0		6000		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		9'524.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		7000		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000		5'000		15'391.75	
3131.00	Planungen, Projektierungen Dritter	19'500		17000		0.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		30000		13'712.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		324.60	
4210.00	Baubewilligungsgebühren, Publikationskosten		25'000		25'000		26'129.00
4260.00	Rückerstattungen		1'500		1'500		1'800.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		3'000		3'000		3'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	82'100	6'000	95'200	10'000	64'409.74	6'286.35
3010.00	Löhne Betriebspersonal	3'000		4000		1'525.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		137.82	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	200		0		90.93	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		0		17.14	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100		0		1.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		292.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		617.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		20'000		16'632.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'200		3'060.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000		24'500		7'181.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		342.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6'100		6100		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	20'800		20'800		20'710.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'800		13'800		13'800.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'000		10'000		6'286.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	350'655	162'810	303'166	145'840	301'627.36	156'974.92
12	Rechtssprechung	2'000	0	2'000	0	1'765.40	0.00
1201	Friedensrichter	2'000	0	2'000	0	1'765.40	0.00
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	1'000		1'000		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1000		765.40	
15	Feuerwehr	299'705	138'935	264'966	127'740	267'454.46	141'651.92
1500	Feuerwehr (allgemein)	299'705	138'935	264'966	127'740	267'454.46	141'651.92
3000.00	Sitzungsgelder an Feuerwehrkommission	4'900		4'900		3'430.00	
3000.01	Entschädigungen an Funktionäre	15'500		15'500		15'500.00	
3001.00	Sold	64'000		64'500		74'337.45	
3001.01	Sold Ernstfälle/Dienstleistungen	7'500		7'500		7'019.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1000		758.22	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3090.00	Kurse	50'500		32'000		20'424.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'320		3'300		1'410.00	
3100.00	Büromaterial	2'200		1000		612.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		10'000		4'351.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100		2'100		567.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'560		14'656		12'904.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, pers. Ausrüstung	9'320		10'610		36'421.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500		8'500		6'789.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'303.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		482.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	800		800		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'005		16'100		10'662.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		465.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'012.15	
3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	66'000		66'000		66'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben		130'000		120'000		133'259.20
4240.00	Dienstleistungen		1'200		1200		1'200.00
4270.00	Bussen		0		0		80.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		7'735		6'540		7'112.72

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	48'950	23'875	36'200	18'100	32'407.50	15'323.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	48'950	23'875	36'200	18'100	32'407.50	15'323.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		78.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1700		1'682.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2000		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'750		30'000		30'646.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds		23'875		18'100		15'323.00
2	BILDUNG	4'669'000	824'500	4'703'100	805'000	5'315'467.61	786'364.00
21	Obligatorische Schule	4'611'000	824'500	4'630'600	805'000	5'237'467.61	786'364.00
2110	Kindergarten	487'700	123'000	470'600	143'000	405'550.48	132'612.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	380'000		360'000		313'175.93	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		-19'410.30	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	15'000		15'000		23'268.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000		27'300		24'692.29	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	29'000		28'000		27'320.09	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	11'000		8000		7'613.49	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500		400		309.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'000		1200		863.31	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Kindergarten	16'500		16'000		16'967.17	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		11'500		4'434.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1000		83.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	500		500		291.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'200		1'200		882.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		208.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		4'850.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		123'000		143'000		132'612.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarschule	1'930'250	500'000	1'873'100	474'000	1'839'560.56	498'999.50
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'380'000		1'355'000		1'342'417.67	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		-4'881.70	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	25'000		25'000		9'636.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'000		103'000		103'924.88	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	142'000		146'000		138'413.92	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	41'000		41'000		39'710.88	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'600		1'500		1'365.89	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'900		4'000		3'807.97	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		13'964.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		14'000		7'026.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'247.75	
3103.00	Schulbibliothek	3'000		3'000		2'766.20	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule	58'000		56'000		56'075.96	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	14'500		14'500		11'133.90	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'570.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	27'750		4'500		8'001.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	3'000		26'000		34'879.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		4'000		2'618.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		2'138.50	
3153.00	Unterhalt Hardware	5'000		5'000		6'103.75	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	4'000		4'000		4'878.49	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	7'000		8'000		6'337.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'000		26'000		22'234.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000		7'000		5'588.60	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	17'500		17'600		17'600.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		12'000				23'190.25
4631.00	Beiträge vom Kanton		488'000		474'000		475'809.25
2130	Sekundarstufe	1'166'000	0	1'290'000	0	1'139'949.45	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	304'000		318'000		317'130.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	862'000		972'000		822'819.45	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	349'000	148'000	348'600	161'000	349'262.06	151'058.80
3010.02	Löhne Musikschulleitung und -verwaltung	21'000		18'000		16'693.32	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	255'000		260'000		254'183.20	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	5'000		0		1'270.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'600		21'100		20'528.98	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'500		30'200		28'533.28	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	6'000		6800		6'445.77	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'200		1'300		1'119.22	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600		600		386.89	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		10'890.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1000		1'567.90	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Musikschule	800		800		340.35	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	1'500		2'000		1'795.00	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'000		1'000		491.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'800		1'416.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'300		4'000		3'600.25	
4231.00	Elternbeiträge		68'000		75'000		66'790.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		80'000		86'000		84'268.80
2170	Schulliegenschaften	408'750	3'500	458'500	5'000	1'332'087.58	3'693.70
3010.00	Löhne Betriebspersonal	156'000		152'000		147'075.42	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-789.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700		12'300		10'375.24	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'000		19'200		18'176.26	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900		800		724.70	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		400		286.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500		14'500		15'239.44	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'750		12'000		6'606.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'000		50'000		65'971.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		10'712.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'500		13'500		12'192.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'500		31'000		133'452.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'500		30'000		55'881.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000		10'000		9'285.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'056.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'000		20'100		5'858.45	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		87'700		138'996.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		700'987.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
4479.00	Ertrag Photovoltaikanlage		3'500		5'000		3'693.70
2180	Tagesbetreuung	97'700	50'000	37'700	22'000	24'216.77	0.00
3020.01	Löhne Tagesstruktur	49'000		17'000		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		1'200		455.67	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'600		0		0.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300		0		20.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		500		0.00	
3104.02	Material Tagesstruktur	5'000		3'000		0.00	
3130.00	Mittagstisch	0		0		23'740.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'000		16'000		0.00	
4230.01	Elternbeiträge		50'000		22'000		0.00
2190	Schulleitung	167'300	0	148'000	0	142'306.76	0.00
3010.02	Löhne Schulleitung und -verwaltung	130'000		113'000		111'819.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		8'600		9'032.89	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	16'000		13'500		11'914.77	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	0		0		505.21	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800		600		551.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300		300		215.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000		450.00	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'126.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		1'487.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		2'000		245.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900		700		648.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		2'000		1'849.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500		3'000		1'459.15	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00
2192	Volksschule allgemein	4'300	0	4'100	0	4'533.95	0.00
3130.00	Elternforum	4'300		4'100		4'533.95	
22	Sonderschulen	58'000	0	72'500	0	78'000.00	0.00
2200	Sonderschulen	58'000	0	72'500	0	78'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'000		72'500		78'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	148'400	0	189'300	15'000	146'843.22	18'833.35
32	Kultur, übrige	60'000	0	73'000	15'000	73'603.47	18'833.35
3290	Kultur, übrige	60'000	0	73'000	15'000	73'603.47	18'833.35
3130.10	Bundesfeier	1'500		1500		1'500.00	
3130.20	Jungbürgerfeier	2'500		2'500		1'616.65	
3130.30	Kulturelle Veranstaltungen	15'000		30'000		24'901.37	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		33'000		34'642.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		10'943.45	
4240.00	Kulturelle Veranstaltungen		0		15'000		18'833.35
34	Sport und Freizeit	88'400	0	116'300	0	73'239.75	0.00
3410	Sport	22'000	0	21'000	0	20'522.30	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'000		9'000		3'882.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'000		12'000		16'640.30	
3420	Freizeit	48'900	0	49'300	0	46'683.45	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		478.40	
3632.00	Jugendarbeit Biberist	45'500		43'100		43'567.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		5'500		2'638.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	17'500	0	46'000	0	6'034.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500		4'500		2'879.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		4'500		2'093.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		37'000		1'061.75	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	340'000	0	309'200	0	299'205.78	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	171'000	0	165'200	0	159'858.10	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	171'000	0	165'200	0	159'858.10	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	171'000		165'200		159'858.10	
42	Ambulante Krankenpflege	105'200	0	82'200	0	80'264.90	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	105'200	0	82'200	0	80'264.90	0.00
3636.00	Beiträge an Spitex	103'000		80'000		78'321.30	
3636.10	Beiträge an Kinderspitex	1'200		1'200		1'123.60	
3636.20	Beiträge an Samariterverein	1'000		1'000		820.00	
43	Gesundheitsprävention	63'800	0	61'800	0	59'082.78	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	53'000	0	52'000	0	48'273.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53'000		52'000		48'273.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	10'800	0	9'800	0	10'809.78	0.00
3010.00	Lohn Schulzahnpflege, Schularzt	8'000		7'000		8'746.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		477.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		4.38	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		80.00	
3136.00	Honorare Schulzahnpflege und Schularzt	2'000		2'000		1'501.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'650'200	212'080	2'424'300	140'080	2'299'942.68	210'604.75
52	Invalidität	357'500	0	355'000	0	329'129.40	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	355'000	0	352'400	0	326'689.50	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	13'000		12'400		11'940.55	
3631.00	Beiträge an Kanton	342'000		340'000		314'748.95	
5230	Invalidität	2'500	0	2'600	0	2'439.90	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'600		2'439.90	
53	Alter + Hinterlassene	483'000	0	481'000	0	458'762.30	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	456'000	0	455'000	0	434'517.75	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	20'000		21'000		18'172.35	
3631.00	Beiträge an Kanton	436'000		434'000		416'345.40	
5350	Leistungen an das Alter	27'000	0	26'000	0	24'244.55	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'000		8'000		8'476.30	
3170.00	Seniorenveranstaltungen	15'000		15'000		13'373.70	
3199.00	Altersehrungen	3'000		3'000		2'394.55	
54	Familie und Jugend	82'200	0	81'800	0	78'413.95	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	46'000	0	44'800	0	43'864.15	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46'000		44'800		43'864.15	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	36'200	0	37'000	0	34'549.80	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		35'000		33'912.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		2'000		637.30	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'727'500	212'080	1'506'500	140'080	1'433'637.03	210'604.75
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'453'000	0	1'288'000	0	1'199'571.70	0.00
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Sozialhilfekosten	1'169'000		1'008'000		945'510.45	
3632.10	Beiträge an Sozialregion, Betriebskosten	284'000		280'000		254'061.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	10'000	4'080	13'000	4'080	9'812.40	1'673.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2000		135.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000		11000		9'677.40	
4631.51	Integrationsförderung Sockelbeitrag		1'680		1680		1'673.00
4631.52	Integrationsförderung Erstinformationsgespräche		1'400		1400		0.00
4631.53	Integrationsförderung Dolmetscherkosten		1'000		1000		0.00
5730	Asylwesen	264'500	208'000	205'500	136'000	224'252.93	208'931.75
3000.00	Entschädigungen an Funktionäre	43'000		42'000		40'774.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		3200		2'832.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300		300		143.33	
3637.00	Betreuung Asylbewerber	218'000		160'000		180'502.65	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		208'000		136'000		208'931.75

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	955'500	140'800	1'081'800	140'800	1'477'768.23	140'800.00
61	Strassenverkehr	756'000	140'800	883'800	140'800	1'287'981.23	140'800.00
6130	Kantonsstrassen	11'200	0	11'600	0	10'738.30	0.00
3660.00	Planmässige Abschreibungen	11'200		11'600		10'738.30	
6150	Gemeindestrassen	744'800	140'800	872'200	140'800	1'277'242.93	140'800.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	209'000		201'000		198'088.80	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-350.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		21'245.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'500		15'300		15'737.99	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	24'500		25'400		23'791.38	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'200		4'100		4'038.26	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	500		500		375.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		2'911.00	
3099.01	Lernende	6'000		0		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		14'035.92	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000		18'000		9'288.35	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte (Sicherheit)	1'500		1'500		556.30	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'000		2'000		1'273.35	
3112.10	Anschaffung Schutzkleider	2'000		2'000		1'590.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften, Strassenbeleuchtung	35'000		45'000		40'324.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		8'500		10'431.80	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	45'000		28'000		5'400.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		5'244.75	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	95'000		113'000		45'276.25	
3141.10	Winterdienst	50'000		50'000		100'790.30	
3141.20	Signalisation und Markierungen	6'000		6'000		4'932.40	
3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtung	12'000		19'000		11'572.34	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		24'000		14'821.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		133.70	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	86'100		85'800		57'970.45	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		154'800		154'785.00	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	36'200		0		0.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibung	0		0		498'000.00	
3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	34'300		34'300		34'978.60	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		22'500		22'500.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		118'300		118'300		118'300.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	199'500	0	198'000	0	189'787.00	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	199'500	0	198'000	0	189'787.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	198'000		196'500		187'737.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500		1'500		2'050.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'563'700	1'372'500	1'483'100	1'310'400	1'429'692.38	1'288'945.03
71	Wasserversorgung	556'000	556'000	556'000	556'000	549'908.87	549'908.87
7101	Wasserversorgung SF	556'000	556'000	556'000	556'000	549'908.87	549'908.87
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'000		2'000		1'800.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		2'052.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		20'000		25'816.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		3'941.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		26'000		11'889.95	
3130.01	Nachführung Leitungskataster	15'000		13'000		10'382.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	45'000		45'000		59'682.65	
3143.01	Unterhalt Pumpstation, Hydranten	31'500		18'000		29'471.35	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-1'800.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		74.05	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	41'700		39'000		20'956.15	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	66'800		66'800		66'800.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	67'200		76'400		69'273.47	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	162'000		160'000		160'568.80	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	55'500		55'500		55'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	14'600		25'600		33'500.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		180'000		175'000		181'267.07
4240.10	Grundgebühren		310'000		315'000		302'641.80
4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung		66'000		66'000		66'000.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	494'600	494'600	432'300	432'300	410'521.79	410'521.79
7201	Abwasserbeseitigung SF	494'600	494'600	432'300	432'300	410'521.79	410'521.79
3130.01	Nachführen Leitungskataster	13'000		13'000		8'438.00	
3130.02	Dienstleistungen Abwasser	40'500		30'000		20'454.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000		4'000		0.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	105'000		60'000		70'144.25	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-1'700.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		0.00	
3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	41'600		39'000		21'835.35	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		0		5'049.34	
3510.10	Einlage Werterhalt	56'100		58'700		76'165.00	
3612.00	Beiträge an ZASE	209'000		202'000		186'535.40	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23'600		23'600		23'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'800		2'000		0.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		125'000		124'000		125'320.24
4240.10	Grundgebühren		230'000		246'000		222'387.95
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		105'300		28'000		0.00
4510.10	Entnahmen Werterhalt		0		0		21'835.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		0		0		6'000.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		34'300		34'300		34'978.60
73	Abfallbeseitigung	316'900	312'900	317'600	313'100	321'886.27	318'775.37
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'000	0	4'500	0	3'110.90	0.00
3612.00	Entschädigungen an Tierkadaversammelstelle	1'000		1'500		761.85	
3631.00	Beiträge an Kanton (Entsorgung tierische Abfälle)	3'000		3'000		2'349.05	
7301	Abfallbeseitigung SF	312'900	312'900	313'100	313'100	318'775.37	318'775.37
3130.10	Kehrichtabfuhr	69'000		69'000		63'374.30	
3130.20	Grünabfuhr	140'000		140'000		129'306.50	
3130.30	Übrige Sammlungen	72'000		72'000		67'681.30	
3130.40	Altlastenfonds	11'000		10'000		10'561.40	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-1'800.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		480.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	16'900		18'100		45'171.87	
3631.00	Beitrag für Extraktionswerk	0		0		0.00	
3632.00	Beitrag für Konfiskatraum	0		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren		310'000		310'000		313'856.02
4635.00	Übrige Erträge		2'000		2'000		3'519.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		900		1'100		1'400.00
74	Verbauungen	20'500	4'000	37'500	4'000	13'954.15	3'539.00
7410	Gewässerverbauungen	20'500	4'000	37'500	4'000	13'954.15	3'539.00
3142.00	Unterhalt öffentliche Gewässer	20'500		37'500		13'954.15	
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000		4'000		3'539.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	1'700	0	1'700	0	1'641.00	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	1'700	0	1'700	0	1'641.00	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'700		1'700		1'641.00	
77	Übriger Umweltschutz	127'200	5'000	112'000	5'000	91'938.55	6'200.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	89'700	5'000	95'700	5'000	80'030.30	6'200.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'500		7'500		3'310.55	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'500		2'500		95.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		3'000		5'441.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		10'363.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		71.35	
3140.00	Unterhalt Friedhofanlage	6'000		16'000		10'148.05	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3612.00	Benützung Leichenhallen	1'500		1'500		1'500.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	49'100		49'100		49'100.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		5'000		5'000		6'200.00
7790	Umweltschutz, übriger	37'500	0	16'300	0	11'908.25	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission	7'000		6'500		5'671.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'400		1'200		215.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		475.00	
3130.00	Aktivitäten	23'600		7'100		5'546.55	
79	Raumordnung	46'800	0	26'000	0	39'841.75	0.00
7900	Raumordnung (allgemein)	46'800	0	26'000	0	39'841.75	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		0.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen	23'200		0		5'169.05	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		2'400		2'380.00	
3632.00	Beiträge an Regionalplanung	13'600		13'600		13'293.70	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		18'999.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	26'200	0	29'800	0	39'369.60	0.00
81	Landwirtschaft	8'200	0	8'200	0	7'458.90	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	8'200	0	8'200	0	7'458.90	0.00
3010.00	Besoldungen	600		600		540.00	
3130.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		94.00	
3631.00	Beitrag Tierseuchenbekämpfung	1'500		1'500		1'074.90	
3637.00	Beiträge an Viehzüchter	6'000		6'000		5'750.00	
82	Forstwirtschaft	14'000	0	14'000	0	13'325.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	14'000	0	14'000	0	13'325.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kanton	14'000		14'000		13'325.00	
87	Brennstoffe und Energie	4'000	0	7'600	0	18'585.70	0.00
8710	Elektrizität (allgemein)	4'000	0	7'600	0	18'585.70	0.00
3635.00	Energierregion Bern-Solothurn	4'000		7'600		18'585.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'223'400	10'339'400	1'215'100	10'211'600	1'021'464.53	10'840'174.60
91	Steuern	36'500	10'277'000	156'500	10'143'000	112'447.95	10'755'833.60
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000	10'050'000	150'000	10'116'000	106'127.95	10'728'803.60
3180.10	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	0		0		-48'000.00	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	30'000		30'000		33'634.90	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	0		0		504.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0		120'000		119'989.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'700'000		8'400'000		8'273'943.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		350'000		450'000		886'052.20
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		0		0		4'374.95
4002.00	Quellensteuern		100'000		100'000		99'889.65
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		800'000		900'000		1'016'781.95
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		100'000		100'000		23'945.85
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		0		50'000		142'537.35
4022.10	Kapitalabfindungssteuern		0		100'000		265'422.40
4612.00	Entschädigung von Kirchgemeinden		0		16'000		15'856.15
9101	Sondersteuern	6'500	227'000	6'500	27'000	6'320.00	27'030.00
3611.00	Entschädigung an Kanton	6'500		6'500		6'320.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		50'000		0		0.00
4022.10	Kapitalabfindungssteuern		150'000		0		0.00
4033.00	Hundesteuern		27'000		27'000		27'030.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'120'000	0	972'500	0	783'200.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'120'000	0	972'500	0	783'200.00	0.00
3621.50	Abgabe Finanzausgleich	1'120'000		972'500		783'200.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	66'900	60'400	86'100	66'600	125'816.58	81'998.35
9610	Zinsen	66'900	56'400	86'100	62'600	115'206.68	77'579.55
3130.00	Bank- und andere Gebühren	4'000		4'000		3'119.78	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	30'000		25'000		29'890.90	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		0		0.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	31'000		55'000		74'336.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		460.00	
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen	900		1'100		7'400.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		30'000		25'000		32'789.55
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		10'000		10'000		11'290.00
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen		16'400		27'600		33'500.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	4'000	0	4'000	10'609.90	4'418.80
3439.00	Uebrigter Liegenschaftsaufwand FV	0				10'609.90	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		4'000		4'418.80
97	Rückverteilungen	0	2'000	0	2'000	0.00	2'342.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	2'000	0	2'000	0.00	2'342.65
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		2'000		2'000		2'342.65
9990	Abschluss	0	23'965	19'954	0	183'077.46	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss			19'954		183'077.46	
9001.00	Aufwandüberschuss		23'965				
Total		13'178'255	13'178'255	12'860'920	12'860'920	13'526'216.70	13'526'216.70

4.3 Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	13'178'255		12'840'966		13'343'139.24	
30	Personalaufwand	4'178'420		3'993'100		3'804'617.90	
300	Behörden und Kommissionen	291'900		288'400		280'270.77	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	220'400		216'400		198'913.82	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	71'500		72'000		81'356.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'009'600		947'600		896'123.57	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'009'600		947'600		896'123.57	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'109'000		2'032'000		1'919'660.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'109'000		2'032'000		1'919'660.35	
303	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		21'245.10	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		21'245.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	654'900		633'100		597'852.66	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250'200		236'800		229'087.19	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	378'400		374'900		349'335.32	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'000		13'100		12'456.92	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'300		8'300		6'973.23	
306	Arbeitgeberleistungen	0		0		24'854.50	
3060	Ruhegehälter	0		0		24'854.50	
309	Übriger Personalaufwand	105'020		84'000		64'610.95	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	73'000		56'500		31'172.70	
3099	Übriger Personalaufwand	32'020		27'500		33'438.25	

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'015'385		1'922'266		1'803'652.71	
310	Material- und Warenaufwand	226'000		217'300		195'675.88	
3100	Büromaterial	9'700		8'500		8'600.89	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	55'000		55'000		42'161.81	
3102	Drucksachen, Publikationen	52'400		50'400		47'503.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000		11'000		11'242.50	
3104	Lehrmittel	94'800		90'300		84'517.38	
3106	Medizinisches Material	100		100		80.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'570.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	145'380		179'266		153'029.40	
3110	Büromöbel und -geräte	38'750		25'000		15'000.70	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	82'810		83'156		59'773.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'320		14'610		39'285.30	
3113	Hardware	8'000		54'000		38'970.35	
3118	Immateriellen Anlagen	2'500		2'500		0.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128'000		123'000		132'389.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	128'000		123'000		132'389.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	856'600		769'200		676'646.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	647'100		594'200		497'284.45	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	68'500		49'000		5'400.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000		30'000		86'939.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000		50'000		45'865.95	
3134	Sachversicherungsprämien	43'500		43'500		39'172.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000		2'000		1'501.95	
3137	Gebühren und Abgaben	500		500		482.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	470'800		452'800		542'487.09	
3140	Unterhalt an Grundstücken	25'500		47'000		143'600.65	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	163'000		188'000		162'571.29	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'500		37'500		13'954.15	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	181'500		123'000		159'298.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'300		57'300		63'062.75	

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	76'005		73'600		55'832.89	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	4'500		4'500		2'301.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'505		51'600		35'260.35	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'000		7'705.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000		10'500		10'565.99	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10'500		11'500		9'852.65	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'500		11'500		9'852.65	
317	Spesenentschädigungen	54'200		46'900		42'758.30	
3170	Reisekosten und Spesen	22'000		19'700		19'641.35	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	32'200		27'200		23'116.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000		30'000		-18'681.10	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-53'300.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		30'000		34'618.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	17'900		18'700		13'660.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'900		18'700		13'660.95	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	322'800		540'100		513'060.45	
330	Sachanlagen VV	322'800		540'100		513'060.45	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	322'800		540'100		513'060.45	
34	Finanzaufwand	62'000		81'000		115'296.80	
340	Zinsaufwand	62'000		81'000		104'686.90	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	30'000		25'000		29'890.90	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		0		0.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	31'000		55'000		74'336.00	
3409	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		460.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	0		0		10'609.90	
3430	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	0		0		10'609.90	

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	140'200		153'200		195'659.68	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	140'200		153'200		195'659.68	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	140'200		153'200		195'659.68	
36	Transferaufwand	6'195'850		5'876'300		5'404'987.10	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'781'250		1'848'900		1'684'833.70	
3611	Entschädigungen an Kantone	463'500		477'900		473'551.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'281'550		1'371'000		1'211'281.75	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	36'200		0		0.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'120'000		972'500		783'200.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	1'120'000		972'500		783'200.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'283'400		3'043'300		2'926'215.10	
3631	Beiträge an Kantone	994'500		989'000		935'580.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'809'800		1'633'400		1'534'232.20	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500		1'500		2'050.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	4'000		7'600		18'585.70	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	249'600		245'800		249'514.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	224'000		166'000		186'252.65	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'200		11'600		10'738.30	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'200		11'600		10'738.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		1'217'986.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		1'217'986.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		1'217'986.00	
39	Interne Verrechnungen	263'600		275'000		287'878.60	
391	Dienstleistungen	146'000		146'000		146'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146'000		146'000		146'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	17'300		28'700		40'900.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	17'300		28'700		40'900.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399	Übrige interne Verrechnungen	100'300		100'300		100'978.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	100'300		100'300		100'978.60	
4	Ertrag		13'154'290		12'860'920		13'526'216.70
40	Fiskalertrag		10'277'000		10'127'000		10'739'977.45
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'150'000		8'950'000		9'264'259.90
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'050'000		8'850'000		9'164'370.25
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		100'000		99'889.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		900'000		1'000'000		1'040'727.80
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		900'000		1'000'000		1'040'727.80
402	Übrige Direkte Steuern		200'000		150'000		407'959.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		200'000		150'000		407'959.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern		27'000		27'000		27'030.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		27'000		27'000		27'030.00
42	Entgelte		1'457'700		1'458'700		1'417'055.43
420	Ersatzabgaben		130'000		120'000		133'259.20
4200	Ersatzabgaben		130'000		120'000		133'259.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		44'000		41'403.30
4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000		44'000		41'403.30
423	Schul- und Kursgelder		118'000		97'000		66'790.00
4230	Schulgelder		50'000		22'000		0.00
4231	Kursgelder		68'000		75'000		66'790.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'161'200		1'191'200		1'171'706.43
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'161'200		1'191'200		1'171'706.43
425	Verkäufe		0		0		0.00
4250	Erlös aus Verkäufen		0		0		0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		4'500		6'500		3'816.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		6'500		3'816.50
427	Bussen		0		0		80.00
4270	Bussen		0		0		80.00
44	Finanzertrag		53'500		54'000		58'478.40
440	Zinsertrag		30'000		25'000		32'789.55
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30'000		25'000		32'789.55
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
443	Liegenschaftenertrag FV		4'000		4'000		4'418.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		4'000		4'418.80
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		10'000		10'000		11'290.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		10'000		10'000		11'290.00
447	Liegenschaftenertrag VV		9'500		15'000		9'980.05
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'000		10'000		6'286.35
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'500		5'000		3'693.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		129'175		46'100		37'158.00
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		23'875		18'100		15'323.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		23'875		18'100		15'323.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		105'300		28'000		21'835.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		105'300		28'000		21'835.00
46	Transferertrag		950'815		877'620		963'168.82
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		240'000		156'000		252'292.05
4611	Entschädigungen von Kantonen		224'000		140'000		236'435.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000		16'000		15'856.15

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		708'815		719'620		708'534.12
4631	Beiträge von Kantonen		706'815		717'620		705'014.77
4635	Beiträge von privaten Unternehmen		2'000		2'000		3'519.35
469	Verschiedener Transferertrag		2'000		2'000		2'342.65
4690	Übriger Transferertrag		0		0		0.00
4699	Rückverteilungen		2'000		2'000		2'342.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		22'500		22'500		22'500.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		22'500		22'500		22'500.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		22'500		22'500.00
49	Interne Verrechnungen		263'600		275'000		287'878.60
491	Dienstleistungen		146'000		146'000		146'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		146'000		146'000		146'000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		17'300		28'700		40'900.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		17'300		28'700		40'900.00
499	Übrige interne Verrechnungen		100'300		100'300		100'978.60
4990	Übrige interne Verrechnungen		100'300		100'300		100'978.60
9	Abschlusskonten	0	23'965	19'954	0	183'077.46	0.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	0	23'965	19'954	0	183'077.46	0.00
9000	Ertragsüberschuss			19'954		183'077.46	
9001	Aufwandüberschuss		23'965				
		13'178'255	13'178'255	12'860'920	12'860'920	13'526'216.70	13'526'216.70

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 1'149'000 (Vorjahr: CHF 1'009'900).

Die Entschädigung an den Kanton (Steuerveranlagungskosten müssen gemäss AGEM in der Allgemeinen Verwaltung geführt werden), externe Kosten in der Bauverwaltung sowie höhere Unterhaltskosten der Verwaltungsliegenschaften sind die Hauptgründe für die höheren Kosten.

Der Regierungsrat hat entschieden, dass das Staatspersonal im 2019 ein Prozent mehr Lohn erhält.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Hier belaufen sich die Nettoaufwendungen auf CHF 187'845 (Vorjahr: CHF 157'326).

Gegenüber dem Vorjahr erhöhen sich die Auslagen für Anschaffungen im Bereich der Feuerwehr um rund CHF 9'000.

Beim Zivilschutz basiert das Budget auf den Budgetzahlen der regionalen Organisation. Die Ausgaben werden - so weit als möglich - aus den Ersatzabgaben von Schutzraumbauten finanziert.

2

Bildung

Hier sinken die Nettokosten auf CHF 3'844'500 (Vorjahr: CHF 3'898'100).

Die Suventionen des Kantons an die Lehrergehälter haben ab dem Jahr 2016 geändert. Es wird eine Schülerpauschale ausgerichtet. Sämtliche Gemeinden im Kanton Solothurn erhalten die Beiträge aufgrund der Schülerzahlen. Der Kanton beteiligt sich mit 38% an den Besoldungskosten. Die Beträge für Kindergarten und Primarschule sinken um CHF 6'000.

Auf der Sekundarstufe sinken die Gesamtkosten um CHF 124'000. Dieser Betrag ist abhängig von den Schülerzahlen.

Die Schülerzahlen in der Musikschule sind auf das Schuljahr 2017/18 leicht rückläufig (92 Schüler gegenüber 95 im Vorjahr). Die Anzahl Lektionen sinkt um 0.1 auf 49.8 Lektionen. Die Anzahl Lektionen für Bands und Ensembles bleiben gleich.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 148'400 (Vorjahr: CHF 174'300).

4

Gesundheit

Hier betragen die Nettokosten CHF 340'000 (Vorjahr: CHF 309'200).

Die Beiträge für die Spitex fallen wieder höher aus.

5

Soziale Sicherheit

Die Nettokosten in dieser Rubrik belaufen sich auf CHF 2'438'120 (Vorjahr: CHF 2'284'220).

Die Ausgaben in dieser Funktion sind zu einem sehr grossen Teil vom Kanton durch die entsprechenden gesetzlichen Richtlinien vorgegeben.

Veränderungen zum Vorjahresbudget gibt es bei den Beiträgen an die Sozialregion (Mehraufwand von CHF 165'000).

Die Kosten und die Erträge in der Betreuung der Asylbewerber basieren auf der Jahresrechnung 2017 (seit dem Jahr 2016 gibt es das Konzept Sozialhilfepauschale Asyl).

6

Verkehr

Die Nettokosten belaufen sich auf CHF 814'700 (Vorjahr: 941'000).

Die Abnahme begründet sich vor allem mit tieferen Kosten Unterhaltskosten für die Gemeindestrassen, tieferen Stromkosten für die Strassenbeleuchtung infolge LED und tieferen Abschreibungen.

7

Umweltschutz, Raumordnung

Die Nettokosten in diesem Bereich belaufen sich auf CHF 191'200 (Vorjahr: CHF 172'700).

Bei den Hauptpositionen in diesem Bereich handelt es sich um Spezialfinanzierungen, die eigenwirtschaftlich geführt werden müssen.

Bei der Wasserversorgung werden die Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes gleich hoch budgetiert. Unter Anschaffungen sind vor allem Wasseruhren budgetiert, um ältere Modelle auszuwechseln. Unter Unterhalt Pumpstation/Hydranten ist unter anderem die Löschwasser-Auslösung für das Feuerwehr-Magazin budgetiert.

Bei der Abwasserentsorgung sind die Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes um CHF 45'000 höher.

Im Bereich Abfallwesen bleiben die Kosten im Vergleich in etwa gleich. Wir rechnen mit der gleichen Menge Abfall.

Die Kosten für den Unterhalt auf dem Friedhof sind leicht tiefer als im Vorjahr.

8

Volkswirtschaft

Hier betragen die Aufwendungen CHF 26'200 (Vorjahr: CHF 29'800).

Das vorliegende Budget beinhaltet keine Konzessionsabgabe. Mit dem Beitritt zum Verein Energieregion Bern-Solothurn hat sich die Gemeinde verpflichtet einen jährlichen Beitrag zu bezahlen. Wir schätzen die Ausgaben 2019 auf CHF 4'000.

9

Finanzen und Steuern

In diesem Bereich erwarten wir einen Nettoertrag von CHF 9'116'000 (Vorjahr: CHF 8'996'500).

Das vorliegende Budget wurde mit einem Steuerfuss für natürliche Personen von 100% und für juristische Personen von 84% der einfachen Staatssteuer gerechnet.

Der Beitrag an den Finanzausgleich ist um CHF 147'500 höher als im Vorjahr budgetiert. Bedingt durch unsere höhere Steuerkraft (Steuerkraftindex: SKI) gegenüber den anderen Solothurner Gemeinden (2019: SKI von 135.14; 2018: SKI von 131.8) fällt unser Beitrag höher aus.

Der Zinsaufwand für kurz- und langfristige Darlehen geht aufgrund des tiefen Zinsniveaus zurück.

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	200'000	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		200'000		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
2	Bildung	290'000	0	425'000	0	191'258.45	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		290'000		425'000		191'258.45
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
6	Verkehr	448'000	0	680'778	0	1'165'783.75	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		448'000		680'778		1'165'783.75
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'175'000	0	903'157	30'000	805'728.10	247'345.05
	<i>Nettoergebnis</i>		1'175'000		873'157		558'383.05
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0		0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
Total Aufwand / Ertrag		1'913'000	0	2'208'935	30'000	2'162'770.30	247'345.05
Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)		1'913'000.00		2'178'935.00		1'915'425.25	
Total		1'913'000	1'913'000	2'208'935	2'208'935	2'162'770.30	2'162'770.30

5.1 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Jahresrechnung 2017
Investitionsaufwand				
50	Sachanlagen	1'823'000	2'188'735	2'005'145.00
52	Immaterielle Anlagen	90'000	0	107'812.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	20'200	49'813.30
Total Investitionsaufwand		1'913'000	2'208'935	2'162'770.30
Investitionsertrag				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	30'000	247'345.05
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsertrag		0	30'000	247'345.05
Investitionen				
Total Investitionsaufwand		1'913'000	2'208'935	2'162'770.30
Total Investitionsertrag		0	30'000	247'345.05
592	Übertrag Ertragsüberschuss in ER	0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-1'913'000	-2'178'935	-1'915'425.25

5.2 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Beschlussdatum	Instanz	Bruttokredit	Budget 2019	
					Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung				0	0
02	Allgemeine Verwaltung				0	0
0290	Verwaltungsliegenschaften				0	0
2	Bildung				290'000	0
21	Obligatorische Schule				290'000	0
2170	Schulliegenschaften				290'000	0
5040.01	Neues Schulhaus - Ersatz Fenster	27.11.2017	GV	300'000	290'000	0
6	Verkehr				448'000	0
61	Strassenverkehr				448'000	0
6130	Kantonsstrassen				0	0
6150	Gemeindestrassen				448'000	0
5010.01	Hofackerstrasse Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	12'000	0
5010.02	Flurstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	121'000	121'000	0
5010.03	Lehnmattstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	165'000	165'000	0
5010.81	Öffentliche Beleuchtung	28.11.2016	GV	500'000	150'000	0
7	Umweltschutz, Raumordnung				1'175'000	0
7101	Wasserversorgung				625'000	0
5031.03	Lehnmattstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	625'000	625'000	0

7201	Abwasserbeseitigung					460'000	0
5032.99	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000		460'000	0
7900	Raumordnung					90'000	0
5290.02	Analyse zukünftige Infrastruktur	03.12.2018	GV	90'000		90'000	0
Total Investitionen						1'913'000.00	0.00

5.3 Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsaufwand						
50	Sachanlagen	1'823'000		2'188'735		2'005'145.00	
5010	Strassen/Verkehrswege	448'000		660'578		1'115'970.45	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	625'000		413'733		421'087.70	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	460'000		489'424		276'828.40	
5040	Hochbauten	290'000		625'000		191'258.45	
5060	Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	0		0		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	90'000		0		107'812.00	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	90'000		0		51'619.05	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	0		0		56'192.95	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0		20'200		49'813.30	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	0		20'200		49'813.30	
6	Investitionsertrag						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0		30'000		247'345.05
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0		30'000		43'040.75
6370	Anschlussgebühren		0		0		110'595.00
6371	Erschliessungsbeiträge		0		0		93'709.30
69	Uebertrag an Bilanz		1'913'000		2'178'935		1'915'425.25
6900	Aktivierete Ausgaben		1'913'000		2'178'935		1'915'425.25
Total		1'913'000	1'913'000	2'208'935	2'208'935	2'162'770.30	2'162'770.30

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite

6	Verkehr	
6150.5010.02	121'000.00	Flurstrasse - Sanierung: Ersatz Beleuchtungsverkabelung, teilweiser Einbau Deckbelag und Ersatz Randabschluss Mit dem Ersatz der Schmutzabwasserleitung wird gleichzeitig auch die Verkabelung der Strassenbeleuchtung, ein veraltetes TT-Kabel, welches nicht mehr den gesetzlichen Vorschriften entspricht, ausgewechselt. Zudem wird auf der Strasse der südliche Randabschluss auf einer Länge von 95m ersetzt sowie der teilweise noch fehlende Deckbelag eingebaut. Auf die Sanierung der aus dem Jahre 1990 stammenden Wasserleitung kann verzichtet werden, da seit mehreren Jahren keine Leitungsbrüche zu verzeichnen sind. Die Sanierung der Schmutzabwasserleitung im Betrag von CHF 330'000.-- wird über den von der Gemeindeversammlung bereits anno 2015 genehmigten Kredit "Massnahmen GEP" abgewickelt.
6150.5010.03	165'000.00	Lehnmatstrasse – Sanierung: Ersatz Beleuchtungsverkabelung und Erneuerung Deckbelag Die bestehende Verkabelung der Strassenbeleuchtung besteht aus einem TT-Kabel, welches über keinen Aussenschutz verfügt; es entspricht daher nicht mehr den gesetzlichen Vorschriften und muss ersetzt werden. Die verschiedenen Strassenaufbrüche bedingen zudem die komplette Erneuerung des Deckbelags.
7	Umweltschutz, Raumordnung	
7101.5031.03	625'000.00	Lehnmatstrasse - Sanierung: Wasserleitung Die Wasserleitung aus dem Jahre 1970 ist sanierungsbedürftig. Die Leitung ist von starkem Lochfrass befallen, was zu Wasserleitungsbrüchen in immer kürzeren Abständen führt. Die Schmutzabwasserleitung wird gleichzeitig saniert. Die Abrechnung der Kosten im Umfang von CHF 130'000.-- erfolgt über den von der Gemeindeversammlung bereits im Jahre 2015 genehmigten Kredit "Massnahmen GEP".
7900.5290.02	90'000.00	Infrastrukturbauten - Analyse zur zukünftigen Infrastruktur Die Schule, die Feuerwehr und der Werkhof kommen räumlich an ihre Grenzen. Mittels einer Analyse soll der Platzbedarf und die Möglichkeiten für die künftige Infrastruktur erhoben werden.

Anhang zum Budget

7 Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft- liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Pumpwerk	253'000	0	253'000	0.5000%	1'300		
Leitungsnetz	14'602'000	0	14'602'000	0.3125%	45'600		
Hydranten	1'380'000	0	1'380'000	0.3125%	4'300		
Total	16'235'000		16'235'000		51'200	108'500	0

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft- liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	31'250'000	0	31'250'000	0.3125%	97'700		
Total					97'700	41'600	56'100

8 Anhang**Anlagespiegel**

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschrei-bungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2019
					Stand per 01.01.2018	Zugänge (+) Abgänge (-) 2018	Zugänge (+) Abgänge (-) 2019	Stand per 31.12.2018	Stand per 01.01.2018	Plan Abschreibungen 2018	Budget Abschreibungen 2019	Stand per 31.12.2019	
1400 Grundstücke													
14000 Allgemeiner Haushalt													
1021 Lehnmaten, Atelier Bovet					1.00			1.00					1.00
1020 Fussweg Mingerhof					1.00			1.00					1.00
1019 Hofstatt					1.00			1.00					1.00
1018 Hostet, Brunnen Dorfplatz					1.00			1.00					1.00
1017 Buswartehaus Dorf					1.00			1.00					1.00
1016 Ischmatt, Trafo Hofacker					1.00			1.00					1.00
1015 Bodenacker					1.00			1.00					1.00
1014 Bodenacker					1.00			1.00					1.00
1013 Kirchacker, Friedhofareal					1.00			1.00					1.00
1012 Neuhüsli, Bachbord					1.00			1.00					1.00
1011 Hostet, Garageplatz					1.00			1.00					1.00
1010 Stöckliacker, Schulareal					1.00			1.00					1.00
1009 Weier, Trafo Oberdorf					1.00			1.00					1.00
1008 Feuerweiher					1.00			1.00					1.00
1007 Gemeindehaus					1.00			1.00					1.00
1006 Hausplatz, Weier					1.00			1.00					1.00
1005 Strassenabschnitt					1.00			1.00					1.00
1004 Strassenbord					1.00			1.00					1.00
1003 Hostet, Stöcklistrasse			10	10.00%	4'900.00			4'900.00	-980.00	-490.00	-500.00	-1'970.00	2'930.00
1002 Bodenacker, Friedhofmatte			10	10.00%	202'000.00			202'000.00	-40'400.00	-20'200.00	-20'200.00	-80'800.00	121'200.00
1001 Hausplatz, Weier Ammannsegg			10	10.00%	200.00			200.00	-40.00	-20.00	-100.00	-160.00	40.00
Grundstücke Allgemeiner Haushalt	14000.01	2.0290.3300.25			207'118.00	0.00	0.00	207'118.00	-41'420.00	-20'710.00	-20'800.00	-82'930.00	124'188.00

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschreibungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2019
					Stand per 01.01.2018	Zugänge (+) Abgänge (-) 2018	Zugänge (+) Abgänge (-) 2019	Stand per 31.12.2018	Stand per 01.01.2018	Plan Abschreibungen 2018	Budget Abschreibungen 2019	Stand per 31.12.2019	
1401 Strassen / Verkehrswege													
14010 Allgemeiner Haushalt													
1085 Lehnmatstrasse Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%			165'000.00	165'000.00			-4'125.00	-4'125.00	160'875.00
1084 Flurstrasse Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%			121'000.00	121'000.00			-3'025.00	-3'025.00	117'975.00
1067 Hofackerstrasse Süd Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%		10'000.00	12'000.00	22'000.00		-250.00	-557.70	-807.70	21'192.30
1081 Stammbachstrasse Verlängerung		2.6150.3300.10	40	2.50%	57'335.50			57'335.50	-1'435.50	-1'433.40	-1'433.40	-4'302.30	53'033.20
1066 Bahnhofstrasse		2.6130.3660.00	40	2.50%		20'200.00		20'200.00		-505.00	-505.00	-1'010.00	19'190.00
1043 Solothurnstrasse		2.6130.3660.00	40	2.50%	424'813.30			424'813.30	-20'113.30	-10'652.25	-10'695.00	-41'460.55	383'352.75
1059 Öffentliche Beleuchtung		2.6150.3300.10	40	2.50%	18'215.10	250'000.00	150'000.00	418'215.10	-515.10	-6'865.65	-10'813.00	-18'193.75	400'021.35
1047 Beläge allgemein		2.6150.3300.10	40	2.50%	65'067.60			65'067.60	-1'867.60	-1'626.70	-1'626.70	-5'121.00	59'946.60
1046 Paradiesstrasse Trottoir		2.6150.3300.10	40	2.50%	0.00			0.00				0.00	0.00
1045 Schulhausstrasse		2.6150.3300.10	40	2.50%	2'142'180.12	388'578.00		2'530'758.12	-81'880.12	-64'447.20	-64'519.20	-210'846.52	2'319'911.60
1044 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse		2.6150.3300.10	40	2.50%				0.00				0.00	0.00
1022 Allgemeine Tiefbauten altes VV		2.6150.3300.25	10	10.00%	1'547'800.00	0.00		1'547'800.00	-1'445'310.00	-102'489.00		-1'547'799.00	1.00
Strassen / Verkehrswege	14010.01				4'255'411.62	668'778.00	448'000.00	5'372'189.62	-1'551'121.62	-188'269.20	- 97'300.00	-1'836'690.82	3'535'498.80
1403 Übrige Tiefbauten													
14031 Wasserversorgung													
1086 Lehnmatstrasse Sanierung Wasser		2.7101.3300.01	50	2.00%			625'000.00	625'000.00			-12'500.00	-12'500.00	612'500.00
1082 Löschwassertank		2.7101.3300.01	50	2.00%	64'379.95	118'733.00		183'112.95	-1'379.95	-3'710.70	-3'710.75	-8'801.40	174'311.55
1068 Hofackerstrasse Süd Sanierung Wasser		2.7101.3300.01	50	2.00%		255'000.00		255'000.00		-5'100.00	-5'100.00	-10'200.00	244'800.00
1061 Friedhofstrasse Wasser		2.7101.3300.01	50	2.00%	182'319.10			182'319.10	-7'019.10	-3'652.50	-3'652.55	-14'324.15	167'994.95
1062 Bergackerstrasse Wasser		2.7101.3300.01	50	2.00%	291'266.15	40'000.00		331'266.15	-11'666.15	-6'659.30	-6'659.35	-24'984.80	306'281.35
1048 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse Wasser		2.7101.3300.01	50	2.00%				0.00				- 0.00	0.00
1051 Wassergasse Nord Waser		2.7101.3300.01	50	2.00%	20'103.35			20'103.35	-403.35	-402.05	-402.10	-1'207.50	18'895.85
1050 Schulhausstrasse Wasser		2.7101.3300.01	50	2.00%	477'161.00			477'161.00	-16'061.00	-9'607.20	-9'675.25	-35'343.45	441'817.55
1049 Solothurnstrasse Wasser		2.7101.3300.01	50	2.00%	284.10			284.10	-283.10			- 283.10	1.00
1023 Leitungsnetz Wasser		2.7101.3300.25	18	5.55%	1'202'250.00			1'202'250.00	-133'600.00	-66'791.65	-66'800.00	-267'191.65	935'058.35
Tiefbauten Wasserversorgung	14031.01				2'237'763.65	413'733.00	625'000.00	3'276'496.65	-170'412.65	-95'923.40	-108'500.00	-374'836.05	2'901'660.60
14032 Abwasserbeseitigung													
1069 Hofackerstrasse Süd Sanierung Abwassr		2.7201.3300.02	50	2.00%		22'000.00		22'000.00		-440.00	-440.00	- 880.00	21'120.00
1062 Friedhofstrasse Abwasser		2.7201.3300.02	50	2.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1055 Schulhausstrasse Abwasser		2.7201.3300.02	50	2.00%	452'016.05	267'424.00		719'440.05	-15'116.05	-14'675.15	-14'675.20	-44'466.40	674'973.65
1054 Massnahmen GEP		2.7201.3300.02	50	2.00%	9'702.75	200'000.00	460'000.00	669'702.75	-402.75	-4'362.35	-14'209.35	-18'974.45	650'728.30
1053 Solothurnstrasse Abwasser		2.7201.3300.02	50	2.00%	50'805.75			50'805.75	-1'105.75	-1'036.85	-1'036.85	-3'179.45	47'626.30
1041 Leitungsnetz Abwasser		2.7201.3300.25	10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
Tiefbauten Abwasserversorgung	14032.01				512'526.55	489'424.00	460'000.00	1'461'950.55	-16'624.55	-20'514.35	-30'361.40	-67'500.30	1'394'450.25
Abfall Beseitigung	14033.00				0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	- 0.00	0.00
Sportanlagen	14035.00				0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	- 0.00	0.00
1404 Hochbauten													
14040 Allgemeiner Haushalt													
1065 Neuer Kindergarten - Sanierung Flachdach+PV		2.2170.3300.10	33	3.03%		125'000.00		125'000.00		-3'787.85	-3'800.00	- 7'587.85	117'412.15
1064 Neues Schulhaus - Ersatz Fenster		2.2170.3300.10	33	3.03%		10'000.00	290'000.00	300'000.00	- 303.05	-9'394.35	- 9'697.40	- 9'697.40	290'302.60
1070 Umbau Gemeindehaus		2.0290.3300.00	33	3.03%		200'000.00		200'000.00		-6'060.60	-6'100.00	-12'160.60	187'839.40

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschreibungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2019
					Stand per 01.01.2018	Zugänge (+) Abgänge (-) 2018	Zugänge (+) Abgänge (-) 2019	Stand per 31.12.2018	Stand per 01.01.2018	Plan Abschreibungen 2018	Budget Abschreibungen 2019	Stand per 31.12.2019	
1057 Schulhaus - Umgebungsgestaltung		2.2170.3300.10	33	3.03%	88'108.25			88'108.25	-2'708.25	-2'669.95	-2'669.95	- 8'048.15	80'060.10
1056 MZH - Fassade und Flachdach		2.2170.3300.10	33	3.03%	103'150.20			103'150.20	-3'150.20	-3'125.75	-3'135.70	- 9'411.65	93'738.55
1040 Schiessanlage			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1039 Atelier Bovet			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1038 Schutzraum			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1037 Schutzraum			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1036 ZSA, Kommando-Posten			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1035 Friedhofgebäude			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1034 Velounterstand			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1033 Garage			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1032 Alter Kindergarten			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1031 Neuer Kindergarten		2.2170.3300.25	10	10.00%	334'700.00			334'700.00	-334'699.00			-334'699.00	1.00
1030 Mehrzweckhalle		2.2170.3300.25	10	10.00%	740'460.00			740'460.00	-740'459.00			-740'459.00	1.00
1029 Neues Schulhaus		2.2170.3300.25	10	10.00%	109'050.00			109'050.00	-109'049.00			-109'049.00	1.00
1028 Altes Schulhaus		2.2170.3300.25	10	10.00%	432'660.00			432'660.00	-432'659.00			-432'659.00	1.00
1027 Buswartehaus Dorf			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1026 Garage			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1025 Gemeindehaus			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1024 Spritzenhaus Ammannsegg			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
Hochbauten	14040.01				1'808'141.45	335'000.00	290'000.00	2'433'141.45	-1'622'724.45	-15947.20	-25'100.00	-1'663'771.65	769'369.80
1406 Mobilien													
14060 Allgemeiner Haushalt													
1042 ActivBoards		2.2120.3300.60	4	25.00%	70'141.15			70'141.15	-35'141.15	-17'535.30	-17'463.70	-70'140.15	1.00
Mobilien	14060.01				70'141.15	0.00	0.00	70'141.15	-35'141.15	-17'535.30	-17'463.70	-70'140.15	1.00
1407 Anlagen im Bau													
14071 Wasserversorgung													
1052 Löschwassertank (Umgliederung auf 1082 per 31.12.20179								0.00				- 0.00	0.00
Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserv.	14071.30				0.00	0.00	0.00	0.00	- 0.00	- 0.00	- 0.00	- 0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen													
14290 Allgemeiner Haushalt													
1087 Analyse zukünftiger Infrastruktur		2.7900.3300.10	5	20.00%			90'000.00	90'000.00			-18'000.00	-18'000.00	72'000.00
1083 Ortsplanungsrevision		2.7900.3300.10	10	10.00%	51'619.05			51'619.05	-5'169.05	-5'161.90	-5'200.00	-15'530.95	36'088.10
1063 Ortsplanungsrevision (bis 2016)		2.7900.3300.25	10	10.00%	23'755.70			23'755.70	-23'754.70	0.00		-23'754.70	1.00
Allgemeiner Haushalt	14290.01				75'374.75	0.00	90'000.00	165'374.75	-28'923.75	- 5'161.90	-23'200.00	-57'285.65	108'089.10
14292 Abwasserbeseitigung													
1058 Zustandserfassung Sauberwasserleitung		2.7201.3300.02	5	20.00%	56'192.95			56'192.95	-11'292.95	-11'238.60	-11'238.60	-33'770.15	22'422.80
übrige immaterielle Anlagen	14292.01				56'192.95	0.00	0.00	56'192.95	-11'292.95	-11'238.60	-11'238.60	-33'770.15	22'422.80

9 Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Brutto-kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2017	Budget Ausgaben 2018	Budget Ausgaben 2019	Total bis 2017	Brutto-Restkredit ab 2020
0290		Verwaltungsliegenschaften									
5040.00	1070	Umbau Gemeindeverwaltung	27.11.2017	GV	200'000	200'000	-	200'000	-	200'000	-
2170		Schulliegenschaften									
5040.00	1056	Mehrzweckhalle, Fassade und Flachdach	28.11.2016	GV	133'000	133'000	103'150	-	-	103'150	29'850
5040.01	1064	Neues Schulhaus - Ersatz Fenster	27.11.2017	GV	300'000	300'000	-	10'000	290'000	300'000	-
5040.02	1065	Neuer KG - Sanierung Fachdach +PV-Anlage	27.11.2017	GV	125'000	125'000	-	125'000	-	125'000	-
5040.10	1057	Schulhaus Umgebungsgestaltung	30.11.2015	GV	40'000	104'000	88'108	-	-	88'108	15'892
			29.10.2016	GR	64'000						
6130		Kantonsstrassen									
5610.00	1043	Solothurnstrasse, Sanierung	29.11.2010	GV	805'000	805'000	723'224	-	-	723'224	81'776
5610.01	1066	Radmassnahmen Kreisel Bahnhofstr.	27.11.2017	GV	20'200	20'200	-	20'200	-	20'200	-
6150		Gemeindestrassen									
5010.01	1067	Hofackerstrasse Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	22'000	-	10'000	12'000	22'000	-
5010.02	1084	Flurstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	121'000	121'000	-	-	121'000	121'000	-
5010.03	1085	Lehnmattstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	165'000	165'000	-	-	165'000	165'000	-
5010.07	1044	Alte Bernstrasse - Stöcklistrasse	30.11.2015	GV	55'000	55'000	-	-	-	-	55'000
5010.30	1045	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	150'000	2'850'000	2'236'842	388'578	-	2'625'420	224'580
			15.06.2015	GV	2'700'000						
5010.32		Stammbachstrasse, Verlängerung	29.11.2010	GV	800'000	800'000	621'148	-	-	621'148	178'852
5010.51		Schrankenanlage Bahnhofstrasse Ammannsegg	26.11.2012	GV	189'000	189'000	-	-	-	-	189'000
5010.56		Schrankenanlage Heinibühlstrasse	26.11.2012	GV	189'000	189'000	-	-	-	-	189'000
5010.61	1046	Paradiesstrasse, Trottoir	25.11.2013	GV	30'000	30'000	-	-		-	30'000
5010.80.16	1047	Beläge allgemein	30.11.2015	GV	77'000	77'000	65'068	-	-	65'068	11'932

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Brutto-kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2017	Budget Ausgaben 2018	Budget Ausgaben 2019	Total bis 2017	Brutto-Restkredit ab 2020
5010.81	1059	Öffentliche Beleuchtung	28.11.2016	GV	500'000	500'000	18'215	250'000	150'000	418'215	81'785
7101		Wasserversorgung									
5031.01	1068	Hofackerstr. Süd Sanierung	27.11.2017	GV	255'000	255'000	-	255'000	-	255'000	-
5031.03	1086	Lehnmattstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	625'000	625'000	-	-	625'000	625'000	-
5031.07	1048	Alte Bernstrasse - Stöcklistrasse	30.11.2015	GV	125'000	125'000	6'000	-	-	6'000	119'000
5031.06	1060	Bergackerstrasse, Sanierung	24.11.2014	GV	620'000	620'000	410'816	40'000	-	450'816	169'184
5031.13	1061	Friedhofstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	650'000	650'000	584'641	-	-	584'641	65'359
5031.28	1049	Solothurnstrasse	26.11.2012	GV	15'000	580'000	373'965	-	-	373'965	206'035
			24.11.2014	GV	565'000						
6310.00		Suventionen SGV, Solothurnstrasse	26.11.2012	GV			-43'041	-	-	-43'041	43'041
6371.00		Perimeterbeiträge Erschliessung Solothurnstrasse	26.11.2012	GV			-93'709	-	-	-93'709	93'709
5031.30	1050	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	90'000	1'165'000	502'068	-	-	502'068	662'932
			15.06.2015	GV	1'075'000						
5031.35	1051	Wassergasse Nord	30.11.2015	GV	95'000	95'000	26'103	-	-	26'103	68'897
5031.93	1052	Löschwassertank Oberwald	14.06.2013	GV	135'000	225'000	76'510	118'733	-	195'243	29'757
			28.11.2016	GV	90'000						
7201		Abwasserbeseitigung									
5032.01	1069	Hofackerstr. Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	22'000	-	22'000	-	22'000	-
5032.13	1062	Friedhofstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	40'000	40'000	63'655	-	-	63'655	-23'655
5032.28	1053	Solothurnstrasse	24.11.2014	GV	325'000	325'000	119'416	-	-	119'416	205'584
5032.30	1055	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	60'000	900'000	544'549	267'424	-	811'973	88'027
			15.06.2015	GV	840'000						
5032.99	1054	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	800'000	9'703	200'000	460'000	669'703	130'297
5292.00	1058	Zustandsanalyse Sauberabwasserleitungen	28.11.2016	GV	60'000	60'000	56'193	-	-	56'193	3'807
7900		Raumordnung									
5290.01	1083	Ortsplanungsrevision	16.06.2017	GV	130'000	130'000	51'619	-	-	51'619	78'381
5290.02	1087	Analyse zukünftige Infrastruktur	03.12.2018	GV	90'000	90'000	-	-	90'000	90'000	-
Total						13'392'200	6'544'244	1'906'935	1'913'000	10'364'179	3'028'021

Anhang

Finanzkennzahlen

A15

ab 2016

HRM2

HRM1

Budget

Rechnung

Richtwerte

Gewichteter

Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
-11.42%	36.10%	-40.73%	-39.63%		

Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.
Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.

< 100 %	gut
100 % - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
15.61%	30.12%	107.59%	73.15%	193.20%	81.44%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.
Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80%	problematische Neuverschuldung
< 50%	grosse Neuverschuldung

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
41.90%	42.22%	41.10%	39.77%		

Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.

> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
32.61%	33.38%	35.78%	31.15%		

Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.

> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

A15

ab 2016

HRM2

HRM1

Budget

Rechnung

Richtwerte

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des

Laufenden Ertrags)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
0.25%	0.44%	0.54%	0.54%	0.40%	0.43%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.

Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
9 % und mehr	schlecht

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent

des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
13.33%	15.70%	16.22%	20.49%		

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.

Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich

Finanzvermögen)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
-409	1'326	-1'523	-1'478	-616	-524

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.

< 0	Nettovermögen
0 - 1'000	geringe Verschuldung
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
> 5'000	sehr hohe Verschuldung

Nettoschuld II pro Einwohner

(Verwaltungsvermögen abzgl.

Darlehen und Beteiligungen

und Eigenkapital geteilt durch EW)

2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert
-418	1'319	-1'531	-1'487		

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

siehe Nettoschuld I

Anhang

Finanzkennzahlen

A15	ab 2016	HRM2	HRM1				Richtwerte	
	Budget	Rechnung						
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil	45.50%	70.71%	44.30%	39.06%			< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil	2.84%	4.73%	4.51%	13.75%	4.30%	6.03%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsanteil	2.32%	6.32%	15.59%	15.22%	17.30%	10.74%	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Bruttorendite Finanzvermögen	0.38%	0.46%	0.31%	0.50%			3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Bruttoschulden pro Kopf	2'054	3'295	2'084	1'843				keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							