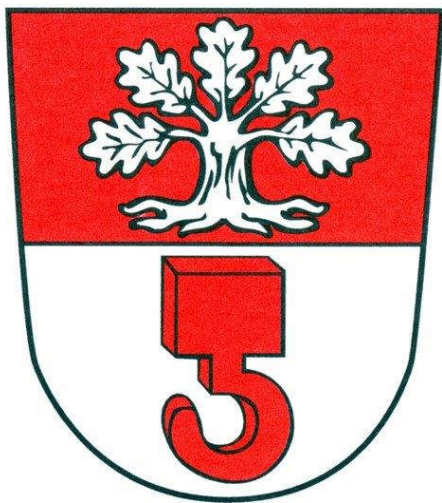




Budget 2020

Einwohnergemeinde (EG)

Lohn-Ammannsegg

www.lohn-ammannsegg.ch

Gemeinderat	25. November 2019
Gemeindeversammlung	9. Dezember 2019

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	34
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41
Investitionsrechnung	44
5 Investitionsrechnung	45
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	46
5.2 Funktionale Gliederung	47
5.3 Sachgruppengliederung	49
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	50
Anhang	52
7 Berechnung Werterhalt	53
8 Anlagespiegel	54
9 Verpflichtungskreditkontrolle	57
10 Kennzahlen	60

Bericht und Antrag

1 Bericht des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 23'983 ab.

Das Budget 2020 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 18 schlechter aus. Die wesentlichen Abweichungen sind:

• Mehraufwand allgemeine Verwaltung	- CHF 5'500
• Minderaufwand im Bereich öffentliche Ordnung	+ CHF 35'100
• Minderaufwand im Bereich Bildung	+ CHF 134'100
• Mehraufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	- CHF 3'700
• Mehraufwand im Bereich Gesundheit	- CHF 179'000
• Minderaufwand im Bereich Soziale Sicherheit	+ CHF 136'000
• Minderaufwand Verkehr	+ CHF 86'400
• Mehraufwand Umweltschutz und Raumordnung	- CHF 40'600
• Mehraufwand im Bereich Volkswirtschaft	- CHF 2'400
• Tieferer Steuerertrag	- CHF 301'200
• Minderaufwand Finanzausgleich	+ CHF 131'000
• Aufwand Verzinsung Finanzverbindlichkeiten gleichbleibend	+ CHF -

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

Die Ingenieurarbeiten für die Planung der Sanierung Alte Bernstrasse Süd im 2021 fallen im 2020 an.

Die Wasser-, Abwasserleitungen sowie die Beleuchtungsverkabelung der Steinackerstrasse Ost/Rainstrasse Süd, die Flurwege, die Reinabwasserleitung Badstrasse sowie die Reinabwasserleitung Zubringer Dorfplatz 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	12'723'951
		Gesamtertrag	CHF	12'699'968
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-23'983
2) Investitionsrechnung		Aufwand Verwaltungsvermögen	CHF	1'343'000
		Ertrag Verwaltungsvermögen	CHF	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	CHF	-1'343'000
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	92'980
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-109'330
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	21'300
4) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	100% der einfachen Staatssteuer		
	Juristische Personen	84% der einfachen Staatssteuer		
5) Die Feuerwehrrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--)	10% der einfachen Staatssteuer		

Lohn-Ammannsegg, 25. November 2019
Gemeinderat Lohn-Ammannsegg



Markus Sieber
Gemeindepräsident



Felix Marti
Gemeindeverwalter

Übersicht

3 Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		12'651'951	13'116'255	12'598'088.87
Betrieblicher Ertrag		12'605'968	13'078'290	12'924'423.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-45'983	-37'965	326'335.00
Finanzaufwand		72'000	62'000	90'699.90
Finanzertrag		71'500	53'500	120'401.60
Ergebnis aus Finanzierung		-500	-8'500	29'701.70
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	200'000.00
Ausserordentlicher Ertrag		22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	-177'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	-23'983	-23'965	178'536.70
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		1'343'000	1'913'000	1'847'021.90
Investitionseinnahmen		0	0	173'023.80
Einnahmenüberschuss		0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-1'343'000	-1'913'000	-1'673'998.10

3.1 Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	0	178'536.70	0	178'536.70	-	-
- Aufwandüberschuss	23'983	0.00	23'983	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	114'280	215'252.92	-	-	114'280	215'252.92
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	109'330	0.00	-	-	109'330	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	353'000	572'714.10	193'500	454'648.91	159'500	118'065.19
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	57'700	88'101.60	0	0.00	57'700	88'101.60
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'875	25'682.90	23'875	16'084.50	0	9'598.40
+ 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	345'292	1'006'422.42	123'142	594'601.11	222'150	411'821.31
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'343'000	1'673'998.10	560'000	1'067'111.91	783'000	606'886.19
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-997'708	-667'575.68	-436'858	-472'510.80	-560'850	-195'064.88
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	25.71	60.12	21.99	55.72	28.37	67.86

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 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	92'980	142'541.67	0	24'213.85	21'300	48'497.40
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	109'330	0.00	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	119'500	97'266.79	40'000	20'798.40	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	57'700	88'101.60	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	9'598.40	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	212'480	239'808.46	-11'630	123'515.45	21'300	48'497.40
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	355'000	586'819.99	428'000	20'066.20	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-142'520	-347'011.53	-439'630	103'449.25	21'300	48'497.40
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	59.85	40.87	-2.72	615.54	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'248'700	94'200	1'251'200	102'200	1'210'197.26	109'312.69
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'154'500</i>		<i>1'149'000</i>		<i>1'100'884.57</i>
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	313'851	161'108	350'655	162'810	309'575.38	148'773.53
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>152'743</i>		<i>187'845</i>		<i>160'801.85</i>
2	Bildung	4'551'920	841'500	4'669'000	824'500	4'436'586.90	875'731.44
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'710'420</i>		<i>3'844'500</i>		<i>3'560'855.46</i>
3	Kultur, Sport und Freizeit	152'400	300	148'400	0	261'648.66	300.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>152'100</i>		<i>148'400</i>		<i>261'348.66</i>
4	Gesundheit	519'000	0	340'000	0	334'326.65	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>519'000</i>		<i>340'000</i>		<i>334'326.65</i>
5	Soziale Sicherheit	2'306'200	4'080	2'650'200	212'080	2'567'951.47	227'701.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'302'120</i>		<i>2'438'120</i>		<i>2'340'250.07</i>
6	Verkehr	869'100	140'800	955'500	140'800	1'136'650.65	140'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>728'300</i>		<i>814'700</i>		<i>995'850.65</i>
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'630'180	1'398'380	1'563'700	1'372'500	1'475'565.77	1'315'641.76
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>231'800</i>		<i>191'200</i>		<i>159'924.01</i>
8	Volkswirtschaft	28'600	0	26'200	0	28'615.75	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'600</i>		<i>26'200</i>		<i>28'615.75</i>
9	Finanzen und Steuern	1'104'000	10'059'600	1'223'400	10'339'400	1'127'670.28	10'249'064.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>-8'955'600</i>		<i>-9'116'000</i>		<i>-9'121'394.37</i>
Total Aufwand / Ertrag		12'723'951	12'699'968	13'178'255	13'154'290	12'888'788.77	13'067'325.47
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-23'983		-23'965	178'536.70	
Total		12'723'951	12'675'985	13'178'255	13'178'255	13'067'325.47	13'067'325.47

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	4'152'618	4'178'420	3'970'396.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'865'103	2'015'385	1'800'256.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	341'800	322'800	361'514.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	171'980	140'200	303'354.52
36	Transferaufwand	5'853'550	6'195'850	5'882'488.53
39	Interne Verrechnungen	266'900	263'600	280'078.60
Total betrieblicher Aufwand		12'651'951	13'116'255	12'598'088.87
40	Fiskalertrag	9'977'000	10'277'000	10'156'001
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	1'477'200	1'457'700	1'473'500
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	133'205	129'175	25'683
46	Transferertrag	758'913	950'815	989'162
49	Interne Verrechnungen	259'650	263'600	280'079
Total betrieblicher Ertrag		12'605'968	13'078'290	12'924'423.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-45'983	-37'965	326'335.00
34	Finanzaufwand	72'000	62'000	90'699.90
44	Finanzertrag	71'500	53'500	120'401.60
Ergebnis aus Finanzierung		-500	-8'500	29'701.70
Operatives Ergebnis		-46'483	-46'465	356'036.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	-177'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-23'983	-23'965	178'536.70

4.1 Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	2'000	2'000	1'788.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	107'700	146'200	80'212.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	119'500	108'500	97'266.79
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	166'000	162'000	165'849.60
39	Interne Verrechnungen	73'100	70'100	81'800.00
Total Betrieblicher Aufwand		468'300	488'800	426'916.49
40	Fiskalertrag	0	0	901.96
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	500'000	490'000	502'556.20
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	61'280	66'000	66'000.00
Total Betrieblicher Ertrag		561'280	556'000	569'458.16
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		92'980	67'200	142'541.67
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		92'980	67'200	142'541.67
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		92'980	67'200	142'541.67

4.1 Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	172'500	162'500	64'295.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40'000	41'600	20'798.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	57'700	56'100	88'101.60
36	Transferaufwand	212'000	209'000	193'317.15
39	Interne Verrechnungen	24'600	25'400	23'600.00
Total Betrieblicher Aufwand		506'800	494'600	390'112.50
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	365'000	355'000	364'949.35
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	9'598.40
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	32'470	34'300	39'778.60
Total Betrieblicher Ertrag		397'470	389'300	414'326.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-109'330	-105'300	24'213.85
34	Finanzaufwand			0.00
44	Finanzertrag			0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		-109'330	-105'300	24'213.85
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-109'330	-105'300	24'213.85

4.1 Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	296'000	292'000	269'671.85
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		300'000	296'000	273'671.85
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	318'000	310'000	318'101.25
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'000	2'000	2'068.00
49	Interne Verrechnungen	1'300	900	2'000.00
Total Betrieblicher Ertrag		321'300	312'900	322'169.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		21'300	16'900	48'497.40
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		21'300	16'900	48'497.40
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		21'300	16'900	48'497.40

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	4'150'618	4'176'420	3'968'608.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'288'903	1'414'685	1'386'077.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	182'300	172'700	243'448.91
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'475'550	5'824'850	5'523'321.78
39	Interne Verrechnungen	165'200	164'100	170'678.60
Total Betrieblicher Aufwand		11'262'571	11'752'755	11'292'135.11
40	Fiskalertrag	9'977'000	10'277'000	10'155'098.55
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	294'200	302'700	287'893.54
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'875	23'875	16'084.50
46	Transferertrag	756'913	948'815	987'093.52
49	Interne Verrechnungen	164'600	162'400	172'300.00
Total Betrieblicher Ertrag		11'216'588	11'714'790	11'618'470.11
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-45'983	-37'965	326'335.00
34	Finanzaufwand	72'000	62'000	90'699.90
44	Finanzertrag	71'500	53'500	120'401.60
Ergebnis aus Finanzierung		-500	-8'500	29'701.70
Operatives Ergebnis		-46'483	-46'465	356'036.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	-177'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-23'983	-23'965	178'536.70

4.2 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'248'700	94'200	1'251'200	102'200	1'210'197.26	109'312.69
01	Legislative und Exekutive	182'200	0	185'000	0	167'417.60	0.00
0110	Legislative	33'200	0	36'700	0	30'454.45	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Wahlbüro	8'000		12'000		6'700.00	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder RPK	8'000		8'000		8'322.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400		0		397.91	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		0		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000		5'237.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		9'498.24	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		298.30	
0120	Exekutive	149'000	0	148'300	0	136'963.15	0.00
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	86'000		86'000		82'198.33	
3000.01	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		18'000		14'461.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'500		6'222.47	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'600		4'600		4'577.67	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800		100		508.08	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100		100		86.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		633.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000		24'000		21'757.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		3'442.27	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'075.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'066'500	94'200	1'066'200	102'200	1'042'779.66	109'312.69
0220	Allgemeine Dienste, übrige	897'600	63'700	874'100	66'700	862'281.97	66'914.19
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	499'000		475'000		466'857.95	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3010.10	Löhne Verwaltungspersonal, Stellvertretungen	0		5'000		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'000		36'000		38'448.43	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	56'000		52'000		50'558.37	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'500		3'900		3'744.08	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300		1'200		1'040.34	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		4'500		2'619.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000		7'000		5'618.20	
3099.01	Aufwand Lernende	3'000		3'000		1'272.00	
3100.00	Büromaterial	6'000		5'000		4'551.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		9'430.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		8'000		2'087.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		5'000		30'009.20	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	2'500		2'500		922.95	
3130.00	Porti, Kommunikation	25'000		25'000		15'934.05	
3130.10	Inkasso	8'000		5'000		4'034.65	
3130.20	Ausweise	11'000		11'000		9'421.95	
3130.30	Beiträge	5'000		5'000		4'252.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		3'642.55	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000		65'000		64'119.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		14'000		13'337.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		510.20	
3153.00	Unterhalt Hardware	1'000		2'000		1'529.35	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	5'000		5'000		5'283.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	3'000		3'000		2'941.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		200		342.15	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	120'000		120'000		119'770.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		17'000		19'000		16'890.14
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		5'373.30
4611.00	Entschädigung für Registerführung		4'000		4'000		4'180.50
4612.10	Entschädigungen von Kirchgemeinden		15'000		16'000		15'770.25
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		24'700		24'700		24'700.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	93'500	24'500	110'000	29'500	99'194.33	35'589.95
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission	25'000		25'000		22'682.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		525.93	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		0.00	
3099.01	Aufwand Lernende	0		0		0.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		7'875.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		7'000.00	
3118.00	Anschaffung Software	0		0		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		23'000		3'638.60	
3131.00	Planungen, Projektierungen Dritter	21'000		19'500		22'801.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		30'000		34'670.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren, Publikationskosten		20'000		25'000		28'124.65
4260.00	Rückerstattungen		1'500		1'500		4'465.30
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		3'000		3'000		3'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	75'400	6'000	82'100	6'000	81'303.36	6'808.55
3010.00	Löhne Betriebspersonal	3'000		3000		2'829.83	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		221.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	400		200		356.73	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		17.83	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100		100		5.72	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		6.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		20'000		20'283.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'200		3'095.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		12'000		13'689.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		2.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'900		6100		4'904.95	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	22'100		20'800		22'090.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'800		13'800		13'800.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'000		6'000		6'808.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	313'851	161'108	350'655	162'810	309'575.38	148'773.53
12	Rechtssprechung	2'100	0	2'000	0	1'329.95	0.00
1201	Friedensrichter	2'100	0	2'000	0	1'329.95	0.00
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	1'000		1'000		1'000.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100				0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1000		329.95	
15	Feuerwehr	262'801	137'233	299'705	138'935	274'315.53	132'689.03
1500	Feuerwehr (allgemein)	262'801	137'233	299'705	138'935	274'315.53	132'689.03
3000.00	Sitzungsgelder an Feuerwehrkommission	5'250		4'900		4'956.00	
3000.01	Entschädigungen an Funktionäre	14'900		15'500		15'500.00	
3001.00	Sold	68'136		64'000		74'077.50	
3001.01	Sold Ernstfälle/Dienstleistungen	7'500		7'500		10'163.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1000		758.01	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3090.00	Kurse	35'610		50'500		22'334.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'302		2'320		945.50	
3100.00	Büromaterial	500		2200		404.62	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500		10'000		3'592.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200		2'100		1'614.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'880		24'560		20'430.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, pers. Ausrüstung	6'498		9'320		22'942.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'720		8'500		9'307.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'050.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	735		500		0.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'800		800		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	21'070		24'005		16'954.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		282.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'000		0.00	
3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	66'000		66'000		66'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben		130'000		130'000		122'551.40
4240.00	Dienstleistungen		1'200		1200		1'200.00
4270.00	Bussen		200		0		160.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		5'833		7'735		8'777.63

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	48'950	23'875	48'950	23'875	33'929.90	16'084.50
1620	Zivilschutz (allgemein)	48'950	23'875	48'950	23'875	33'929.90	16'084.50
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		78.25	
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		42'750		32'169.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds		23'875		23'875		16'084.50
2	BILDUNG	4'551'920	841'500	4'669'000	824'500	4'436'586.90	875'731.44
21	Obligatorische Schule	4'453'920	841'500	4'611'000	824'500	4'354'586.90	875'731.44
2110	Kindergarten	564'500	176'000	487'700	123'000	467'237.21	138'137.50
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	432'000		380'000		362'442.39	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		0.00	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	15'000		15'000		1'450.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'000		29'000		27'613.86	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	43'000		29'000		27'854.18	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	15'000		11000		7'703.78	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900		500		348.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'300		2000		1'390.35	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Kindergarten	18'500		16'500		15'685.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		11'711.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1000		428.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	500		500		119.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'300		1'200		672.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		117.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		9'700.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		176'000		123'000		138'137.50

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarschule	1'840'900	467'000	1'930'250	500'000	1'857'150.58	503'836.44
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'320'000		1'380'000		1'361'264.31	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		-8'646.10	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	25'000		25'000		22'528.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	101'000		106'000		105'827.77	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	137'000		142'000		139'790.10	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	40'000		41'000		39'449.87	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'200		1'600		1'399.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'600		6'900		6'017.25	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		7'261.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000		12'000		12'119.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'489.20	
3103.00	Schulbibliothek	3'000		3'000		2'876.15	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule	59'100		58'000		55'572.98	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	15'000		14'500		15'667.23	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'830.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		27'750		2'271.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	45'000		3'000		23'000.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		30'000		3'412.77	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		2'603.05	
3153.00	Unterhalt Hardware	6'000		5'000		4'275.10	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	6'000		4'000		2'175.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	7'000		7'000		5'886.70	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'000		31'000		23'406.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		7'000		7'071.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0		17'500		17'600.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		8'000		12'000		18'415.74
4631.00	Beiträge vom Kanton		459'000		488'000		485'420.70
2130	Sekundarstufe	1'059'000	0	1'166'000	0	1'071'459.25	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	255'000		304'000		256'680.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	804'000		862'000		814'779.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	339'400	145'000	349'000	148'000	334'268.45	149'419.35
3010.02	Löhne Musikschulleitung und -verwaltung	22'000		21'000		18'976.36	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	245'000		255'000		251'821.95	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	5'000		5'000		2'824.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'700		22'600		21'002.91	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'700		28'500		26'731.72	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	6'000		6'000		5'887.10	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'600		1'200		1'025.18	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600		600		391.33	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'000		629.30	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Musikschule	1'200		800		121.70	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	1'000		1'500		756.00	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'000		1'000		420.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		2'142.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'100		3'300		1'538.20	
4231.00	Elternbeiträge		66'000		68'000		68'433.75
4631.00	Beiträge vom Kanton		79'000		80'000		80'985.60
2170	Schulliegenschaften	377'200	3'500	408'750	3'500	408'798.60	50'163.15
3010.00	Löhne Betriebspersonal	155'000		156'000		148'013.37	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'500		12'700		10'982.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	19'000		19'000		17'578.73	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'300		900		758.91	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		400		299.87	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'060.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'500		14'500		13'518.53	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'500		7'750		13'219.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'000		65'000		70'983.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'740.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500		13'500		12'141.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	22'000		19'500		35'045.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		65'500		45'625.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'500		10'000		25'517.69	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		409.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'000		19'000		9'904.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
4479.00	Ertrag Photovoltaikanlage		3'500		3'500		50'163.15
2180	Tagesbetreuung	96'500	50'000	97'700	50'000	59'551.04	34'175.00
3020.01	Löhne Tagesstruktur	50'000		49'000		33'007.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		3'800		2'683.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'000		4'600		1'549.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500		300		24.29	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	200		200		46.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		326.90	
3104.02	Material Tagesstruktur	3'000		5'000		3'955.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'000		34'000		17'008.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		950.00	
4230.01	Elternbeiträge		50'000		50'000		34'175.00
2190	Schulleitung	172'120	0	167'300	0	152'954.11	0.00
3000.00	Entschädigung an Behörden und Kommissionen	2'520				0.00	
3010.02	Löhne Schulleitung und -verwaltung	130'000		130'000		121'023.59	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		10'000		9'569.84	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'000		16'000		13'568.76	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	0		0		0.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'200		800		641.67	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		300		257.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		2'636.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		2'500		1'045.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		529.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		1500		200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		900		1'267.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'092.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'500		1'121.85	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00
2192	Volksschule allgemein	4'300	0	4'300	0	3'167.66	0.00
3130.00	Elternforum	4'300		4'300		3'167.66	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	98'000	0	58'000	0	82'000.00	0.00
2200	Sonderschulen	98'000	0	58'000	0	82'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	98'000		58'000		82'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	152'400	300	148'400	0	261'648.66	300.00
32	Kultur, übrige	60'000	300	60'000	0	129'331.86	300.00
3290	Kultur, übrige	60'000	300	60'000	0	129'331.86	300.00
3130.10	Bundesfeier	1'500		1500		0.00	
3130.20	Jungbürgerfeier	2'500		2'500		1'798.85	
3130.25	Dorffest 2018	0		0		72'386.11	
3130.30	Kulturelle Veranstaltungen	15'000		15'000		14'547.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		35'000		35'367.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		5'232.40	
4240.00	Kulturelle Veranstaltungen		300		0		300.00
34	Sport und Freizeit	92'400	0	88'400	0	132'316.80	0.00
3410	Sport	22'000	0	22'000	0	16'146.85	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		13'000		12'264.85	
3420	Freizeit	55'400	0	48'900	0	51'106.25	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		0.00	
3632.00	Jugendarbeit Biberist	52'000		45'500		48'468.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		2'700		2'638.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	15'000	0	17'500	0	65'063.70	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		4'500		2'518.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		3'874.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		10'000		8'670.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	0		0		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		50'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	519'000	0	340'000	0	334'326.65	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	344'000	0	171'000	0	161'068.10	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	344'000	0	171'000	0	161'068.10	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	344'000		171'000		161'068.10	
42	Ambulante Krankenpflege	113'200	0	105'200	0	110'383.05	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	113'200	0	105'200	0	110'383.05	0.00
3636.00	Beiträge an Spitex	111'000		103'000		108'454.65	
3636.10	Beiträge an Kinderspitex	1'200		1'200		1'088.40	
3636.20	Beiträge an Samariterverein	1'000		1'000		840.00	
43	Gesundheitsprävention	61'800	0	63'800	0	62'875.50	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	49'000	0	53'000	0	50'996.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49'000		53'000		50'996.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	12'800	0	10'800	0	11'879.50	0.00
3010.00	Lohn Schulzahnpflege, Schularzt	9'000		8'000		8'742.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		422.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		0.00	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		80.00	
3136.00	Honorare Schulzahnpflege und Schularzt	3'000		2'000		2'635.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'306'200	4'080	2'650'200	212'080	2'567'951.47	227'701.40
52	Invalidität	2'500	0	357'500	0	348'898.60	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	0	0	355'000	0	347'099.30	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0		13'000		12'045.10	
3631.00	Beiträge an Kanton	0		342'000		335'054.20	
5230	Invalidität	2'500	0	2'500	0	1'799.30	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		1'799.30	
53	Alter + Hinterlassene	957'500	0	483'000	0	461'360.55	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	930'000	0	456'000	0	436'592.10	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	39'000		20'000		18'212.85	
3631.00	Beiträge an Kanton	891'000		436'000		418'379.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	27'500	0	27'000	0	24'768.45	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'500		9'000		8'468.20	
3170.00	Seniorenveranstaltungen	15'000		15'000		14'590.30	
3199.00	Altersehrungen	3'000		3'000		1'709.95	
54	Familie und Jugend	81'200	0	82'200	0	81'417.85	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	46'000	0	46'000	0	46'719.20	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46'000		46'000		46'719.20	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	35'200	0	36'200	0	34'698.65	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	34'000		35'000		33'849.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		848.75	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'265'000	4'080	1'727'500	212'080	1'676'274.47	227'701.40
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'215'000	0	1'453'000	0	1'432'309.05	0.00
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Sozialhilfekosten	921'000		1'169'000		1'154'417.30	
3632.10	Beiträge an Sozialregion, Betriebskosten	294'000		284'000		277'891.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	10'000	4'080	10'000	4'080	5'297.50	2'350.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		137.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000		8'000		5'160.50	
4631.51	Integrationsförderung Sockelbeitrag		1'680		1'680		1'680.00
4631.52	Integrationsförderung Erstinformationsgespräche		1'400		1'400		535.00
4631.53	Integrationsförderung Dolmetscherkosten		1'000		1'000		135.00
5730	Asylwesen	40'000	0	264'500	208'000	238'667.92	225'351.40
3000.00	Entschädigungen an Funktionäre	0		43'000		39'749.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		3'200		3'360.73	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		300		117.24	
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Asylkosten	40'000				0.00	
3637.00	Betreuung Asylbewerber	0		218'000		195'440.68	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		0		208'000		225'351.40

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	869'100	140'800	955'500	140'800	1'136'650.65	140'800.00
61	Strassenverkehr	674'600	140'800	756'000	140'800	948'226.65	140'800.00
6130	Kantonsstrassen	11'200	0	11'200	0	11'200.00	0.00
3660.00	Planmässige Abschreibungen	11'200		11'200		11'200.00	
6150	Gemeindestrassen	663'400	140'800	744'800	140'800	937'026.65	140'800.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	211'000		209'000		198'515.20	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-300.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000		16'500		15'129.69	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'000		24'500		23'456.74	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'000		4'200		4'122.32	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	600		500		389.71	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		2'879.10	
3099.01	Lernende	6'000		6'000		41.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		12'756.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'000		16'000		20'982.00	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte (Sicherheit)	1'500		1'500		104.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'000		2'000		1'046.85	
3112.10	Anschaffung Schutzkleider	2'000		2'000		1'603.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften, Strassenbeleuchtung	15'000		35'000		27'993.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		6'537.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		45'000		24'771.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'500		5'295.75	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	85'000		95'000		64'395.65	
3141.10	Winterdienst	50'000		50'000		50'014.58	
3141.20	Signalisation und Markierungen	6'000		6'000		1'462.55	
3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtung	12'000		12'000		9'343.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'000		20'000		57'983.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		54.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	102'800		86'100		77'479.01	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		95'989.00	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	0		36'200		0.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibung	0		0		200'000.00	
3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	35'000		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 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	194'500	0	199'500	0	188'424.00	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	194'500	0	199'500	0	188'424.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	193'000		198'000		187'108.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500		1'500		1'316.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'630'180	1'398'380	1'563'700	1'372'500	1'475'565.77	1'315'641.76
71	Wasserversorgung	561'280	561'280	556'000	556'000	569'458.16	569'458.16
7101	Wasserversorgung SF	561'280	561'280	556'000	556'000	569'458.16	569'458.16
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'000		2'000		1'788.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		1'054.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000		20'000		15'755.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		3'519.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		26'000		22'951.75	
3130.01	Nachführung Leitungskataster	15'000		15'000		8'209.20	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	40'000		45'000		25'814.05	
3143.01	Unterhalt Pumpstation, Hydranten	18'000		31'500		2'633.65	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		294.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		80.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	55'000		41'700		32'760.79	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	64'500		66'800		64'506.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	92'980		67'200		142'541.67	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	166'000		162'000		165'849.60	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	55'500		55'500		55'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	17'600		14'600		26'300.00	
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		0		0		901.96
4240.00	Verbrauchsgebühren		190'000		180'000		191'812.00
4240.10	Grundgebühren		310'000		310'000		310'744.20
4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung		61'280		66'000		66'000.00
72	Abwasserbeseitigung	506'800	506'800	494'600	494'600	414'326.35	414'326.35
7201	Abwasserbeseitigung SF	506'800	506'800	494'600	494'600	414'326.35	414'326.35
3130.01	Nachführen Leitungskataster	13'000		13'000		6'604.20	
3130.02	Dienstleistungen Abwasser	40'500		40'500		25'340.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000		4'000		0.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	115'000		105'000		32'328.05	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		222.15	
3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	40'000		41'600		20'798.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		0		24'213.85	
3510.10	Einlage Werterhalt	57'700		56'100		88'101.60	
3612.00	Beiträge an ZASE	212'000		209'000		193'317.15	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23'600		23'600		23'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'000		1'800		0.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		135'000		125'000		135'566.60
4240.10	Grundgebühren		230'000		230'000		229'382.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		109'330		105'300		0.00
4510.10	Entnahmen Werterhalt		0		0		9'598.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		0		0		4'800.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		32'470		34'300		34'978.60
73	Abfallbeseitigung	325'300	321'300	316'900	312'900	325'417.15	322'169.25
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'000	0	4'000	0	3'247.90	0.00
3612.00	Entschädigungen an Tierkadaversammelstelle	1'000		1'000		786.15	
3631.00	Beiträge an Kanton (Entsorgung tierische Abfälle)	3'000		3'000		2'461.75	
7301	Abfallbeseitigung SF	321'300	321'300	312'900	312'900	322'169.25	322'169.25
3130.10	Kehrichtabfuhr	73'000		69'000		72'099.65	
3130.20	Grünabfuhr	140'000		140'000		124'781.65	
3130.30	Übrige Sammlungen	72'000		72'000		64'518.60	
3130.40	Altlastenfonds	11'000		11'000		10'002.10	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-2'400.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		669.85	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	21'300		16'900		48'497.40	
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	
4240.00	Benützungsgebühren		318'000		310'000		318'101.25
4635.00	Übrige Erträge		2'000		2'000		2'068.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'300		900		2'000.00
74	Verbauungen	20'500	4'000	20'500	4'000	36'137.40	3'468.00
7410	Gewässerverbauungen	20'500	4'000	20'500	4'000	36'137.40	3'468.00
3142.00	Unterhalt öffentliche Gewässer	20'500		20'500		36'137.40	
4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000		4'000		3'468.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	157'400	5'000	127'200	5'000	99'452.46	6'220.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	88'200	5'000	89'700	5'000	89'452.25	6'220.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		7'500		5'729.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		6'500		333.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000		3'000		6'570.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		16'000		13'097.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		71.40	
3140.00	Unterhalt Friedhofanlage	8'000		6'000		13'349.65	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3612.00	Benützung Leichenhallen	1'500		1'500		1'200.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	49'100		49'100		49'100.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		5'000		5'000		6'220.00
7790	Umweltschutz, übriger	69'200	0	37'500	0	10'000.21	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission	8'000		7'000		8'252.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		5'400		594.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'500		475.00	
3130.00	Aktivitäten	59'000		23'600		678.26	
79	Raumordnung	57'200	0	46'800	0	29'133.25	0.00
7900	Raumordnung (allgemein)	57'200	0	46'800	0	29'133.25	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		0.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen	33'500		23'200		15'481.85	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3632.00	Beiträge an Regionalplanung	13'700		13'600		13'651.40	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	28'600	0	26'200	0	28'615.75	0.00
81	Landwirtschaft	8'900	0	8'200	0	7'420.20	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	8'900	0	8'200	0	7'420.20	0.00
3010.00	Besoldungen	600		600		540.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		0		0.00	
3130.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		94.00	
3631.00	Beitrag Tierseuchenbekämpfung	2'100		1'500		2'061.20	
3637.00	Beiträge an Viehzüchter	6'000		6'000		4'725.00	
82	Forstwirtschaft	14'000	0	14'000	0	13'565.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	14'000	0	14'000	0	13'565.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kanton	14'000		14'000		13'565.00	
87	Brennstoffe und Energie	5'700	0	4'000	0	7'630.55	0.00
8710	Elektrizität (allgemein)	5'700	0	4'000	0	7'630.55	0.00
3635.00	Energierregion Bern-Solothurn	5'700		4'000		7'630.55	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'104'000	10'059'600	1'223'400	10'339'400	1'127'670.28	10'249'064.65
91	Steuern	37'700	9'977'000	36'500	10'277'000	54'386.40	10'155'098.55
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	31'000	9'650'000	30'000	10'050'000	47'666.40	9'731'513.80
3180.10	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	0		0		20'700.00	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	30'000		30'000		26'966.40	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	1'000		0		0.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'700'000		8'700'000		8'651'933.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		350'000		350'000		231'090.10
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		0		0		965.00
4002.00	Quellensteuern		100'000		100'000		165'443.30
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		500'000		800'000		706'796.70
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		0		100'000		-24'714.30
9101	Sondersteuern	6'700	327'000	6'500	227'000	6'720.00	423'584.75
3611.00	Entschädigung an Kanton	6'700		6'500		6'720.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		100'000		50'000		137'765.80
4022.10	Kapitalabfindungssteuern		200'000		150'000		257'088.95
4033.00	Hundesteuern		27'000		27'000		28'730.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	989'000	0	1'120'000	0	972'500.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	989'000	0	1'120'000	0	972'500.00	0.00
3621.50	Abgabe Finanzausgleich	989'000		1'120'000		972'500.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	77'300	80'600	66'900	60'400	100'783.88	89'729.90
9610	Zinsen	77'300	76'600	66'900	56'400	100'783.88	85'291.10
3130.00	Bank- und andere Gebühren	4'000		4'000		3'283.98	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	40'000		30'000		38'009.90	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		0		0.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	31'000		31'000		52'220.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		470.00	
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen	1'300		900		6'800.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		48'000		30'000		47'701.10
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		18'600		16'400		26'300.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	4'000	0	4'000	0.00	4'438.80
3439.00	Uebrigter Liegenschaftsaufwand FV	0		0		0.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		4'000		4'438.80
97	Rückverteilungen	0	2'000	0	2'000	0.00	4'236.20
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	2'000	0	2'000	0.00	4'236.20
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		2'000		2'000		4'236.20
9990	Abschluss	0	23'983	0	23'965	178'536.70	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss					178'536.70	
9001.00	Aufwandüberschuss		23'983		23'965		
Total		12'723'951	12'723'951	13'178'255	13'178'255	13'067'325.47	13'067'325.47

4.3 Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'723'951		13'178'255		12'888'788.77	
30	Personalaufwand	4'152'618		4'178'420		3'970'396.50	
300	Behörden und Kommissionen	252'306		291'900		288'063.45	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	176'670		220'400		203'822.55	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	75'636		71'500		84'240.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'031'600		1'009'600		966'986.35	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'031'600		1'009'600		966'986.35	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'092'000		2'109'000		2'026'692.45	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'092'000		2'109'000		2'026'692.45	
303	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		0.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		0.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	672'900		654'900		624'863.65	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	247'000		250'200		243'167.60	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	393'700		378'400		359'062.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'600		14'000		12'707.70	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'600		12'300		9'925.60	
306	Arbeitgeberleistungen	0		0		7'261.20	
3060	Ruhegehälter	0		0		7'261.20	
309	Übriger Personalaufwand	95'812		105'020		56'529.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'610		73'000		41'013.10	
3099	Übriger Personalaufwand	35'202		32'020		15'516.30	

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'865'103		2'015'385		1'800'256.62	
310	Material- und Warenaufwand	218'400		226'000		196'355.11	
3100	Büromaterial	8'000		9'700		6'001.37	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	47'500		55'000		39'176.73	
3102	Drucksachen, Publikationen	51'500		52'400		46'920.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'500		12'000		11'344.35	
3104	Lehrmittel	96'800		94'800		91'002.36	
3106	Medizinisches Material	100		100		80.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'830.25	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	128'378		145'380		178'250.90	
3110	Büromöbel und -geräte	17'500		38'750		16'269.80	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	47'880		82'810		82'455.50	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'498		13'320		25'592.80	
3113	Hardware	50'000		8'000		53'009.85	
3118	Immateriellen Anlagen	2'500		2'500		922.95	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	112'000		128'000		129'429.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	112'000		128'000		129'429.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	798'755		856'600		736'180.34	
3130	Dienstleistungen Dritter	635'020		647'100		543'865.69	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		68'500		47'572.20	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000		30'000		38'312.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000		65'000		64'119.90	
3134	Sachversicherungsprämien	35'000		43'500		39'674.80	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000		2'000		2'635.00	
3137	Gebühren und Abgaben	735		500		0.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	415'300		470'800		329'838.53	
3140	Unterhalt an Grundstücken	30'000		25'500		48'395.05	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	153'000		163'000		125'216.08	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'500		20'500		36'137.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	173'000		181'500		60'775.75	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'800		80'300		59'314.25	

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	78'570		76'005		117'680.84	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	4'500		4'500		3'541.35	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	56'070		55'505		100'875.89	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'000		5'804.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'000		9'000		7'459.15	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	10'500		10'500		8'948.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'500		10'500		8'948.20	
317	Spesenentschädigungen	53'300		54'200		43'473.00	
3170	Reisekosten und Spesen	22'000		22'000		19'394.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'300		32'200		24'078.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	31'000		30'000		47'103.10	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		18'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	31'000		30'000		29'103.10	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	18'900		17'900		12'997.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'900		17'900		12'997.50	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	341'800		322'800		361'514.10	
330	Sachanlagen VV	341'800		322'800		361'514.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	341'800		322'800		361'514.10	
34	Finanzaufwand	72'000		62'000		90'699.90	
340	Zinsaufwand	72'000		62'000		90'699.90	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	40'000		30'000		38'009.90	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0		0		0.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	31'000		31'000		52'220.00	
3409	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		470.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	0		0		0.00	
3430	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	0		0		0.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	171'980		140'200		303'354.52	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	171'980		140'200		303'354.52	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	171'980		140'200		303'354.52	
36	Transferaufwand	5'853'550		6'195'850		5'882'488.53	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'653'050		1'781'250		1'632'768.15	
3611	Entschädigungen an Kantone	420'700		463'500		413'428.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'232'350		1'281'550		1'219'339.35	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	0		36'200		0.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	989'000		1'120'000		972'500.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	989'000		1'120'000		972'500.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'200'300		3'283'400		3'266'020.38	
3631	Beiträge an Kantone	1'103'100		994'500		958'629.40	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'790'400		1'809'800		1'826'955.90	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500		1'500		1'316.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'700		4'000		7'630.55	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	293'600		249'600		271'322.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	6'000		224'000		200'165.68	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'200		11'200		11'200.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'200		11'200		11'200.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		200'000.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		200'000.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		200'000.00	
39	Interne Verrechnungen	266'900		263'600		280'078.60	
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	19'900		17'300		33'100.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	19'900		17'300		33'100.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399	Übrige interne Verrechnungen	101'000		100'300		100'978.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	101'000		100'300		100'978.60	
4	Ertrag		12'699'968		13'154'290		13'067'325.47
40	Fiskalertrag		9'977'000		10'277'000		10'156'000.51
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'150'000		9'150'000		9'050'333.36
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'050'000		9'050'000		8'884'890.06
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		100'000		165'443.30
401	Direkte Steuern juristische Personen		500'000		900'000		682'082.40
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		500'000		900'000		682'082.40
402	Übrige Direkte Steuern		300'000		200'000		394'854.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		300'000		200'000		394'854.75
403	Besitz- und Aufwandsteuern		27'000		27'000		28'730.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		27'000		27'000		28'730.00
42	Entgelte		1'477'200		1'457'700		1'473'500.34
420	Ersatzabgaben		130'000		130'000		122'551.40
4200	Ersatzabgaben		130'000		130'000		122'551.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		37'000		44'000		45'014.79
4210	Gebühren für Amtshandlungen		37'000		44'000		45'014.79
423	Schul- und Kursgelder		116'000		118'000		102'608.75
4230	Schulgelder		50'000		50'000		34'175.00
4231	Kursgelder		66'000		68'000		68'433.75
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'189'500		1'161'200		1'193'326.80
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'189'500		1'161'200		1'193'326.80
425	Verkäufe		0		0		0.00
4250	Erlös aus Verkäufen		0		0		0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		4'500		4'500		9'838.60
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		4'500		9'838.60
427	Bussen		200		0		160.00
4270	Bussen		200		0		160.00
44	Finanzertrag		71'500		53'500		120'401.60
440	Zinsertrag		48'000		30'000		47'701.10
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		48'000		30'000		47'701.10
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
443	Liegenschaftenertrag FV		4'000		4'000		4'438.80
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		4'000		4'438.80
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		9'500		56'971.70
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000		6'000		6'808.55
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'500		3'500		50'163.15
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		133'205		129'175		25'682.90
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		23'875		23'875		16'084.50
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		23'875		23'875		16'084.50
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		109'330		105'300		9'598.40
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		109'330		105'300		9'598.40
46	Transferertrag		758'913		950'815		989'161.52
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		27'000		240'000		263'717.89
4611	Entschädigungen von Kantonen		12'000		224'000		247'947.64
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		16'000		15'770.25

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		729'913		708'815		721'207.43
4631	Beiträge von Kantonen		727'913		706'815		719'139.43
4635	Beiträge von privaten Unternehmen		2'000		2'000		2'068.00
469	Verschiedener Transferertrag		2'000		2'000		4'236.20
4690	Übriger Transferertrag		0		0		0.00
4699	Rückverteilungen		2'000		2'000		4'236.20
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		259'650		263'600		280'078.60
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		19'900		17'300		33'100.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		19'900		17'300		33'100.00
499	Übrige interne Verrechnungen		93'750		100'300		100'978.60
4990	Übrige interne Verrechnungen		93'750		100'300		100'978.60
9	Abschlusskonten	0	23'983	0	23'965	178'536.70	0.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	0	23'983	0	23'965	178'536.70	0.00
9000	Ertragsüberschuss					178'536.70	
9001	Aufwandüberschuss		23'983		23'965		
		12'723'951	12'723'951	13'178'255	13'178'255	13'067'325.47	13'067'325.47

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen bleiben mit CHF 1'154'500 knapp über dem Wert des Vorjahres (CHF 1'149'000).

Im aktuellen Budget sind 810 Stellenprozent enthalten (total Verwaltung, Schulleitung und technischer Dienst; ohne Lernende und ohne Lehrpersonen).

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

In diesem Bereich belaufen sich die Nettoaufwendungen auf CHF 152'743 (Vorjahr: CHF 187'845).

Gegenüber dem Vorjahr sinken die Auslagen in der Feuerwehr für Kurse um rund CHF 15'000 und für Anschaffungen um rund CHF 23'000.

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

2

Bildung

Bei der Bildung sinken die Nettokosten auf CHF 3'710'420 (Vorjahr: CHF 3'844'500).

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 steigen um CHF 24'000.

Auf der Sekundarstufe sinken die Gesamtkosten um CHF 107'000. Dieser Betrag ist abhängig von den Schülerzahlen.

Die Schülerzahlen in der Musikschule sind auf das Schuljahr 2019/20 leicht rückläufig (88 Schüler gegenüber 92 im Vorjahr). Die Anzahl Lektionen sinkt um 2.4 auf 47.4 Lektionen. Die Anzahl Lektionen für Bands und Ensembles bleiben gleich.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 152'100 (Vorjahr: CHF 148'400).

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Bei der Gesundheit betragen die Nettokosten CHF 519'000 (Vorjahr: CHF 340'000).

Am 28. Mai 2019 beschloss der Regierungsrat Botschaft und Entwurf zur "Aufgabenentflechtung und Verteilschlüssel für die Ergänzungsleistungen zur AHV und IV sowie für die Pflegekostenbeiträge" zu Handen des Kantonsrats. Die Sozial- und Gesundheitskommission stimmte am 26. Juni 2019 der Vorlage mit grosser Mehrheit zu. Der Kantonsrat hat am 4. September 2019 den Vorschlag genehmigt. Diese Aufgabenentflechtung hat Auswirkungen auf das Budget 2020. Der Pflegekostenbeitrag pro Einwohner beträgt neu CHF 120.60 (Vorjahr: CHF 60.00).

5

Soziale Sicherheit

Die Nettokosten in dieser Rubrik belaufen sich auf CHF 2'302'120 (Vorjahr: CHF 2'438'120).

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

Am 28. Mai 2019 beschloss der Regierungsrat Botschaft und Entwurf zur "Aufgabenentflechtung und Verteilschlüssel für die Ergänzungsleistungen zur AHV und IV sowie für die Pflegekostenbeiträge" zu Handen des Kantonsrats. Die Sozial- und Gesundheitskommission stimmte am 26. Juni 2019 der Vorlage mit grosser Mehrheit zu. Der Kantonsrat hat am 4. September 2019 den Vorschlag genehmigt. Diese Aufgabenentflechtung hat Auswirkungen auf das Budget 2020. Veränderungen zum Vorjahresbudget gibt es bei den Ergänzungsleistungen IV, welche ganz wegfallen (Minderaufwand von CHF 355'000), bei den Ergänzungsleistungen AHV (Mehraufwand von CHF 474'000) durch Verdoppelung des Beitrages pro Einwohner sowie bei der Sozialhilfe und dem Asylwesen (Minderaufwand von CHF 254'000).

Das Asylwesen wird ab 01.01.2020 neu zentral durch die Sozialregion Biberist organisiert.

6

Verkehr

Die Nettokosten belaufen sich auf CHF 728'300 (Vorjahr: 814'700).

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

7

Umweltschutz, Raumordnung

Die Nettokosten in diesem Bereich belaufen sich auf CHF 231'800 (Vorjahr: CHF 191'200).

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 um CHF 5'000 tiefer und der Unterhalt Pumpstationen/Hydranten um CHF 13'000 tiefer budgetiert.

Bei der Abwasserentsorgung fallen die Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes um CHF 10'000 höher aus.

Im Bereich Abfallwesen steigen die Kosten für die Kehrrichtabfuhr leicht.

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

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Hier betragen die Aufwendungen CHF 28'600 (Vorjahr: CHF 26'200).

Das vorliegende Budget beinhaltet keine Konzessionsabgabe. Mit dem Beitritt zum Verein Energieregion Bern-Solothurn hat sich die Gemeinde zur Zahlung eines jährlichen Beitrages verpflichtet. Wir schätzen die Ausgaben für das Jahr 2020 auf CHF 5'700.

9

Finanzen und Steuern

In diesem Bereich erwarten wir einen Nettoertrag von CHF 8'955'600 (Vorjahr: CHF 9'116'000).

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 131'000 tiefer als im Vorjahr budgetiert. Bedingt durch unsere Steuerkraft (Steuerkraftindex: SKI) gegenüber den anderen Solothurner Gemeinden (2020: SKI von 132.69; 2019: SKI von 135.14) fällt unser Beitrag tiefer aus.

Der Zinsaufwand für kurz- und langfristige Darlehen bleibt aufgrund des anhaltend tiefen Zinsniveaus und den längerfristigen Darlehen unverändert.

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	161'804.95	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		161'804.95
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
2	Bildung	0	0	290'000	0	131'804.10	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		290'000		131'804.10
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	560'000	0	448'000	0	795'179.01	19'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		560'000		448'000		775'679.01
7	Umweltschutz und Raumordnung	783'000	0	1'175'000	0	758'233.84	153'523.80
	<i>Nettoergebnis</i>		783'000		1'175'000		604'710.04
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0		0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
Total Aufwand / Ertrag		1'343'000	0	1'913'000	0	1'847'021.90	173'023.80
Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)		1'343'000.00		1'913'000.00		1'673'998.10	
Total		1'343'000	1'343'000	1'913'000	1'913'000	1'847'021.90	1'847'021.90

5.1 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Investitionsaufwand				
50	Sachanlagen	1'343'000	1'823'000	1'734'090.05
52	Immaterielle Anlagen	0	90'000	92'331.85
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	20'600.00
Total Investitionsaufwand		1'343'000	1'913'000	1'847'021.90
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	0	173'023.80
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	0	173'023.80
Investitionen				
Total Investitionsaufwand		1'343'000	1'913'000	1'847'021.90
Total Investitionsertrag		0	0	173'023.80
592	Übertrag Ertragsüberschuss in ER	0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-1'343'000	-1'913'000	-1'673'998.10

5.2 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Beschlussdatum	Instanz	Bruttokredit	Budget 2020	
					Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung				0	0
02					0	0
0290	Verwaltungsliegenschaften				0	0
2	Bildung				0	0
21	Obligatorische Schule				0	0
2170	Schulliegenschaften				0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				0	0
34	Sport und Freizeit				0	0
3424	Parkanlagen, Wanderwege				0	0
6	Verkehr				560'000	0
61	Strassenverkehr				560'000	0
6130	Kantonsstrassen				0	0
6150	Gemeindestrassen				560'000	0
5010.04	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	90'000	90'000	0
5010.05	Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd	09.12.2019	GV	180'000	180'000	0
5010.06	Sanierung Flurwege	09.12.2019	GV	170'000	170'000	0
5010.08	Tempo 30	09.12.2019	GV	120'000	120'000	0
7	Umweltschutz, Raumordnung				783'000	0
7101	Wasserversorgung				355'000	0
5031.04	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	35'000	35'000	0
5031.05	Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd	09.12.2019	GV	320'000	320'000	0

Funktionale Gliederung		Beschlussdatum	Instanz	Bruttokredit	Budget 2020	
					Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserbeseitigung				428'000	0
5032.02	Badstrasse	09.12.2019	GV	55'000	55'000	0
5032.03	Zubringer Dorfplatz	09.12.2019	GV	218'000	218'000	0
5032.04	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	50'000	50'000	0
5032.99	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	105'000	0
7900	Raumordnung				0	0
Total Investitionen					1'343'000.00	0.00

5.3 Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsaufwand						
50	Sachanlagen	1'343'000		1'823'000		1'734'090.05	
5010	Strassen/Verkehrswege	560'000		448'000		774'579.01	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	355'000		625'000		645'835.79	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	428'000		460'000		20'066.20	
5040	Hochbauten	0		290'000		293'609.05	
5060	Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	0		0		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	0		90'000		92'331.85	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	0		90'000		92'331.85	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	0		0		0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0		0		20'600.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	0		0		20'600.00	
59	Uebertrag an Bilanz	0		0		94'508.00	
5900	Passivierte Einnahmen	0		0		94'508.00	
6	Investitionsertrag						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0		0		173'023.80
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0		0		59'015.80
6370	Anschlussgebühren		0		0		94'508.00
6371	Erschliessungsbeiträge		0		0		19'500.00
69	Uebertrag an Bilanz		1'343'000		1'913'000		1'768'506.10
6900	Aktivierte Ausgaben		1'343'000		1'913'000		1'768'506.10
Total		1'343'000	1'343'000	1'913'000	1'913'000	1'941'529.90	1'941'529.90

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite

6	Verkehr	
6150.5010.04	90'000.00	Alte Bernstrasse Süd - Ingenieurarbeiten: Die Sanierung der Alten Bernstrasse Süd (Bereich Dorfplatz bis Solothurnstrasse) ist für das Jahr 2021 geplant. Die Arbeiten zur Submission der Ingenieurleistungen sollen noch in diesem Jahr angegangen werden, damit die Planungsarbeiten mit sämtlichen Submissionen zu den Werken (Strasse, Strassenbeleuchtung, Wasser und Abwasser) im Jahr 2020 in Angriff genommen werden können.
6150.5010.05	180'000.00	Steinackerstrasse Ost und Rainstrasse Süd - Sanierung: Gemäss Unterlagen aus der Instandhaltungsplanung ist die Steinackerstrasse im Ostbereich mit allen Werken sanierungsbedürftig. Die Verkabelung der Strassenbeleuchtung wird im Rahmen der Sanierungsarbeiten ebenfalls ausgewechselt und die Kandelaberstandorte werden geprüft. Damit die Sanierung dieses Gebiets abgeschlossen werden kann, soll zeitgleich der Abschnitt Rainstrasse Süd, Steinackerstrasse - Schulhausstrasse saniert werden.
6150.5010.06	170'000.00	Flurwege - Sanierung: Gemäss Unterlagen aus der periodischen Wiederinstandstellung soll die Sanierung der folgenden Flurwege in Angriff genommen werden: Flurweg Nr. 14 Abs. 1 + 2 und Rainackerstrasse. Die Landwirte benützen diese Flurwege mit ihren Traktoren und Maschinen intensiv. Im Allgemeinen werden die aufgeführte Flurwege oft und gerne für Freizeitaktivitäten genutzt. Sie dienen Spaziergängern, Joggern sowie Velofahrern.
6150.5010.08	120'000.00	Tempo 30 - Realisierung von Massnahmen zur Verkehrsberuhigung.

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite

7	Umweltschutz, Raumordnung	
7101.5031.04	35'000.00	Alte Bernstrasse Süd - Ingenieurarbeiten Wasserleitung: Die Sanierung der Alten Bernstrasse Süd (Bereich Dorfplatz bis Solothurnstrasse) ist für das Jahr 2021 geplant. Die Arbeiten zur Submission der Ingenieurleistungen sollen noch in diesem Jahr angegangen werden, damit die Planungsarbeiten mit sämtlichen Submissionen zu den Werken (Strasse, Strassenbeleuchtung, Wasser und Abwasser) im Jahr 2020 in Angriff genommen werden können.
7101.5031.05	320'000.00	Steinackerstrasse Ost und Rainstrasse Süd - Sanierung Wasserleitung: Gemäss Unterlagen aus der Instandhaltungsplanung ist die Steinackerstrasse im Ostbereich mit allen Werken sanierungsbedürftig. Damit die Sanierung dieses Gebiets abgeschlossen werden kann, soll zeitgleich der Abschnitt Rainstrasse Süd, Steinackerstrasse - Schulhausstrasse saniert werden.
7201.5032.02	55'000.00	Badstrasse - Teilsanierung Reinabwasserleitung: Im Zusammenhang mit dem Einfluss von Schmutzabwasser in den Dorfbach Ammannsegg, Bereich Käseriweg, wurden von diesem umfassende Aufnahmen erstellt. Gemäss Beurteilung des Ingenieurbüros droht die Reinabwasserleitung im Bereich der Einmündung Rainstrasse einzustürzen und muss aus Sicherheitsgründen saniert werden.
7201.5032.03	218'000.00	Zubringer Dorfplatz - Sanierung Reinabwasserleitung: Im Rahmen der Ortsplanungsrevision hat sich die Planungskommission mit dem Thema der öffentlichen Gewässer auseinandergesetzt. Bei den Sofortmassnahmen handelt es sich nicht um Bacheindolungen, sondern um Sauberabwasserleitungen, welche dem Dorfbach zugeführt werden. Diese befinden sich in einem sanierungsbedürftigen Zustand und sollen ersetzt werden.
7201.5032.04	50'000.00	Alte Bernstrasse Süd - Ingenieurarbeiten Abwasserleitung: Die Sanierung der Alten Bernstrasse Süd (Bereich Dorfplatz bis Solothurnstrasse) ist für das Jahr 2021 geplant. Die Arbeiten zur Submission der Ingenieurleistungen sollen noch in diesem Jahr angegangen werden, damit die Planungsarbeiten mit sämtlichen Submissionen zu den Werken (Strasse, Strassenbeleuchtung, Wasser und Abwasser) im Jahr 2020 in Angriff genommen werden können.

Anhang zum Budget

7 Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft- liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Pumpwerk	431'458	0	431'458	0.5000%	2'200		
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	16'413'458		16'413'458		52'100	119'500	0

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft- liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Abwasserleitungen	31'250'000	0	31'250'000	0.3125%	97'700		
Total					97'700	40'000	57'700

8 Anhang**Anlagespiegel**

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschreibungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2020
					Stand per 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-) 2019	Zugänge (+) Abgänge (-) 2020	Stand per 31.12.2020	Stand per 01.01.2019	Plan Abschreibungen 2019	Budget Abschreibungen 2020	Stand per 31.12.2020	
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			10	10.00%	10'100.00			10'100.00	-1'300.00	-1'262.50	-1'262.45	-3'824.95	6'275.05
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			10	10.00%	600.00			600.00	-80.00	-74.95	-75.00	-229.95	370.05
1004 Strassenbord					1.00			1.00					1.00
1003 Hostet, Stöcklistrasse			10	10.00%	4'900.00			4'900.00	-1'470.00	-490.00	-490.00	-2'450.00	2'450.00
1002 Bodenacker, Friedhofmatte			10	10.00%	202'000.00			202'000.00	-60'600.00	-20'200.00	-20'200.00	-101'000.00	101'000.00
1001 Hausplatz, Weier Ammannsegg			10	10.00%	200.00			200.00	-60.00	-20.00	-20.00	-100.00	100.00
Grundstücke Allgemeiner Haushalt	14000.01	2.0290.3300.25			217'816.00	0.00	0.00	217'816.00	-63'510.00	-22'047.45	-22'047.45	-107'604.90	110'211.10
1401 Strassen / Verkehrswege													
14010 Allgemeiner Haushalt													
1097 Tempo 30		2.6150.3300.10	40	2.50%			120'000.00	120'000.00			-3'000.00	-3'000.00	117'000.00
1091 Sanierung Flurwege		2.6150.3300.10	40	2.50%			170'000.00	170'000.00			-4'250.00	-4'250.00	165'750.00
1090 Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd		2.6150.3300.10	40	2.50%			180'000.00	180'000.00			-4'500.00	-4'500.00	175'500.00
1089 Alte Bernstrasse Süd		2.6150.3300.10	40	2.50%			90'000.00	90'000.00			-2'250.00	-2'250.00	87'750.00
1085 Lehnmatstrasse Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%		165'000.00	0.00	165'000.00		-4'125.00	-4'125.00	-8'250.00	156'750.00
1084 Flurstrasse Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%		121'000.00		121'000.00		-3'025.00	-3'025.00	-6'050.00	114'950.00
1067 Hofackerstrasse Süd Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%	31'958.95	12'000.00		43'958.95	-758.95	-1'106.65	-1'106.70	-2'972.30	40'986.65
1081 Stammbachstrasse Verlängerung		2.6150.3300.10	40	2.50%	57'335.50			57'335.50	-2'935.50	-1'433.40	-1'433.40	-5'802.30	51'533.20
1066 Bahnhofstrasse		2.6130.3660.00	40	2.50%	20'600.00			20'600.00	-500.00	-515.00	-515.00	-1'530.00	19'070.00
1043 Solothurnstrasse		2.6130.3660.00	40	2.50%	424'813.30			424'813.30	-30'813.30	-10'652.25	-10'652.30	-52'117.85	372'695.45
1059 Öffentliche Beleuchtung		2.6150.3300.10	40	2.50%	302'307.05	150'000.00		452'307.05	-8'307.05	-11'687.15	-11'687.15	-31'681.35	420'625.70
1047 Beläge allgemein		2.6150.3300.10	40	2.50%	65'067.60			65'067.60	-3'567.60	-1'626.70	-1'626.70	-6'821.00	58'246.60
1046 Paradiesstrasse Trottoir		2.6150.3300.10	40	2.50%	14'310.75			14'310.75	-310.75	-357.75	-357.80	-1'026.30	13'284.45

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschreibungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2020
					Stand per 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-) 2019	Zugänge (+) Abgänge (-) 2020	Stand per 31.12.2020	Stand per 01.01.2019	Plan Abschreibungen 2019	Budget Abschreibungen 2020	Stand per 31.12.2020	
1045 Schulhausstrasse		2.6150.3300.10	40	2.50%	2'534'329.13			2'534'329.13	-346'429.13	-64'541.15	-64'541.15	-475'511.43	2'058'817.70
1044 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse		2.6150.3300.10	40	2.50%	32'568.35			32'568.35	-868.35	-814.20	-814.20	-2'496.75	30'071.60
1022 Allgemeine Tiefbauten altes VV		2.6150.3300.25	10	10.00%	1'541'300.00			1'541'300.00	-1'541'299.00			-1'541'299.00	1.00
Strassen / Verkehrswege	14010.01				5'024'590.63	448'000.00	560'000.00	6'032'590.63	-1'935'789.63	- 99'884.25	-113'884.40	-2'149'558.28	3'883'032.35
1403 Übrige Tiefbauten													
14031 Wasserversorgung													
1100 Sanierung Flurstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%		177'000.00		177'000.00				- 0.00	177'000.00
1099 Sanierung Sonnhaldenstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%		450'000.00		450'000.00				- 0.00	450'000.00
1093 Alte Bernstrasse Süd		2.7101.3300.01	50	2.00%			35'000.00	35'000.00			-700.00	- 700.00	34'300.00
1092 Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd		2.7101.3300.01	50	2.00%			320'000.00	320'000.00			-6'400.00	-6'400.00	313'600.00
1048 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	47'000.00			47'000.00	-1'000.00	-940.00	-940.00	-2'880.00	44'120.00
1068 Hofackerstrasse Süd Sanierung		2.7101.3300.01	50	2.00%	120'342.45	130'000.00		250'342.45	-2'442.45	-5'059.90	-5'059.90	-12'562.25	237'780.20
1086 Lehnmatstrasse Sanierung		2.7101.3300.01	50	2.00%		625'000.00		625'000.00		-12'500.00	-12'500.00	-25'000.00	600'000.00
1082 Löschwassertank		2.7101.3300.01	50	2.00%	182'595.84			182'595.84	-5'095.84	-3'700.15	-3'700.20	-12'496.19	170'099.65
1061 Friedhofstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	193'260.45			193'260.45	-10'860.45	-3'880.45	-3'880.50	-18'621.40	174'639.05
1062 Bergackerstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	294'419.65			294'419.65	-17'519.65	-5'891.70	-5'891.65	-29'303.00	265'116.65
1051 Wassergasse Nord		2.7101.3300.01	50	2.00%	28'366.25			28'366.25	-966.25	-570.70	-570.70	-2'107.65	26'258.60
1050 Schulhausstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	754'605.70			754'605.70	-31'405.70	-15'387.30	-15'387.30	-62'180.30	692'425.40
1049 Solothurnstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	284.10			284.10	-283.10			- 283.10	1.00
1023 Leitungsnetz		2.7101.3300.25	18	5.55%	1'165'906.00			1'165'906.00	-198'106.00	-64'520.15	-64'520.20	-327'146.35	838'759.65
Tiefbauten Wasserversorgung	14031.01				2'786'780.44	1'382'000.00	355'000.00	4'523'780.44	-267'679.44	-112'450.35	-119'550.45	-499'680.24	4'024'100.20
14032 Abwasserbeseitigung													
1096 Alte Bernstrasse Süd		2.7201.3300.02	50	2.00%			50'000.00	50'000.00			-1'000.00	-1'000.00	49'000.00
1095 Badstrasse		2.7201.3300.02	50	2.00%			55'000.00	55'000.00			-1'100.00	-1'100.00	53'900.00
1094 Zubringer Dorfplatz		2.7201.3300.02	50	2.00%			218'000.00	218'000.00			-4'360.00	-4'360.00	213'640.00
1069 Hofackerstrasse Süd Sanierung		2.7201.3300.02	50	2.00%	23.20	21'000.00		21'023.20	-0.20	-429.05	-429.00	- 858.25	20'164.95
1062 Friedhofstrasse		2.7201.3300.02	50	2.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1055 Schulhausstrasse		2.7201.3300.02	50	2.00%	461'023.95			461'023.95	-24'423.95	-9'291.50	-9'291.50	-43'006.95	418'017.00
1054 Massnahmen GEP		2.7201.3300.02	50	2.00%	9'702.75	460'000.00	105'000.00	574'702.75	-602.75	-9'982.95	-12'265.55	-22'851.25	551'851.50
1053 Solothurnstrasse		2.7201.3300.02	50	2.00%	5'136.05			5'136.05	-1'196.05	-85.40	-85.40	-1'366.85	3'769.20
1041 Leitungsnetz		2.7201.3300.25	10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
Tiefbauten Abwasserversorgung	14032.01				475'887.95	481'000.00	428'000.00	1'384'887.95	-26'222.95	-19'788.90	-28'531.45	-74'543.30	1'310'344.65
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%	124531.40			124'531.40	-3'731.40	-3'773.70	-3'773.65	-11'278.75	113'252.65
1064 Neues Schulhaus - Ersatz Fenster		2.2170.3300.10	33	3.03%	7272.70	290'000.00		297'272.70	- 272.70	-9'282.90	-9'282.85	-18'838.45	278'434.25
1070 Umbau Gemeindehaus		2.0290.3300.00	33	3.03%	161804.95			161'804.95	-4'904.95	-4'903.20	-4'903.15	-14'711.30	147'093.65
1057 Schulhaus - Umgebungsgestaltung		2.2170.3300.10	33	3.03%	88'108.25			88'108.25	-5'408.25	-2'669.95	-2'669.95	-10'748.15	77'360.10
1056 MZH - Fassade und Flachdach		2.2170.3300.10	33	3.03%	103150.20			103'150.20	-6'350.20	-3'125.75	-3'125.80	-12'601.75	90'548.45
1040 Schiessanlage			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschreibungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2020
					Stand per 01.01.2019	Zugänge (+) Abgänge (-) 2019	Zugänge (+) Abgänge (-) 2020	Stand per 31.12.2020	Stand per 01.01.2019	Plan Abschreibungen 2019	Budget Abschreibungen 2020	Stand per 31.12.2020	
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				2'101'750.50	290'000.00	0.00	2'391'750.50	-1'637'533.50	-23'755.50	-23'755.40	-1'685'044.40	706'706.10
1406 Mobilien													
14060 Allgemeiner Haushalt													
1042 ActivBoards		2.2120.3300.60	4	25.00%	70'141.15			70'141.15	-52'741.15	-17'399.00		-70'140.15	1.00
Mobilien	14060.01				70'141.15	0.00	0.00	70'141.15	-52'741.15	-17'399.00	- 0.00	-70'140.15	1.00
1407 Anlagen im Bau													
14071 Wasserversorgung													
1052 Löschwassertank (Umgliederung auf 1082 per 31.12.2017)								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	0.00	-18'000.00	-18'000.00	-36'000.00	54'000.00
1083 Ortsplanungsrevision		2.7900.3300.10	10	10.00%	143'950.90			143'950.90	-20'650.90	-15'421.00	-15'421.00	-51'492.90	92'458.00
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				167'706.60	90'000.00	0.00	257'706.60	-44'405.60	-33'421.00	-33'421.00	-111'247.60	146'459.00
14292 Abwasserbeseitigung													
1058 Zustandserfassung Sauberwasserleitung		2.7201.3300.02	5	20.00%	56'192.95			56'192.95	-22'492.95	-11'238.60	-11'238.60	-44'970.15	11'222.80
übrige immaterielle Anlagen	14292.01				56'192.95	0.00	0.00	56'192.95	-22'492.95	-11'238.60	-11'238.60	-44'970.15	11'222.80

9 Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Brutto-kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget Ausgaben 2019	Budget Ausgaben 2020	Total bis 2020	Brutto-Restkredit ab 2021
0290		Verwaltungsliegenschaften									
2170		Schulliegenschaften									
5040.01	1064	Neues Schulhaus - Ersatz Fenster	27.11.2017	GV	300'000	300'000	7'273	290'000	-	297'273	2'727
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	923'000	723'224	-	-	723'224	199'776
			24.11.2014	GV	118'000						
5610.01	1066	Radmassnahmen Kreisel Bahnhofstr.	27.11.2017	GV	20'200	20'200	20'600	-	-	20'600	-400
6150		Gemeindestrassen									
5010.01	1067	Hofackerstrasse Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	22'000	31'959	12'000	-	43'959	-21'959
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	-
5010.04	1089	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	90'000	90'000	-	-	90'000	90'000	-
5010.05	1090	Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd	09.12.2019	GV	180'000	180'000	-	-	180'000	180'000	-
5010.06	1091	Sanierung Flurwege	09.12.2019	GV	170'000	170'000	-	-	170'000	170'000	-
5010.08	1097	Tempo 30	09.12.2019	GV	120'000	120'000	-	-	120'000	120'000	-
5010.30	1045	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	150'000	2'850'000	2'648'491	-	-	2'648'491	201'509
			15.06.2015	GV	2'700'000						
5010.51		Schrankenanlage Bahnhofstrasse Ammannsegg	26.11.2012	GV	189'000	189'000	-	-	-	-	189'000

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Brutto-kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget Ausgaben 2019	Budget Ausgaben 2020	Total bis 2020	Brutto-Restkredit ab 2021
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	14'311	-	-	14'311	15'689
5010.81	1059	Öffentliche Beleuchtung	28.11.2016	GV	500'000	500'000	302'307	150'000	-	452'307	47'693
7101		Wasserversorgung									
5031.01	1068	Hofackerstr. Süd Sanierung	27.11.2017	GV	255'000	255'000	120'342	130'000	-	250'342	4'658
5031.02	1100	Sanierung Flurstrasse	29.04.2019	GR	177'000	177'000	-	177'000	-	177'000	-
5031.03	1086	Lehnmattstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	625'000	625'000	-	625'000	-	625'000	-
5031.04	1092	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	35'000	35'000	-	-	35'000	35'000	-
5031.05	1093	Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd	09.12.2019	GV	320'000	320'000	-	-	320'000	320'000	-
5031.06	1060	Bergackerstrasse, Sanierung	24.11.2014	GV	620'000	620'000	413'969	-	-	413'969	206'031
5031.07	1048	Alte Bernstrasse - Stöcklistrasse	30.11.2015	GV	125'000	125'000	53'000	-	-	53'000	72'000
5031.08	1099	Sanierung Sonnhaldenstrasse	28.10.2019	GR	450'000	450'000	-	450'000	-	450'000	-
5031.30	1050	Schulhausstrasse, Sanierung	13.06.2014	GV	90'000	1'165'000	779'513	-	-	779'513	385'487
			15.06.2015	GV	1'075'000						
5031.35	1051	Wassergasse Nord	30.11.2015	GV	95'000	95'000	34'366	-	-	34'366	60'634
5031.93	1052	Löschwassertank Oberwald	14.06.2013	GV	135'000	225'000	194'726	-	-	194'726	30'274
			28.11.2016	GV	90'000						
7201		Abwasserbeseitigung									
5032.01	1069	Hofackerstr. Süd Sanierung	27.11.2017	GV	22'000	22'000	23	21'000	-	21'023	977
5032.02	1095	Badstrasse	09.12.2019	GV	55'000	55'000	-	-	55'000	55'000	-
5032.03	1094	Zubringer Dorfplatz	09.12.2019	GV	218'000	218'000	-	-	218'000	218'000	-
5032.04	1096	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	50'000	50'000	-	-	50'000	50'000	-
5032.99	1054	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	800'000	9'703	460'000	105'000	574'703	225'297
5292.00	1058	Zustandsanalyse Sauberabwasserleitungen	28.11.2016	GV	60'000	60'000	56'193	-	-	56'193	3'807

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Brutto-kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget Ausgaben		Total bis 2020	Brutto-Restkredit ab 2021
								2019	2020		
7900		Raumordnung									
5290.01	1083	Ortsplanungsrevision	16.06.2017	GV	130'000	130'000	143'951	-	-	143'951	-13'951
5290.02	1087	Analyse zukünftige Infrastruktur	03.12.2018	GV	90'000	90'000	-	90'000	-	90'000	-
Total						11'490'200	5'642'059	2'691'000	1'343'000	9'676'059	1'814'141

10 Anhang

Finanzkennzahlen

A15

ab 2016

HRM2

Budget

Rechnung

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2020

2019

2018

2017

2016

Mittelwert

-10.06%

-11.42%

-38.22%

-40.73%

-39.63%

-28.01%

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.

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2020

2019

2018

2017

2016

Mittelwert

25.71%

15.61%

60.12%

107.59%

73.15%

56.44%

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.

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2020

2019

2018

2017

2016

Mittelwert

45.49%

41.90%

45.35%

41.10%

39.77%

42.72%

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

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2020

2019

2018

2017

2016

Mittelwert

35.24%

32.61%

35.57%

35.78%

31.15%

34.07%

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.

Richtwerte

< 100 %

gut

100 % - 150 %

genügend

> 150 %

schlecht

> 100%

mittel-/langfristig anzustreben

80% - 100%

verantwortbare Neuverschuldung

50% - 80%

problematische Neuverschuldung

< 50%

grosse Neuverschuldung

> 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

> 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

Finanzkennzahlen

A15

ab 2016
HRM2
Budget

Rechnung

Richtwerte

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinss in Prozent des
Laufenden Ertrags)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
0.19%	0.25%	0.34%	0.54%	0.54%	0.37%

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)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
10.12%	13.33%	13.62%	16.22%	20.49%	14.75%

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)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
-344	-409	-1'338	-1'523	-1'478	-1'019

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)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
-531	-418	-1'534	-1'531	-1'487	-1'100

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

Finanzkennzahlen

A15

ab 2016

HRM2

Budget

Rechnung

Richtwerte

Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des
Laufenden Ertrages)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
46.30%	45.50%	45.04%	44.30%	39.06%	44.04%

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 %	sehr gut
50 % - 100 %	gut
100 % - 150 %	mittel
150 % - 200 %	schlecht
> 200 %	kritisch

Kapitaldienstanteil

(Kapitalkosten im Verhältnis
zum Laufenden Ertrag)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
3.04%	2.84%	3.26%	4.51%	13.75%	5.48%

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.

0 % - 5 %	geringe Belastung
5 % - 15 %	tragbare Belastung
> 15 %	hohe Belastung

Selbstfinanzierungsanteil

(Selbstfinanzierung im Verhältnis
zum Laufenden Ertrag)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
2.78%	2.32%	7.88%	15.59%	15.22%	8.76%

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.

> 20 %	gut
10 % - 20 %	mittel
< 10 %	schlecht

Bruttorendite Finanzvermögen

(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis
zum Finanzvermögen)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
0.60%	0.38%	0.45%	0.31%	0.50%	0.45%

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.

3 % - 5 %	gut
1 % - 3 %	genügend
0 % - 1 %	schlecht

Bruttoschulden pro Kopf

(Bruttoschulden pro Einwohner)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
2'017	2'054	2'041	2'084	1'843	2'008

Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.

keine