Einwohnergemeinde Niedergösgen
5013 Niedergösgen

Budget 2020

Version 2.1

05.11.2019

Gemeinderat	12. November 2019
Gemeindeversammlung	26. November 2019

Inhaltsverzeichnis

Titel		Seite
	Bericht und Antrag	
1	Bericht Gemeinderat	4
2	Beschluss und Antrag	9
	Übersicht	
3	Übersicht Budget	12
3.1	Ergebnisse	13
3.2	Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	14
	Erfolgsrechnung	
4	Erfolgsrechnung	17
4.1	Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	18
4.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	24
4.3	Sachgruppengliederung	58
	Investitionsrechnung	
5	Investitionsrechnung	67
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig	68
5.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	69
5.3	Sachgruppengliederung	74
	Anhang	
7	Berechnung Werterhalt	77
8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78
9	Verpflichtungskreditkontrolle	80
10	Kennzahlen	82

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Das vorliegende Budget 2020 wurde in Zusammenarbeit mit der Finanzverwaltung, der Finanzkommission sowie weiterer Fachkommissionen und Gemeindeangestellten erstellt. Die Budgeteingaben der Kommissionen sowie jene von dritter Seite wurden kritisch hinterfragt und wo nötig, angepasst. Nach der Verabschiedung des Budgetentwurfs durch die Finanzkommission wurde dieser durch den Gemeinderat an zwei Sitzungen behandelt und zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Das Budget 2020 weist bei einem Gesamtaufwand von 16,897 Mio. Franken und einem Gesamtertrag von 16,243 Mio. Franken einen Aufwandüberschuss von 653'574 Franken aus. Erfreulicherweise stellt dies gegenüber dem Budget 2019 eine Verbesserung um 114'393 Franken dar. Trotz dieser Verbesserung darf ein Aufwandüberschuss in dieser Höhe nicht als befriedigend angesehen werden. Aufgrund des positiven Abschlusses 2018 sowie des vorhandenen Eigenkapitals kann das vorliegende Budget jedoch verantwortet werden. Sparmöglichkeiten hat die Finanzkommission wie auch der Gemeinderat in den vergangenen Jahren schon weitgehend ausgeschöpft. Der Spielraum für weitere Einsparungen ist sehr eng. In den Bereichen Gesundheit und soziale Sicherheit sind grössere Verschiebungen sichtbar. Diese rühren von einer Entflechtung der Zuständigkeiten zwischen dem Kanton und den Gemeinden her.

Die Steuersätze sollen gegenüber dem Vorjahr, trotz dem negativen Ergebnis, keine Änderung erfahren. Die Einwohnergemeinde Niedergösgen verfügt in der allgemeinen Rechnung, wie bereits erwähnt, über ein frei verfügbares Eigenkapital von rund 3,7 Mio. Franken. Die Finanzkommission wird sich jedoch, nach Vorliegen des Abschlusses 2019, mit der weiteren Entwicklung der Gemeindefinanzen vertieft auseinandersetzen. Tatsache ist, dass die Einwohnergemeinde Niedergösgen heute bei einer tiefen Steuerkraft von 79 einen relativ tiefen Steuerfuss von 105 Prozent für natürliche Personen ausweist. Der durchschnittliche Steuerfuss der Solothurnischen Einwohnergemeinden beläuft sich auf 117,9 % (Stand 2019). Ausgabenseitig hat die Gemeinde nur einen beschränkten Einfluss auf die Kostenentwicklung. Zahlreiche Sparmassnahmen wurden in den vergangenen Jahren zudem bereits umgesetzt.

Der gesamte Personalaufwand 2019 nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 79'990 Franken zu. Insbesondere die Gehälter für Lehrkräfte nehmen um rund 57'500 Franken zu. Dies ist auf ordentliche Lohnanstiege und auf Personalwechsel im Lehrkörper zurückzuführen. Die Löhne des übrigen Gemeindepersonals nehmen lediglich um rund 11'600 Franken zu. Auch hier handelt es sich um ordentliche Besoldungsanstiege. Weder die Lehrkräfte noch das Gemeindepersonal erhalten für 2020 eineTeuerungszulage.

Auch bei den Gebühren sind für 2020 keine Anpassungen vorgesehen. Zwar schliesst die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung mit einem Aufwandüberüberschuss von 40'850 Franken, doch weist diese Spezialfinanzierung ein recht hohes Eigenkapital aus, welches nun in den kommenden Jahren abgebaut werden soll. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von 191'731 Franken. Sie weist gegenüber der allgemeinen Rechnung jedoch eine Verschuldung aus, welche mit dem Überschuss abgebaut werden kann. Ebenfalls einen Ertragsüberschuss von 143'923 Franken weist die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung aus. Hier, wie auch beim Wasser, stehen in den kommenden Jahren aber noch recht hohe Investitionen an. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr rechnet mit einen Aufwandüberschuss von 52'648 Franken.

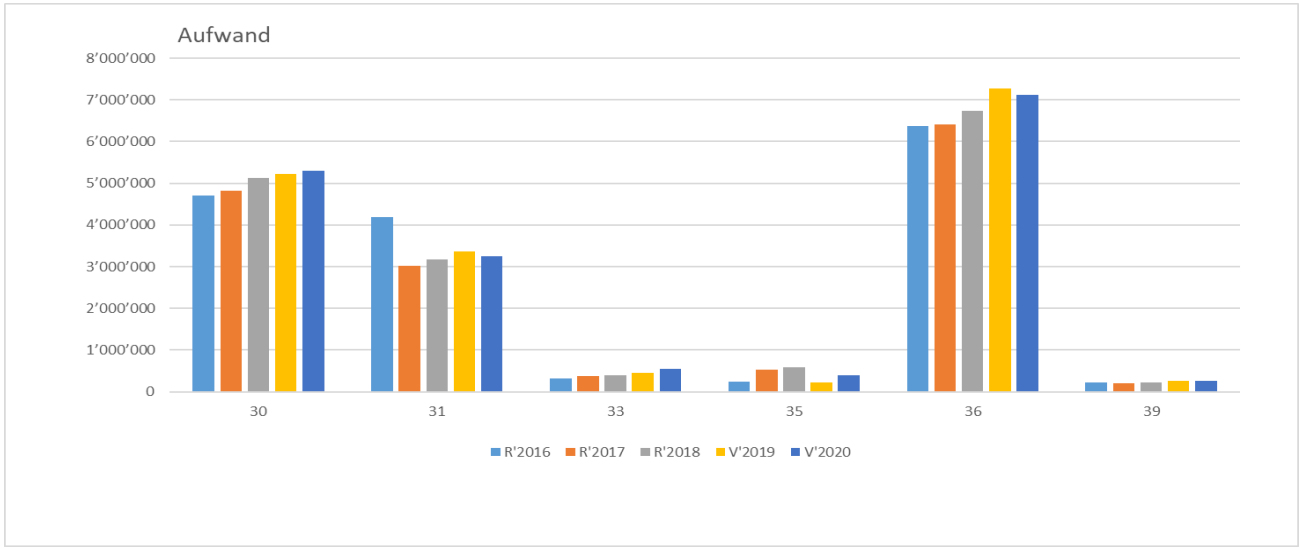
Die gestufte Erfolgsrechnung auf Seite 18 zeigt auf, dass der Aufwandüberschuss aus der betrieblichen Tätigkeit bei 780'498 Franken liegt. Dank dem Umstand, dass die Gemeinde noch immer über ein Nettovermögen verfügt und die Fremdkapitalien derzeit zu äusserst günstigen Konditionen erhältlich sind, weist das Ergebnis aus der Finanzierung einen Gewinn in der Höhe von 74'850 Franken aus. Ferner sind die Aufwertungsreserven (Umstellung auf HRM2) als ausserordentlicher Aufwand aufzulösen.
Dies führt damit letztlich zum erwähnten Aufwandüberschuss von 653'574 Franken.

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

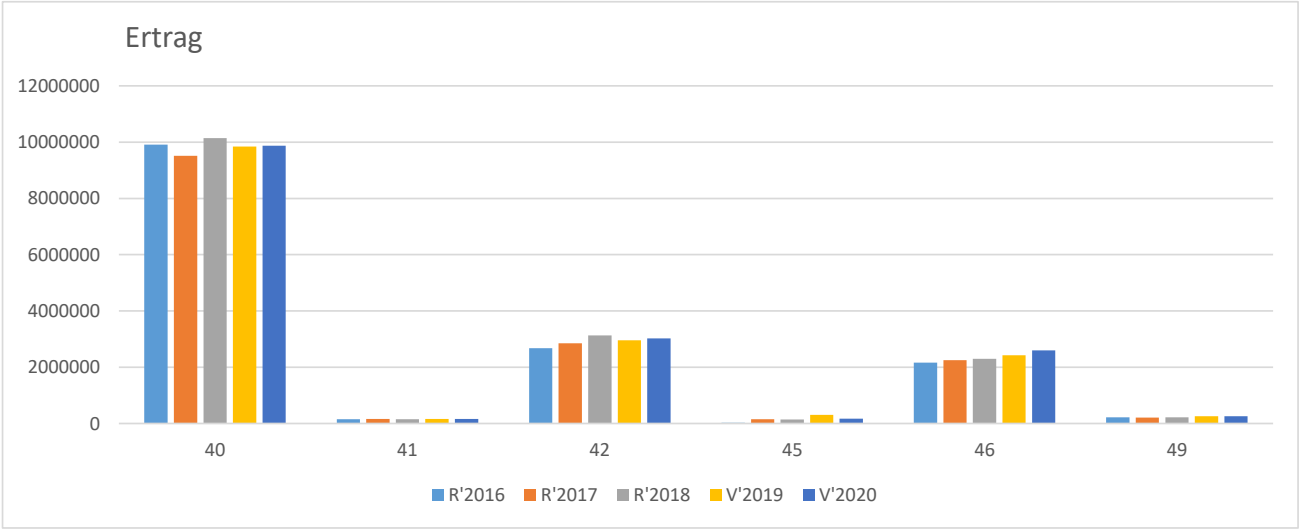
b) Graphiken / Statistiken

Die nachfolgenden Grafiken mit Aufwänden und Erträgen nach Sachgruppen zeigen auf, welche Kosten- bzw. Ertragsarten sich verändern. Diese Betrachtung geht über die funktionale Gliederung hinweg. Deutlich zu sehen ist die Zunahme beim Transferaufwand. Es handelt sich hier insbesondere um Beiträge der Gemeinde an Zweckverbände, die Sekundarschue und die Sozialregion. Diese Beiträge sind denn auch die Hauptgründe für die Zunahme beim Aufwandüberschuss. Zwar nehmen auch die Transfererträge zu, insbesondere der Ertrag aus dem Finanzausgleich, doch fällt diese Zunahme weit geringer aus, als eben die Zunahme auf der Ausgabenseite.

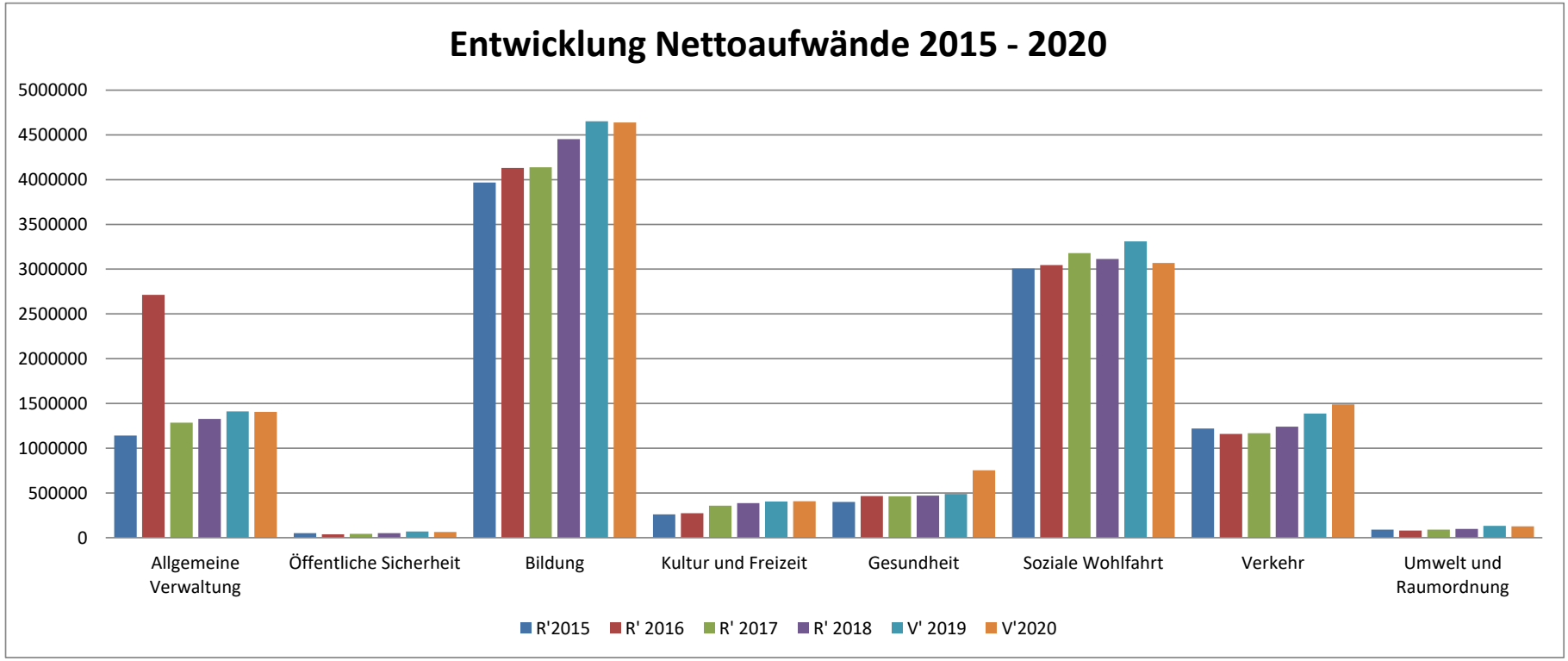
Sachgruppen:
30 Personalaufwand
31 Sach- und Betriebsaufwand
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen
36 Transferaufwand
39 Interne Verrechnungen



40 Fiskalertrag
41 Regalien und Konzessionen
42 Entgelte
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen
46 Transferertrag
49 Interne Verrechnungen



Die nachfolgende Grafik zeigt die Kostenentwicklung in den einzelnen Bereichen (funktionale Gliederung der Gemeinderechnung). Eine deutliche Kostensteigerung weist der Breich Gesundheit aus. Im Gegenzug nimmt der Bereich soziale Wohlfahrt ab. Es handelt sich hier um eine Entflechtung der Zuständigkeiten zwischen Kanton und Gemeinden. Die Gemeinde selber hat auf beide Bereiche kaum Einfluss. Erfreulich ist der Umstand, dass die Kosten bei der Bildung nicht noch stärker ansteigen. In den vergangenen Jahren war hier die grösste Kostensteigerung zu vermerken. Es handelt sich ja auch hierbei um einen Bereich, auf welchen die Gemeinde kostenmässig praktisch keinen Einfluss hat. Im Bereich Verkehr sind für 2020 auch einmalige Kosten für den neuen Fussweg zwischen der Hint. Schachenstrasse und der Jurastrasse enthalten.



c) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt / Spezialfinanzierungen

Wie der bereits erwähnten, dreistufigen Erfolgsrechnung auf Seite 18 zu entnehmen ist, schliesst das für 2020 budgetierte Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit mit einem Aufwandüberschuss von 780'498 Franken (Budget 2019: 831'917 Franken). Verbessert wird das Jahresergebnis dank Nettoerträgen aus der Finanzierung von 74'850 Franken (63'950 Franken) und einem ausserordentlichen Ertrag von 52'074 Franken (0 Franken). Das Ergebnis verbessert sich zwar gegenüber dem Vorjahresbudget leicht, ist aber dennoch nicht befriedigend. Dank dem vorhandenen Eigenkapital kann dieses Ergebnis jedoch verkraftet werden. Die Nettoinvestitionen von 2,832 Mio. Franken können nur zu einem kleinen Teil aus dem laufenden Ergebnis finanziert werden. Der Cash Flow beläuft sich auf 101'015 Franken, was ein Selbstfinanzierungsgrad von bescheidenen 3.57 Prozent ergibt.

30: Die Lohnkosten nehmen gegenüber dem Budet 2019 um 79'990 Franken oder 1.54 % zu. Es handelt sich dabei vor allem um ordentliche, reglementarische Lohnanstiege. Zudem hat gerade im Lehrkörper die Fluktuation ebenfalls einen direkten Einfluss auf die Gesamtlohnsumme. Weder die Lehrkräfte noch das Gemeindepersonal erhalten für 2020 eine Teuerungszulage.
31: Beim Sach- und Betriebsaufwand gehen die Kosten gegenüber dem Vorjahresbudget um 113'435 Franken zurück. Darin ist auch der Umstand berücksichtigt, dass der bisherig Verwaltungsserver durch einen neuen Server ersetzt wurde. Im Budget 2019 war noch der Anschluss an eine Coud geplant. Die 2019 budgetierten Kosten von 46'700 Franken fallen nun weg. Tiefere Auslagen sind für die Anschaffung von Büromöbeln und -Geräten sowie Maschinen budgetiert. Ebenfalls mit weniger Auslagen wird beim Unterhalt von Möbeln und Geräten gerechnet und auch die Auslagen für Dienstleistungen und Honorare Dritter fallen tiefer aus als für 2019 budgetiert. Einzig beim Unterhalt von Grundstücken und Strassen ist mit einem höheren Aufwand zu rechnen.
33: Die budgetierten Abschreibungen resultieren aus dem bilanzierten Verwaltungsvermögen und den geplanten Nettoinvestitionen. Aufgrund der neuen Rechnungslegung nach HRM2 ist hier mit einer jährlichen Zunahme der Belastung zu rechnen.
35: Bei den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen handelt es sich um den Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser sowie die Einlagen in den Werterhalt der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung.
36: Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen und Beiträge an den Kanton, an Gemeinden, Zweckverbände und Private (öffentlicher Verkehr, regionale Abwasserentsorgung, regionaler Zivilschutz, Sekundarschule, Sozialregion usw.). Hier ist gegenüber dem Budget 2019 mit einem Rückgang um 142'753 Franken zu rechnen. Gegenüber der Rechnung 2018 fallen die Kosten aber um 381'038 Franken höher aus. Die Gemeinde hat auf diese Kostenentwicklung keinerlei Einfluss.
40: Beim Fiskalertrag (Steuerertrag) wird gegenüber dem Budget 2019 mit einem leichten Anstieg gerechnet. Dies aufgrund der aktuellen Zahlen aus der Steuerbuchhaltung. Bei den juristischen Personen ist die geplante Unternehmenssteuerreform eingerechnet. Ohne diese Steuerreform hätte mit einem deutlichen Zuwachs gerechnet werden können. Ob die Prognose für die juristischen Personen zutreffen, hängt letztlich aber auch von der Entwicklung der Konjunktur ab.
41: Bei den Regalien und Konzessionen wird mit dem gleichen Ertrag gerechnet wie im Budget 2019.
42: Bei den Entgelten fallen die Gebühren für Amtshandlungen, Wasser- und Abwasserzinsen und Kehrichtgebühren an. Ferner fällt hier auch die Feuerwehrersatzabgabe an. Der Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2019 um rund 66'000 Franken zu.
45: Bei der Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen handelt es sich um die Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Abwasser- und Abfallbeseitigung sowie Entnahmen aus dem Werterhalt.
46: Der Transferertrag ist das Gegenstück zum Transferaufwand, mit dem Unterschied, dass die Erträge deutlich tiefer ausfallen als die Aufwände. Beim Transferertrag sind vor allem die Schülerpauschalen des Kantons sowie der Beitrag aus dem Finanzausgleich enthalten. Erfreulicherweise nimmt der Finanzausgleich gegenüber dem Budget 2019 wiederum zu.
33/44: Im Vergleich zur Gesamtrechnung spielt die Finanzierung eher eine bescheidene Rolle. Einerseits verfügt die Einwohnergemeinde Niedergösgen immer noch über ein Nettovermögen und andererseits sind die Kosten für Fremdkapitalien derzeit so tief, dass diese nur zu einer geringen Belastung für die Gemeinderechnung führen.

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen sind ab Seite 19 ersichtlich. Die drei gesetzlich vorgeschriebenen Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung stehen alle auf gesunden Füssen. Die Wasserversorgung weist gegenüber der Gemeinde zwar eine Verschuldung aus, kann diese aber mit einem geplanten Ertragsüberschuss von 191'731 Franken gut verkraften. Die Abwasserbeseitigung weist gegenüber der Gemeinde ein Nettovermögen von 2,74 Mio. Franken aus. Das Budget 2020 rechnet zudem mit einem Ertragsüberschuss von 143'923 Franken. Allerdings ist auch in den kommenden Jahren mit einem recht hohen Investitionsvolumen zu rechnen. Die Abfallbeseitigung rechnet mit einem Aufwandüberschuss von 40'850 Franken. Auch diese Spezialfinanzierung verfügt aber noch über ein Eigenkapital von 464'876 Franken. Mit dem Aufwandüberschuss soll dieses nun planmässig abgebaut werden. Die Feuerwehrrechnung wird freiwillig als Spezialfinanzierung geführt. Sie schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 52'648 Franken.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahesrechnung

Das Gesamtergebnis des Budgets 2020 schliesst um 114'393 Franken besser ab, als das Budgets 2019. Gegenüber der Jahresrechnung 2018 weist das Budget 2020 eine Verschlechterung um 868'307 Franken aus. Die Verschlechterung zur Jahresrechnung 2018 rührt aus verschiedenen Faktoren her. So wies die Rechnung 2018 einen um 263'301 Franken höheren Fiskalertrag aus. Darin waren vorallem einmalig hohe Kapitalertrags- und Grundstückgewinnsteuern enthalten. Auch auf der Ausgabenseite ist

bei zahlreichen Positionen mit höheren Kosten zu rechnen. Zudem steigen die Abschreibungen aufgrund der neuen Abschreibungsmodalitäten nach HRM2 nun kontinuierlich an. Der Transferaufwand (Beiträge an Kanton, Zweckverbände und weitere Organisationen) nimmt gegenüber 2018 ebenfalls um 381'039 Franken deutlich zu. Wie bereits erwähnt, hat die Gemeinde auf diese Kostensteigerung keinerlei Einfluss.

e) Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung

Eine verlässliche Prognose zu stellen, ist im heutigen Umfeld sehr schwierig. Zum einen steht eine Unternehmenssteuerreform zur Diskussion, welche Auswirkungen auf die Gemeindefinanzen haben wird, sollte sie an der Urne Zustimmung finden. Wie weit die derzeit in der Planung bzw. im Bau befindlichen, diversen Bauvorhaben Einfluss auf den Steuerertrag und allenfalls auch auf die Steuerkraft haben, kann ebenfalls nur schwer abgeschätzt werden. Ein Bevölkerungswachstum ist zwar mit positivem Effekt auf den Steuerertrag denkbar, allerdings könnten auch negative Faktoren, wie etwa der Bedarf nach zusätzlichem Schulraum wiederum negative Folgen zeigen. Letztlich kann auch die konjunkturelle Entwicklung bei den derzeit international sehr grossen, politischen Verwerfungen kaum vorhergesagt werden. Diese hat aber auf den Steuerertrag einen erheblichen Einfluss. Es sind somit zahlreiche Unbekannte, welche grossen Einfluss auf die Gemeindefinanzen haben. Sicher ist heute aber, dass sich die finanzielle Situation eher noch verschlechtern wird und die Finanzkommission in den kommenden Jahren, gemeinsam mit dem Gemeinderat, nach Lösungen für eine Verbesserung des Finanzhaushaltes suchen muss. Noch weist die Gemeinde einen relativ gesunden Finanzhaushalt aus und verfügt über ein gutes Polster, um in Ruhe nötige Massnahmen zu evaluieren.

Ziel muss aber sein, auch in den kommenden Jahren einen gesunden Finanzhaushalt auszuweisen. Dieses Ziel zu erreichen wird auch weiterhin eine anspruchsvolle Aufgabe bleiben und alle Finanzverantwortlichen der Gemeinde stark fordern.

Einwohnergemeinde Niedergösgen

Roberto Aletti	*Beat Fuchs*
Gemeindepräsident	Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	**Erfolgsrechnung**		Gesamtaufwand	Fr.	16’896’602.00
			Gesamtertrag	Fr.	16’243’028.00
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-653’574.00**
2)	**Investitionsrechnung**		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3’052’000.00
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	220’000.00
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**2’832’000.00**
3)	**Spezialfinanzierungen**	Feuerwehr	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-52’648.00**
		Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**191’731.00**
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**143’923.00**
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-40’850.00**

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal im Jahr 2020 nicht zu erhöhen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	105% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	125% der einfachen Staatssteuer
6) Die Feuerwehrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	12% der einfachen Staatssteuer

7) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

8) Die Hundesteuer ist auf Fr. 120.00 festzusetzen.

9) Der Wasserzins pro Kubikmeter Wasser ist auf Fr. 1.80 (exkl. MWSt) festzusetzen. Die Grundgebühr Wasser ist auf Fr. 15.00 (exkl. MWSt) pro Haushalt festzusetzen.

10) Die Abwassergebühr pro Kubikmeter Wasser ist auf Fr. 1.40 (exkl. MWSt) festzusetzen. Die Grundgebühr Abwasser ist auf Fr. 30.00 (exkl. MWSt) pro Haushalt festzusetzen.

11) Die Kehrichtgebühren sind wie folgt festzulegen:	Grundgebühr pro Haushalt	Fr.	50.00	(exkl. MWSt)
	Kehrichtmarke 17 Liter	Fr.	1.30	(inkl. MWSt)
	Kehrichtmarke 35 Liter	Fr.	2.00	(inkl. MWSt)
	Kehrichtmarke 60 bis 70 Liter	Fr.	3.20	(inkl. MWSt)
	Sperrgutmarke 110 Liter	Fr.	6.00	(inkl. MWSt)
	Containermarken	Fr.	40.00	(inkl. MWSt)
12) Die Grünabfuhrgebühren sind wie folgt festzulegen:	Marken 120 Liter / Bündel	Fr.	7.80	(inkl. MWSt)
	Marken 240 Liter	Fr.	14.10	(inkl. MWSt)
	Marken 660 Liter	Fr.	36.00	(inkl. MWSt)
	Jahresvignette 120 Liter *	Fr.	138.00	(inkl. MWSt)
	Jahresvignette 240 Liter *	Fr.	234.00	(inkl. MWSt)
	Jahresvignette 660 Liter *	Fr.	550.00	(inkl. MWSt)

*gilt für die Grünabfuhr eines ganzen Jahres / es werden durchschnittlich 20 Grünabfuhren durchgeführt.

Niedergösgen, 12. November 2019

Gemeinderat Niedergösgen

Roberto Aletti	*Antonietta Liloia*
Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		16’865’302.00	16’774’471.00	16’260’100.39
Betrieblicher Ertrag		16’084’804.00	15’942’554.00	16’088’551.03
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-780’498.00**	**-831’917.00**	**-171’549.36**
Finanzaufwand		31’300.00	31’200.00	-17’773.75
Finanzertrag		106’150.00	95’150.00	212’285.40
Ergebnis aus Finanzierung		**74’850.00**	**63’950.00**	**230’059.15**
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		52’074.00	0.00	156’222.95
Ausserordentliches Ergebnis		**52’074.00**	**0.00**	**156’222.95**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-653’574.00**	**-767’967.00**	**214’732.74**
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		3’052’000.00	2’249’000.00	1’414’760.45
Investitionseinnahmen		220’000.00	120’000.00	866’299.60
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2’832’000.00**	**-2’129’000.00**	**-548’460.85**

Übersicht Budget

	Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2020	Jahresrechnung 2018	Budget 2020	Jahresrechnung 2018	Budget 2020	Jahresrechnung 2018
+	Ertragsüberschuss	0.00	214’732.74	0.00	214’732.74	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	653’574.00	0.00	653’574.00	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	335’654.00	483’389.12	0.00	0.00	335’654.00	483’389.12
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	93’498.00	62’187.09	0.00	0.00	93’498.00	62’187.09
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	580’118.00	431’930.95	451’914.00	337’199.60	128’204.00	94’731.35
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	60’400.00	104’133.95	0.00	0.00	60’400.00	104’133.95
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	76’011.00	82’968.65	25’000.00	18’546.50	51’011.00	64’422.15
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	52’074.00	156’222.95		0.00	52’074.00	156’222.95
	Selbstfinanzierung	**101’015.00**	**932’808.07**	**-226’660.00**	**533’385.84**	**327’675.00**	**399’422.23**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2’832’000.00	548’460.85	1’936’000.00	833’278.50	896’000.00	-284’417.65
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-2’730’985.00**	**384’347.22**	**-2’162’660.00**	**-299’892.66**	**-568’325.00**	**683’839.88**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**3.57**	**170.08**	**-11.71**	**64.01**	**36.57**	**-140.44**

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen		Feuerwehr		Wasserversorgung	
		Budget 2020	Jahresrechnung 2018	Budget 2020	Jahresrechnung 2018
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	191’731.00	333’425.35
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	52’648.00	62’187.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	29’318.00	29’314.65	73’525.00	57’957.70
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	17’354.00	32’715.70
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	27’400.00	56’963.15
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	5’350.00	16’051.30
	Selbstfinanzierung	**-23’330.00**	**-32’872.35**	**249’860.00**	**351’084.30**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	585’000.00	47’868.30
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-23’330.00**	**-32’872.35**	**-335’140.00**	**303’216.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**#DIV/0!**	**#DIV/0!**	**42.71**	**733.44**

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2020	Jahresrechnung 2018	Budget 2020	Jahresrechnung 2018
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	143'923.00	127'251.02	0.00	22'712.75
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	40'850.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	23'611.00	7'459.00	1'750.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	43'046.00	71'418.25	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	23'611.00	7'459.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	46'724.00	140'171.65	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**140'245.00**	**58'497.62**	**-39'100.00**	**22'712.75**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	241'000.00	-332'685.95	70'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-100'755.00**	**391'183.57**	**-109'100.00**	**22'712.75**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**58.19**	**-17.58**	**-55.86**	**#DIV/0!**

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1’615’261.00**	**208’700.00**	**1’619’346.00**	**208’700.00**	**1’546’647.84**	**218’571.96**
	Nettoaufwand		1’406’561.00		1’410’646.00		1’328’075.88
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIGIGUNG**	**360’928.00**	**297’068.00**	**363’973.00**	**295’968.00**	**344’939.17**	**293’766.74**
	Nettoaufwand		63’860.00		68’005.00		51’172.43
2	**BILDUNG**	**6’042’356.00**	**1’403’100.00**	**6’058’499.00**	**1’405’500.00**	**5’896’181.72**	**1’443’332.70**
	Nettoaufwand		4’639’256.00		4’652’999.00		4’452’849.02
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**472’620.00**	**65’500.00**	**467’696.00**	**62’500.00**	**450’921.08**	**65’794.35**
	Nettoaufwand		407’120.00		405’196.00		385’126.73
4	**GESUNDHEIT**	**786’875.00**	**35’000.00**	**520’930.00**	**33’000.00**	**509’121.60**	**38’058.00**
	Nettoaufwand		751’875.00		487’930.00		471’063.60
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3’082’195.00**	**12’700.00**	**3’321’715.00**	**10’700.00**	**3’126’140.50**	**11’004.00**
	Nettoaufwand		3’069’495.00		3’311’015.00		3’115’136.50
6	**VERKEHR**	**1’642’597.00**	**154’350.00**	**1’543’207.00**	**156’350.00**	**1’381’399.66**	**140’742.25**
	Nettoaufwand		1’488’247.00		1’386’857.00		1’240’657.41
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2’649’370.00**	**2’521’180.00**	**2’664’605.00**	**2’532’045.00**	**2’748’610.34**	**2’651’799.39**
	Nettoaufwand		128’190.00		132’560.00		96’810.95
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**38’000.00**	**186’000.00**	**41’000.00**	**174’500.00**	**70’508.90**	**263’417.09**
	Nettoertrag	148’000.00		133’500.00		192’908.19	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**206’400.00**	**11’359’430.00**	**204’700.00**	**11’158’441.00**	**167’855.83**	**11’330’572.90**
	Nettoertrag	11’153’030.00		10’953’741.00		11’162’717.07	
	Total Aufwand / Ertrag	16’896’602.00	16’243’028.00	16’805’671.00	16’037’704.00	16’242’326.64	16’457’059.38
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-653’574.00**		**-767’967.00**		**214’732.74**	
	Total	16’243’028.00	16’243’028.00	16’037’704.00	16’037’704.00	16’457’059.38	16’457’059.38

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total			Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand		5’296’150.00	5’216’160.00	5’124’193.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		3’250’260.00	3’363’695.00	3’181’747.49
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		541’453.00	447’145.00	399’591.15
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		396’054.00	224’633.00	587’523.07
36	Transferaufwand		7’126’615.00	7’269’368.00	6’745’576.83
39	Interne Verrechnungen		254’770.00	253’470.00	221’468.45
	Total betrieblicher Aufwand		**16’865’302.00**	**16’774’471.00**	**16’260’100.39**
40	Fiskalertrag		9’876’000.00	9’842’000.00	10’139’301.30
41	Regalien und Konzessionen		161’000.00	161’000.00	155’897.09
42	Entgelte		3’025’645.00	2’959’680.00	3’130’918.25
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen		169’509.00	302’913.00	145’155.74
46	Transferertrag		2’597’880.00	2’423’491.00	2’295’811.55
49	Interne Verrechnungen		254’770.00	253’470.00	221’467.10
	Total betrieblicher Ertrag		**16’084’804.00**	**15’942’554.00**	**16’088’551.03**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-780’498.00**	**-831’917.00**	**-171’549.36**
34	Finanzaufwand		31’300.00	31’200.00	-17’773.75
44	Finanzertrag		106’150.00	95’150.00	212’285.40
	Ergebnis aus Finanzierung		**74’850.00**	**63’950.00**	**230’059.15**
	Operatives Ergebnis		**-705’648.00**	**-767’967.00**	**58’509.79**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		52’074.00	0.00	156’222.95
	Ausserordentliches Ergebnis		**52’074.00**	**0.00**	**156’222.95**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-653’574.00**	**-767’967.00**	**214’732.74**

Erfolgsrechnung

Feuerwehr			Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand		106’180.00	110’680.00	100’599.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		94’900.00	103’100.00	114’113.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		29’318.00	29’318.00	29’314.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		1’900.00	1’900.00	1’862.00
39	Interne Verrechnungen		8’600.00	9’500.00	7’084.60
	Total Betrieblicher Aufwand		**240’898.00**	**254’498.00**	**252’973.54**
40	Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		183’250.00	194’750.00	185’530.45
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		5’000.00	5’000.00	5’256.00
49	Interne Verrechnungen		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		**188’250.00**	**199’750.00**	**190’786.45**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-52’648.00**	**-54’748.00**	**-62’187.09**
34	Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**-52’648.00**	**-54’748.00**	**-62’187.09**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-52’648.00**	**-54’748.00**	**-62’187.09**

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung			Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand		102’870.00	102’220.00	92’184.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		224’270.00	228’260.00	156’910.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		72’325.00	55’671.00	56’963.15
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		17’354.00	34’258.00	32’715.70
36	Transferaufwand		1’200.00	1’200.00	994.55
39	Interne Verrechnungen		30’000.00	30’000.00	29’108.00
	Total Betrieblicher Aufwand		**448’019.00**	**451’609.00**	**368’876.95**
40	Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		602’000.00	552’000.00	625’490.60
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen		27’400.00	42’564.00	56’963.15
46	Transferertrag		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen		5’000.00	5’000.00	3’797.25
	Total Betrieblicher Ertrag		**634’400.00**	**599’564.00**	**686’251.00**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**186’381.00**	**147’955.00**	**317’374.05**
34	Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**186’381.00**	**147’955.00**	**317’374.05**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		5’350.00	0.00	16’051.30
	Ausserordentliches Ergebnis		**5’350.00**	**0.00**	**16’051.30**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**191’731.00**	**147’955.00**	**333’425.35**

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung			Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand		0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		71’500.00	114’000.00	187’418.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		23’611.00	24’611.00	7’459.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		43’046.00	42’420.00	71’418.25
36	Transferaufwand		1’124’500.00	1’277’000.00	1’124’296.22
39	Interne Verrechnungen		34’000.00	34’000.00	34’000.00
	Total Betrieblicher Aufwand		**1’296’657.00**	**1’492’031.00**	**1’424’591.67**
40	Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		1’297’245.00	1’262’380.00	1’332’331.04
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen		23’611.00	24’611.00	7’459.00
46	Transferertrag		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen		73’000.00	73’000.00	71’881.00
	Total Betrieblicher Ertrag		**1’393’856.00**	**1’359’991.00**	**1’411’671.04**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**97’199.00**	**-132’040.00**	**-12’920.63**
34	Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**97’199.00**	**-132’040.00**	**-12’920.63**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		46’724.00	0.00	140’171.65
	Ausserordentliches Ergebnis		**46’724.00**	**0.00**	**140’171.65**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**143’923.00**	**-132’040.00**	**127’251.02**

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung			Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand		4’050.00	4’050.00	3’060.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		303’550.00	304’900.00	269’633.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		1’750.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen		100’000.00	100’000.00	75’000.00
	Total Betrieblicher Aufwand		**409’350.00**	**408’950.00**	**347’694.00**
40	Fiskalertrag		0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		366’500.00	368’000.00	368’818.75
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen		2’000.00	2’000.00	1’588.00
	Total Betrieblicher Ertrag		**368’500.00**	**370’000.00**	**370’406.75**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-40’850.00**	**-38’950.00**	**22’712.75**
34	Finanzaufwand		0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Operatives Ergebnis		**-40’850.00**	**-38’950.00**	**22’712.75**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-40’850.00**	**-38’950.00**	**22’712.75**

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt			Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand		5’083’050.00	4’999’210.00	4’928’348.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		2’556’040.00	2’613’435.00	2’453’671.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		414’449.00	337’545.00	305’854.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	
36	Transferaufwand		5’999’015.00	5’989’268.00	5’618’424.06
39	Interne Verrechnungen		82’170.00	79’970.00	76’275.85
	Total Betrieblicher Aufwand		**14’134’724.00**	**14’019’428.00**	**13’382’575.11**
40	Fiskalertrag		9’876’000.00	9’842’000.00	10’139’301.30
41	Regalien und Konzessionen		161’000.00	161’000.00	155’897.09
42	Entgelte		576’650.00	582’550.00	618’747.41
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		25’000.00	10’000.00	18’546.50
46	Transferertrag		2’592’880.00	2’418’491.00	2’290’555.55
49	Interne Verrechnungen		174’770.00	173’470.00	144’200.85
	Total Betrieblicher Ertrag		**13’406’300.00**	**13’187’511.00**	**13’367’248.70**
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-728’424.00**	**-831’917.00**	**-15’326.41**
34	Finanzaufwand		31’300.00	31’200.00	-17’773.75
44	Finanzertrag		106’150.00	95’150.00	212’285.40
	Ergebnis aus Finanzierung		**74’850.00**	**63’950.00**	**230’059.15**
	Operatives Ergebnis		**-653’574.00**	**-767’967.00**	**214’732.74**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	**-653’574.00**	**-767’967.00**	**214’732.74**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1’615’261**	**208’700**	**1’619’346**	**208’700**	**1’546’647.84**	**218’571.96**
	Nettoaufwand		1’406’561		1’410’646		1’328’075.88
01	**Legislative und Exekutive**	**210’040**	**0**	**212’400**	**0**	**259’930.01**	**0.00**
	Nettoaufwand		210’040		212’400		259’930.01
011	**Legislative**	**26’570**	**0**	**29’730**	**0**	**26’253.70**	**0.00**
	Nettoaufwand		26’570		29’730		26’253.70
0110	**Legislative**	**26’570**	**0**	**29’730**	**0**	**26’253.70**	**0.00**
	Nettoaufwand		26’570		29’730		26’253.70
3000.00	Entschädigungen Wahlbüro	8’000		10’000		7’004.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		250		76.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		1.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		20		5.50	
3102.00	Stimm-, Wahlmaterial, Drucksachen, Inserate	4’000		4’000		3’947.45	
3130.10	Porti	6’000		7’000		4’430.00	
3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	6’200		6’200		8’487.65	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Tagungskosten	500		500		551.30	
3636.00	Beiträge an Ortsparteien	1’750		1’750		1’750.00	
012	**Exekutive**	**183’470**	**0**	**182’670**	**0**	**233’676.31**	**0.00**
	Nettoaufwand		183’470		182’670		233’676.31
0120	**Exekutive**	**183’470**	**0**	**182’670**	**0**	**233’676.31**	**0.00**
	Nettoaufwand		183’470		182’670		233’676.31
3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	14’000		14’000		12’450.00	
3000.01	Entschädigungen Behörden	90’000		84’000		85’694.95	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn	-6’000		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’500		7’200		7’069.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11’500		11’500		11’334.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	120		120		104.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	450		450		505.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’500		2’500		1’683.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	2’200		2’200		1’338.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4’700		4’200		4’183.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	20’000		20’000		58’014.65	
3170.00	Reisekosten, Spesen	1’000		1’000		1’000.00	
3170.01	Jungbürgerfeier	3’400		3’400		2’617.35	
3199.10	Gemeinderatskredit	30’000		30’000		45’732.61	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	2’000		2’000		1’949.20	
02	**Allgemeine Dienste**	**1’405’221**	**208’700**	**1’406’946**	**208’700**	**1’286’717.83**	**218’571.96**
	Nettoaufwand		1’196’521		1’198’246		1’068’145.87
021	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**576’259**	**117’900**	**601’134**	**117’900**	**517’489.96**	**115’569.86**
	Nettoaufwand		458’359		483’234		401’920.10
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**576’259**	**117’900**	**601’134**	**117’900**	**517’489.96**	**115’569.86**
	Nettoaufwand		458’359		483’234		401’920.10
3000.00	Sitzungsgelder Finanzkommission	1’300		1’000		1’080.00	
3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	500		500		0.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	224’000		220’000		210’160.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17’300		17’200		15’564.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	27’950		27’400		24’752.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	265		260		229.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1’200		1’120		1’111.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	2’500		2’500		0.00	
3091.00	Personalwerbung	0		0		462.65	
3102.00	Drucksachen, Inserate	2’000		1’000		2’121.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		236.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10’000		2’000		0.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’000		2’000		2’948.90	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	8’000		5’000		15’295.90	
3130.00	Postcheck- und Bankgebühren	7’000		7’000		6’602.61	
3130.12	Betreibungskosten	30’000		30’000		29’438.65	
3133.00	Gebühr Rechenzentrum RUF	40’000		45’000		38’976.65	
3133.01	Gebühr Rechenzentrum MTF	0		46’700		0.00	
3134.00	Sach- und Haftpflichtversicherungsprämien	16’500		16’500		16’367.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		114.25	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	26’000		45’000		22’748.50	
3170.00	Reisekosten, Spesen	100		0		39.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	23’750		0		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	494		494		493.15	
3611.00	Steuerveranlagungskosten an Kanton	130’000		125’000		124’488.95	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	4’400		4’460		4’256.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5’500		5’500		5’931.35
4260.00	Rückerstattungen Betreibungskosten		21’000		21’000		17’961.20
4260.01	Übrige Rückerstattungen Dritter		0		0		196.11
4611.00	Entschädigung Kanton für Steuerregisterführung		5’300		5’300		5’381.20
4612.00	Entschädigungen für Inkasso Kirchensteuern		11’100		11’100		11’100.00
4910.00	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten SF		75’000		75’000		75’000.00
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**628’820**	**53’000**	**607’460**	**53’000**	**576’005.77**	**66’809.75**
	Nettoaufwand		**575’820**		**554’460**		**509’196.02**
0220	**Gemeindekanzlei, Einwohnerdienste**	**455’770**	**38’500**	**434’970**	**38’500**	**423’933.32**	**48’959.75**
	Nettoaufwand		417’270		396’470		374’973.57
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	272’000		265’000		258’144.95	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	0		0		11’759.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20’800		20’400		20’052.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	28’300		26’000		24’399.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	320		320		295.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1’350		1’350		1’433.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	3’500		8’000		3’627.35	
3091.00	Personalwerbung	0		1’000		1’082.95	
3100.00	Büromaterial	8’000		8’000		6’625.55	
3102.00	Drucksachen, Inserate	30’000		29’000		30’658.14	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’200		1’200		1’210.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6’500		3’000		1’500.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	4’000		2’000		813.15	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	16’000		5’000		3’645.65	
3130.10	Porti	20’000		21’000		19’145.75	
3130.11	Telefon, Internet	6’000		6’000		7’586.33	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.13	Verwaltungsgebühren	25’000		25’000		24’041.55	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		445.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1’500		1’500		1’176.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	500		500		55.20	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	4’000		4’000		611.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		56.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’500		1’500		1’370.50	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	4’300		4’200		4’196.15	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		35’000		35’000		36’800.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2’500		2’500		8’926.75
4290.00	Übrige Entgelde		1’000		1’000		2’108.00
4612.00	Entschädigung von Gemeinde Rohr (SO)		0		0		1’125.00
0222	**Bauverwaltung**	**173’050**	**14’500**	**172’490**	**14’500**	**152’072.45**	**17’850.00**
	Nettoaufwand		158’550		157’990		134’222.45
3000.00	Sitzungsgelder Baukommission	7’000		7’500		5’390.00	
3000.01	Sitzungsgelder Werkkommission	7’000		7’500		6’740.00	
3000.02	Entschädigungen Baukommission	2’500		2’500		1’930.00	
3000.03	Entschädigungen Werkkommission	9’000		11’000		7’388.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	100’000		98’000		96’345.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’950		9’760		8’176.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	12’800		12’400		11’863.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	450		450		120.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	600		630		584.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	1’000		1’000		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500		1’000		1’473.90	
3102.00	Drucksachen, Inserate	5’000		5’000		6’305.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		0.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1’500		1’500		613.90	
3132.00	Honorare ext. Fachexperten	7’000		7’000		0.00	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	3’500		3’000		2’897.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2’000		2’000		202.85	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	2’100		2’100		2’040.20	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		10’000		10’000		13’806.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4’500		4’500		4’044.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**200'142**	**37'800**	**198'352**	**37'800**	**193'222.10**	**36'192.35**
	Nettoaufwand		162'342		160'552		157'029.75
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**200'142**	**37'800**	**198'352**	**37'800**	**193'222.10**	**36'192.35**
	Nettoaufwand		162'342		160'552		157'029.75
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	51'000		51'000		50'327.50	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	0		0		-875.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		3'638.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'700		5'400		5'261.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	60		100		53.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	280		250		260.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		0.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		3'103.60	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		1'500		688.50	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	500		500		190.70	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	15'000		15'000		0.00	
3119.00	Anschaffung Mobiliar übrige	2'500		0		14'078.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		15'000		19'841.65	
3132.00	EKAS-Betriebsüberprüfung	0		15'100		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'500		3'306.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		8'900		16'015.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV übrige	65'000		51'000		56'623.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500		184.90	
3160.00	Lagermiete	600		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		4'000		1'518.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6'265		6'265		6'262.95	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'837		11'837		11'836.25	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'000		1'000		904.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		915.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'023.35
4470.00	Mietzinse Wohnungen Schlosshof		23'160		23'160		23'160.00
4470.01	Mietzinse altes Gemeindehaus		6'000		6'000		6'000.00
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000		2'000		1'454.00
4479.00	Rückerstattungen Nebenkosten		2'640		2'640		2'640.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**360’928**	**297’068**	**363’973**	**295’968**	**344’939.17**	**293’766.74**
	Nettoaufwand		63’860		68’005		51’172.43
12	**Rechtssprechung**	**1’200**	**200**	**1’200**	**200**	**990.60**	**100.00**
	Nettoaufwand		1’000		1’000		890.60
120	**Rechtssprechung**	**1’200**	**200**	**1’200**	**200**	**990.60**	**100.00**
	Nettoaufwand		**1’000**		**1’000**		**890.60**
1201	**Friedensrichter**	**1’200**	**200**	**1’200**	**200**	**990.60**	**100.00**
	Nettoaufwand		1’000		1’000		890.60
3000.01	Entschädigung Friedensrichter	800		800		630.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200		200		162.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		98.00	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		100.00
15	**Feuerwehr**	**240’898**	**240’898**	**254’498**	**254’498**	**252’973.54**	**252’973.54**
150	**Feuerwehr**	**240’898**	**240’898**	**254’498**	**254’498**	**252’973.54**	**252’973.54**
1501	**Feuerwehr (SF)**	**240’898**	**240’898**	**254’498**	**254’498**	**252’973.54**	**252’973.54**
3000.00	Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	3’500		3’500		3’180.00	
3000.01	Entschädigungen Feuerwehrkader	19’000		19’000		19’821.65	
3001.00	Soldzahlungen	60’000		60’000		60’195.25	
3010.00	Löhne Material- und Fahrzeugwartung	4’000		4’200		2’599.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’500		1’800		1’278.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50		50		18.85	
3055.00	Beiträge an Krankentaggeldversicherung	130		130		91.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurskosten	18’000		22’000		13’414.15	
3100.00	Büromaterial	1’000		500		427.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1’200		2’000		837.30	
3101.01	Treibstoff	2’200		2’500		2’016.85	
3102.00	Drucksachen, Inserate	400		400		138.75	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	18’000		24’000		19’495.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Feuerwehrbekleidungen	5’000		14’000		11’291.95	
3120.00	Ver- und Entsorgnung Feuerwehrmagazin	6’000		6’000		4’575.30	
3130.11	Telefon, Internet, Funkgebühren	3’000		4’000		2’553.85	
3130.14	Verbandsbeiträge	2’000		2’500		2’300.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’000		5’000		4’477.90	
3137.00	Verkehrsteuer	1’900		2’000		1’834.00	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrmagazin	10’000		2’500		29’720.79	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	17’000		16’000		16’929.55	
3151.01	Unterhalt Hydranten durch Dritte	5’000		5’000		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Ersatzabgaben	8’000		8’000		8’012.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6’000		4’500		5’252.80	
3199.01	Jugendfeuerwehr	4’000		4’000		4’154.55	
3199.10	Mehrwertsteuer Aufwand Brunnenmeister	200		200		93.60	
3300.05	Planmässige Abschreibungen VV Feuerwehr	5’620		5’620		5’617.25	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV Feuerwehr	23’698		23’698		23’697.40	
3631.00	Beiträge Alarmzentrale	1’900		1’900		1’862.00	
3910.00	Int. Verr. Verwaltungskostenanteil	2’000		2’000		2’000.00	
3910.01	Int. Verr. Aufwand Brunnenmeister für Hydrantenunterhalt	5’000		5’000		3’798.60	
3940.00	Int. Verr. Zinsaufwand	1’600		2’500		1’286.00	
4200.00	Feuerwehrersatzabgaben		180’000		190’000		176’530.75
4240.00	Erlös Dienstleistungen		2’500		2’500		8’999.70
4250.00	Materialverkauf		500		2’000		0.00
4270.00	Bussen		250		250		0.00
4510.00	Entnahme aus SF Eigenkapital		52’648		54’748		62’187.09
4631.00	Beiträge Kant. Gebäudeversicherung		5’000		5’000		5’256.00
16	**Verteidigung**	**118’830**	**55’970**	**108’275**	**41’270**	**90’975.03**	**40’693.20**
	Nettoaufwand		62’860		67’005		50’281.83
161	**Militärische Verteidigung**	**29’820**	**0**	**32’935**	**0**	**30’405.88**	**0.00**
	Nettoaufwand		29’820		32’935		30’405.88
1612	**Schiessanlage**	**29’820**	**0**	**32’935**	**0**	**30’405.88**	**0.00**
	Nettoaufwand		29’820		32’935		30’405.88
3010.00	Lohn Betriebspersonal Schützenhaus	1’300		1’300		1’250.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		95.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		1.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		10		6.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Schützenhaus	6’000		6’000		5’753.75	
3130.11	Telefon, Internet	750		780		724.85	
3134.00	Sachversicherungen	650		650		641.65	
3144.00	Unterhalt Schiessanlage	6’000		7’000		7’158.13	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		500		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	15’000		16’585		14’773.30	
162	**Zivile Verteidigung**	**89’010**	**55’970**	**75’340**	**41’270**	**60’569.15**	**40’693.20**
	Nettoaufwand		33’040		34’070		19’875.95
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**58’040**	**25’000**	**44’070**	**10’000**	**38’422.45**	**18’546.50**
	Nettoaufwand		33’040		34’070		19’875.95
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7’040		0		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Zivilschutzbauten	250		250		197.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	610		310		602.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		899.10	
3144.00	Unterhalt Zivilschutzbauten	1’000		1’000		3’177.15	
3612.00	Entschädigung an Regionaler Zivilschutz	41’070		36’640		30’738.70	
3930.00	Int. Verr. Betriebs- und Unterhaltskosten Reg. Sanitätsanlage	7’170		4’970		2’806.85	
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabgaben		25’000		10’000		18’546.50
1627	**Regionale Sanitätsanlage**	**30’970**	**30’970**	**31’270**	**31’270**	**22’146.70**	**22’146.70**
3120.00	Ver- und Entsorgung	17’000		17’000		15’983.85	
3130.11	Telefon, Internet	700		1’000		797.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’270		3’270		3’266.55	
3144.00	Unterhalt	10’000		10’000		2’098.90	
4612.00	Beiträge Verbandsgemeinden an Unterhalt		8’000		8’500		5’870.15
4612.01	Anteil Wohnbaugenossenschaft Alterswohnungen an Heizkosten		10’000		12’000		7’669.70
4630.00	Wartungspauschale Bund		5’800		5’800		5’800.00
4930.00	Int. Verr. Betriebs- und Unterhaltskosten		7’170		4’970		2’806.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	**BILDUNG**	**6'042'356**	**1'403'100**	**6'058'499**	**1'405'500**	**5'896'181.72**	**1'443'332.70**
	Nettoaufwand		**4'639'256**		**4'652'999**		**4'452'849.02**
21	**Volksschule**	**5'851'736**	**1'403'100**	**5'839'499**	**1'405'500**	**5'701'315.52**	**1'443'332.70**
	Nettoaufwand		4'448'636		4'433'999		4'257'982.82
211	**Primarstufe I**	**654'650**	**254'000**	**646'400**	**230'000**	**664'691.51**	**229'308.25**
	Nettoaufwand		400'650		416'400		435'383.26
2110	**Kindergarten**	**654'650**	**254'000**	**646'400**	**230'000**	**664'691.51**	**229'308.25**
	Nettoaufwand		400'650		416'400		435'383.26
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	521'000		515'000		536'914.35	
3020.09	Rückerstattungen Lohn	-4'800		-4'800		-8'299.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'000		40'000		40'568.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'000		53'000		57'034.60	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	15'000		15'000		12'628.55	
3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	650		600		598.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'600		2'900.55	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	20'000		20'000		17'184.51	
3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	2'000		2'000		3'375.85	
3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	500		500		296.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'500		2'500		1'489.95	
4631.00	Beiträge vom Kanton		254'000		230'000		229'308.25
212	**Primarstufe II**	**2'159'800**	**761'000**	**2'121'500**	**765'000**	**2'126'029.77**	**801'467.45**
	Nettoaufwand		1'398'800		1'356'500		1'324'562.32
2120	**Primarschule**	**2'159'800**	**761'000**	**2'121'500**	**765'000**	**2'126'029.77**	**801'467.45**
	Nettoaufwand		1'398'800		1'356'500		1'324'562.32
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'700'000		1'645'000		1'688'680.00	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn	-29'400		-21'600		-28'201.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	127'000		125'000		123'365.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	162'000		152'000		137'268.95	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	47'000		43'000		41'697.30	
3053.00	AG Beiträge Unfallversicherung	2'000		1'900		1'819.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000		8'000		8'820.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	90’000		90’000		81’800.87	
3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	12’500		40’000		38’638.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Turngeräte	6’700		6’700		5’351.80	
3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	1’500		1’000		1’474.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Turngeräte	5’500		5’500		4’681.40	
3162.00	Miete Kopiergeräte	16’000		15’000		15’858.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10’000		10’000		4’774.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		761’000		765’000		801’467.45
213	**Sekundarstufe I**	**1’728’910**	**0**	**1’743’583**	**0**	**1’628’397.61**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’728’910		1’743’583		1’628’397.61
2130	**Sekundarstufe**	**1’490’660**	**0**	**1’502’883**	**0**	**1’389’245.41**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’490’660		1’502’883		1’389’245.41
3611.00	Entschädigung an Kanton für progym. Unterricht	110’000		110’000		89’280.00	
3612.11	Schulkostenanteil Sek. Unteres Niederamt	1’189’100		1’173’463		1’078’166.11	
3612.12	Schulkostenanteil Sek. P	191’560		219’420		221’799.30	
2131	**Werken**	**238’250**	**0**	**240’700**	**0**	**239’152.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		238’250		240’700		239’152.20
3020.00	Löhne Lehrpersonal	164’000		166’000		167’851.75	
3020.01	Dienstaltersgeschenke	0		0		1’893.60	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn	0		-3’000		-1’750.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’600		12’600		13’097.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17’200		17’200		17’782.80	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	4’850		4’850		5’001.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200		200		193.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	900		850		936.45	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	35’000		35’000		31’508.15	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2’500		5’000		1’778.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeug	1’000		2’000		858.50	
214	**Musikschulen**	**285’620**	**162’000**	**278’240**	**175’000**	**270’448.40**	**163’059.60**
	Nettoaufwand		123’620		103’240		107’388.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	**Musikschulen**	**285’620**	**162’000**	**278’240**	**175’000**	**270’448.40**	**163’059.60**
	Nettoaufwand		**123’620**		**103’240**		**107’388.80**
3010.00	Lohn Musikschulleitung	22’000		22’000		20’673.20	
3020.00	Löhne Lehrkräfte	205’000		200’000		206’571.80	
3020.01	Dienstaltersgeschenke	4’230		0		2’122.20	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn	0		0		-4’797.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17’750		17’000		17’570.75	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	17’000		17’000		13’254.10	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	3’600		3’200		2’943.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	250		240		259.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1’300		1’050		1’256.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’200		1’200		501.25	
3091.00	Personalwerbung	250		250		107.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		600		594.75	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1’200		1’200		1’172.85	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel	500		500		24.95	
3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar	2’000		2’000		2’149.95	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	2’000		2’000		140.40	
3130.00	Verbandsbeiträge	1’100		1’160		1’005.00	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1’700		5’000		1’658.15	
3170.01	Büroentschädigung Musikschulleiter	3’240		3’240		3’240.00	
3199.00	Musikveranstaltungen	600		600		0.00	
4230.00	Elternbeiträge		75’000		75’000		73’866.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		87’000		100’000		89’193.60
217	**Schulliegenschaften**	**698’785**	**222’600**	**696’600**	**232’000**	**661’530.36**	**246’203.40**
	Nettoaufwand		476’185		464’600		415’326.96
2170	**Schulliegenschaften**	**698’785**	**222’600**	**696’600**	**232’000**	**661’530.36**	**246’203.40**
	Nettoaufwand		476’185		464’600		415’326.96
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	236’000		233’000		223’834.65	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	1’165		0		0.00	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-6’000		-7’200		-20’269.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17’600		17’300		14’962.25	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11’400		11’100		10’516.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	270		260		220.65	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1’150		1’150		1’069.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000		9’126.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20’000		20’000		24’968.88	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	6’500		9’100		12’461.77	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	1’500		2’000		193.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	85’000		100’000		67’123.58	
3130.11	Telefon	850		300		350.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11’500		13’000		11’135.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	80’700		67’200		11’150.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	90’560		107’800		190’154.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	5’000		6’000		2’136.98	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10’000		0		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	45’000		35’000		22’995.20	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	77’590		77’590		77’590.00	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	2’000		2’000		1’808.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		13’513.20
4260.01	Kostenbeitrag SUN an Infrastruktur		222’600		232’000		232’690.20
219	**Volksschule, übrige**	**323’971**	**3’500**	**353’176**	**3’500**	**350’217.87**	**3’294.00**
	Nettoaufwand		320’471		349’676		346’923.87
2190	**Schulleitung**	**225’600**	**0**	**229’010**	**0**	**234’003.62**	**0.00**
	Nettoaufwand		225’600		229’010		234’003.62
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	168’000		176’000		171’659.80	
3010.09	Rückerstattungen von Lohn	-6’000		-13’200		-9’538.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’500		12’500		12’429.35	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	19’400		15’300		14’455.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200		200		183.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	800		810		888.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10’000		15’000		12’841.10	
3091.00	Personalwerbung	800		800		266.35	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’500		1’559.50	
3102.00	Drucksachen, Inserate	500		500		374.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		397.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1’500		1’288.80	
3130.01	Schulleitung durch Extern	0		0		11’544.00	
3130.11	Telefon, Internet	4’000		4’000		3’670.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’800		2’900		2’868.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200		148.45	
3199.00	Kredit Schulleitung	7’000		8’000		6’481.15	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	3’000		2’600		2’485.95	
2192	**Volksschule allgemein**	**24’200**	**3’500**	**22’000**	**3’500**	**20’899.65**	**3’294.00**
	Nettoaufwand		20’700		18’500		17’605.65
3103.00	Anschaffung Bücher für Bibliothek	8’000		8’000		7’119.90	
3105.00	Pausenäpfelaktion	700		500		648.00	
3170.00	Schulveranstaltungen	8’500		6’500		6’762.75	
3170.01	Abonnemente u. Eintritte Frei- und Hallenbad	7’000		7’000		6’369.00	
4260.00	Elternbeiträge Schwimmbadabonnemente		3’500		3’500		3’294.00
2193	**ICT-Kosten Schule**	**74’171**	**0**	**102’166**	**0**	**95’314.60**	**0.00**
	Nettoaufwand		74’171		102’166		95’314.60
3010.00	Löhne Betriebs- und Verwaltungspersonal	12’200		12’200		9’893.75	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	0		0		-2’618.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	950		950		898.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unvallversicherung	20		20		13.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	65		60		64.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2’000		10’000		2’000.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	15’000		35’000		28’773.55	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	10’000		10’000		746.05	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	20’000		20’000		41’607.30	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	13’936		13’936		13’935.30	
22	**Sonderschulen**	**190’620**	**0**	**219’000**	**0**	**194’866.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		190’620		219’000		194’866.20
220	**Sonderschulen**	**190’620**	**0**	**219’000**	**0**	**194’866.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		190’620		219’000		194’866.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	**Sonderschulen**	**190’620**	**0**	**219’000**	**0**	**194’866.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		190’620		219’000		194’866.20
3612.00	Entschädigung für Logopädie	70’620		39’000		40’166.20	
3612.01	Schulgelder HPS	120’000		120’000		101’000.00	
3612.02	Schulgelder Sportschule	0		36’000		29’700.00	
3636.00	Schulgelder Heimaufenthalte	0		24’000		24’000.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**472’620**	**65’500**	**467’696**	**62’500**	**450’921.08**	**65’794.35**
	Nettoaufwand		407’120		405’196		385’126.73
31	**Kulturerbe**	**43’410**	**0**	**33’410**	**0**	**38’410.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		43’410		33’410		38’410.00
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**43’410**	**0**	**33’410**	**0**	**38’410.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		43’410		33’410		38’410.00
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**43’410**	**0**	**33’410**	**0**	**38’410.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		43’410		33’410		38’410.00
3634.00	Beitrag an Ballypark	42’400		32’400		37’400.00	
3636.00	Beitrag an Heimatschutz Solothurn	60		60		60.00	
3636.01	Beitrag an Stifung Landschaftsschutz	200		200		200.00	
3636.02	Beitrag an Solothurner Wanderwege	500		500		500.00	
3636.03	Beitrag an Verein Freunde Schloss Wartenfels	250		250		250.00	
32	**Kultur, übrige**	**46’805**	**0**	**45’360**	**0**	**55’875.47**	**0.00**
	Nettoaufwand		46’805		45’360		55’875.47
329	**Kultur, übrige**	**46’805**	**0**	**45’360**	**0**	**55’875.47**	**0.00**
	Nettoaufwand		46’805		45’360		55’875.47
3290	**Kultur, übrige**	**46’805**	**0**	**45’360**	**0**	**55’875.47**	**0.00**
	Nettoaufwand		46’805		45’360		55’875.47
3000.00	Sitzungsgelder Kultur- und Jugendkommission	3’000		2’000		4’065.00	
3000.01	Entschädigungen Kultur- und Jugendkommission	2’000		2’500		760.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		495.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Bundesfeier	8’000		8’000		10’254.67	
3170.02	Gösger-Apéro	4’000		3’000		4’278.80	
3170.03	Jugendfest	0		500		0.00	
3170.04	Strassenfest	0		0		6’000.00	
3170.05	Abonnemente Stadttheater Olten	3’200		3’200		3’030.00	
3170.10	übrige kulturelle Anlässe	5’000		5’000		6’637.45	
3636.00	Beitrag an Musikgesellschaft	8’000		8’000		8’000.00	
3636.01	Beitrag an Orchesterverein Niederamt	450		450		450.00	
3636.02	Beitrag an Trachtengruppe	450		450		450.00	
3636.03	Beitrag an Landfrauenverein	450		450		450.00	
3636.04	Beitrag an Jodlerclub Echo	450		450		450.00	
3636.05	Beitrag an Elternverein	900		900		900.00	
3636.06	Beitrag an Pfadfinderverein	900		900		900.00	
3636.07	Beitrag an Colonia Libera Italiana	450		450		450.00	
3636.09	Beitrag an Paul-Gugelmann-Museum	300		300		300.00	
3636.10	Beitrag an Hühnervogelzunft	450		450		450.00	
3636.11	Beitrag an Feuerwehrverein	450		450		450.00	
3636.12	Beitrag an Verein FeelGood Events	450		450		450.00	
3636.14	Beitrag an Verein NP-Events	450		450		450.00	
3636.15	Beitrag an Verein Tier- und Naturfreunde	450		450		450.00	
3636.16	Beitrag an Joinery Musik Club	300		300		0.00	
3636.17	Beitrag an Verein "Herzen der Musik"	300		300		300.00	
3636.18	Beitrag an Präschener Band	450		0		0.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	5’455		5’460		5’454.55	
33	**Medien**	**38’500**	**8’000**	**34’000**	**8’000**	**30’684.15**	**8’586.00**
	Nettoaufwand		30’500		26’000		22’098.15
332	**Massenmedien (allgemein)**	**38’500**	**8’000**	**34’000**	**8’000**	**30’684.15**	**8’586.00**
	Nettoaufwand		30’500		26’000		22’098.15
3320	**Massenmedien (allgemein)**	**38’500**	**8’000**	**34’000**	**8’000**	**30’684.15**	**8’586.00**
	Nettoaufwand		30’500		26’000		22’098.15
3102.00	Dorfglüüt	24’000		24’000		23’923.15	
3130.00	Internetauftritt der Gemeinde	14’500		10’000		6’761.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Abos und Inserate Dorfglüüt		8’000		8’000		8’586.00
34	**Sport und Freizeit**	**343’905**	**57’500**	**354’926**	**54’500**	**325’951.46**	**57’208.35**
	Nettoaufwand		286’405		300’426		268’743.11
341	**Sport**	**299’905**	**57’500**	**300’926**	**54’500**	**244’229.21**	**57’208.35**
	Nettoaufwand		242’405		246’426		187’020.86
3410	**Sport**	**7’500**	**0**	**7’500**	**0**	**7’050.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		7’500		7’500		7’050.00
3636.00	Beitrag an Turnverein STV	1’800		1’800		1’800.00	
3636.01	Beitrag an Turnverein FIDES	900		900		900.00	
3636.02	Beitrag an Frauenturnverein FIDES	900		900		900.00	
3636.03	Beitrag an Fussballclub	1’200		1’200		1’200.00	
3636.04	Beitrag an FC Azzuri	450		450		450.00	
3636.05	Beitrag an Tischtennisklub	450		450		450.00	
3636.06	Beitrag an Pontonierfahrverein	450		450		450.00	
3636.07	Beitrag an Beach-Volley-Club	450		450		0.00	
3636.08	Beitrag an Falkensteinschützen	450		450		450.00	
3636.09	Beitrag an Veloklub	450		450		450.00	
3414	**Sportplätze**	**69’750**	**0**	**59’500**	**0**	**62’966.84**	**0.00**
	Nettoaufwand		69’750		59’500		62’966.84
3120.00	Strom Sportplätze	2’000		2’000		1’826.75	
3140.00	Unterhalt Sportplätze	60’000		55’000		60’116.94	
3140.01	Unterhalt Spielplatz bei Sportplatz	1’500		2’500		1’023.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6’250		0		0.00	
3416	**Mehrzweckhalle**	**222’655**	**57’500**	**233’926**	**54’500**	**174’212.37**	**57’208.35**
	Nettoaufwand		165’155		179’426		117’004.02
3000.00	Sitzungsgelder MZH- und Sportkommission	5’000		5’000		4’670.00	
3000.01	Entschädigungen MZH- und Sportkommission	14’000		14’000		12’140.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	57’000		57’000		54’624.30	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	0		0		-875.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’850		5’800		3’930.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5’700		5’400		5’261.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		57.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	380		380		281.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		600.00	
3100.00	Büromaterial	100		100		33.80	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	7’000		7’000		4’527.92	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Werkzeuge	18’000		22’000		8’766.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Mehrzweckhalle	40’000		35’000		43’134.40	
3130.11	Telefon	500		1’000		436.25	
3134.00	Sachversicherungen	3’450		3’550		3’503.95	
3144.00	Baulicher Unterhalt	55’000		70’000		27’860.79	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4’000		4’000		3’081.46	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		277.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2’879		0		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	996		996		995.05	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1’000		1’000		904.85	
4240.00	Benützungsgebühren		50’000		50’000		48’093.35
4250.00	Vergütung Photovoltaikstrom		7’000		4’000		5’658.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		3’456.55
342	**Freizeit**	**44’000**	**0**	**54’000**	**0**	**81’722.25**	**0.00**
	Nettoaufwand		44’000		54’000		81’722.25
3420	**Freizeit**	**44’000**	**0**	**54’000**	**0**	**81’722.25**	**0.00**
	Nettoaufwand		44’000		54’000		81’722.25
3140.00	Unterhalt Spiel- und Rastplätze	7’000		17’000		36’770.60	
3140.01	Unterhalt Grünanlagen	2’000		2’000		0.00	
3140.02	Unterhalt Baumallee Hauptstrasse	35’000		35’000		44’951.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**GESUNDHEIT**	**786’875**	**35’000**	**520’930**	**33’000**	**509’121.60**	**38’058.00**
	Nettoaufwand		751’875		487’930		471’063.60
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**468’050**	**0**	**232’200**	**0**	**225’566.90**	**0.00**
	Nettoaufwand		468’050		232’200		225’566.90
412	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**468’050**	**0**	**232’200**	**0**	**225’566.90**	**0.00**
	Nettoaufwand		468’050		232’200		225’566.90
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**468’050**	**0**	**232’200**	**0**	**225’566.90**	**0.00**
	Nettoaufwand		468’050		232’200		225’566.90
3632.00	Pflegekostenfinanzierung	468’050		232’200		225’566.90	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**227’100**	**35’000**	**197’100**	**33’000**	**194’129.70**	**38’058.00**
	Nettoaufwand		192’100		164’100		156’071.70
421	**Ambulante Krankenpflege**	**227’100**	**35’000**	**197’100**	**33’000**	**194’129.70**	**38’058.00**
	Nettoaufwand		192’100		164’100		156’071.70
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**227’100**	**35’000**	**197’100**	**33’000**	**194’129.70**	**38’058.00**
	Nettoaufwand		192’100		164’100		156’071.70
3130.00	Mahlzeitendienst	45’000		45’000		43’971.80	
3636.00	Beitrag an Spitex	180’000		150’000		148’057.90	
3636.01	Beitrag an Stundenhilfeverein	1’050		1’050		1’050.00	
3636.02	Beitrag an Samariterverein	1’050		1’050		1’050.00	
4260.00	Verkauf Mahlzeitenbons		35’000		33’000		38’058.00
43	**Gesundheitsprävention**	**91’725**	**0**	**91’630**	**0**	**89’425.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		91’725		91’630		89’425.00
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**72’000**	**0**	**71’800**	**0**	**70’660.95**	**0.00**
	Nettoaufwand		72’000		71’800		70’660.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**72’000**	**0**	**71’800**	**0**	**70’660.95**	**0.00**
	Nettoaufwand		72’000		71’800		70’660.95
3636.00	Beitrag an Suchthilfe	66’000		65’800		64’873.95	
3636.01	Sozialbeitrag an VSEG	6’000		6’000		5’787.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**17’725**	**0**	**17’830**	**0**	**16’770.50**	**0.00**
	Nettoaufwand		17’725		17’830		16’770.50
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**17’725**	**0**	**17’830**	**0**	**16’770.50**	**0.00**
	Nettoaufwand		17’725		17’830		16’770.50
3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	14’000		14’000		12’789.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		800		679.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15		20		10.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	60		60		48.60	
3102.00	Drucksachen, Inserate	0		0		1’043.50	
3106.00	Medizinisches Material	1’000		1’000		802.80	
3132.00	Honorar Schularzt	1’500		1’500		1’050.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	450		450		346.50	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**2’000**	**0**	**2’000**	**0**	**1’993.55**	**0.00**
	Nettoaufwand		2’000		2’000		1’993.55
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**2’000**	**0**	**2’000**	**0**	**1’993.55**	**0.00**
	Nettoaufwand		2’000		2’000		1’993.55
3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	1’500		1’500		1’386.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		607.55	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**3’082’195**	**12’700**	**3’321’715**	**10’700**	**3’126’140.50**	**11’004.00**
	Nettoaufwand		3’069’495		3’311’015		3’115’136.50
52	**Invalidität**	**0**	**0**	**481’800**	**0**	**496’047.05**	**0.00**
	Nettoaufwand				481’800		496’047.05
522	**Ergänzungsleistungen IV**	**0**	**0**	**481’800**	**0**	**496’047.05**	**0.00**
	Nettoaufwand				481’800		496’047.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**0**	**0**	**481’800**	**0**	**496’047.05**	**0.00**
	Nettoaufwand		0		481’800		496’047.05
3611.00	Verwaltungskosten EL IV	0		17’400		16’923.75	
3631.00	Beitrag an Kanton	0		464’400		479’123.30	
53	**Alter + Hinterlassene**	**1’295’900**	**2’000**	**650’100**	**2’000**	**629’735.05**	**2’000.00**
	Nettoaufwand		1’293’900		648’100		627’735.05
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1’264’800**	**0**	**619’200**	**0**	**600’904.35**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’264’800		619’200		600’904.35
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**1’264’800**	**0**	**619’200**	**0**	**600’904.35**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’264’800		619’200		600’904.35
3611.00	Verwaltungskostenbeitrag EL AHV	52’000		27’100		26’273.70	
3631.00	Beitrag an Kanton	1’212’800		592’100		574’630.65	
535	**Leistungen an das Alter**	**31’100**	**2’000**	**30’900**	**2’000**	**28’830.70**	**2’000.00**
	Nettoaufwand		29’100		28’900		26’830.70
5350	**Leistungen an das Alter**	**31’100**	**2’000**	**30’900**	**2’000**	**28’830.70**	**2’000.00**
	Nettoaufwand		29’100		28’900		26’830.70
3000.00	Sitzungsgelder Kommission Altersfragen	1’400		1’400		1’275.00	
3170.00	Jubilarenausfahrt	25’000		25’000		22’720.30	
3170.01	Seniorenmittagstisch	2’200		2’000		2’154.00	
3199.00	Altersehrungen	2’500		2’500		2’681.40	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde an Jubilarenausfahrt		2’000		2’000		2’000.00
54	**Familie und Jugend**	**102’450**	**700**	**102’150**	**700**	**104’229.45**	**700.00**
	Nettoaufwand		101’750		101’450		103’529.45
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**62’100**	**0**	**61’900**	**0**	**65’246.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		62’100		61’900		65’246.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**62’100**	**0**	**61’900**	**0**	**65’246.20**	**0.00**
	Nettoaufwand		62’100		61’900		65’246.20
3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	62’100		61’900		65’246.20	
545	**Leistungen an Familien**	**40’350**	**700**	**40’250**	**700**	**38’983.25**	**700.00**
	Nettoaufwand		**39’650**		**39’550**		**38’283.25**
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**26’850**	**700**	**26’750**	**700**	**25’483.25**	**700.00**
	Nettoaufwand		26’150		26’050		24’783.25
3634.00	Beitrag Mütter- und Väterberatung	26’850		26’750		25’483.25	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde für Familienfürsorge		700		700		700.00
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**13’500**	**0**	**13’500**	**0**	**13’500.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		13’500		13’500		13’500.00
3636.00	Beitrag an KITA	6’000		6’000		6’000.00	
3636.01	Beitrag an Elternverein für Spielgruppe	7’500		7’500		7’500.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**1’683’845**	**10’000**	**2’087’665**	**8’000**	**1’896’128.95**	**8’304.00**
	Nettoaufwand		1’673’845		2’079’665		1’887’824.95
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**1’683’100**	**10’000**	**2’087’150**	**8’000**	**1’895’433.95**	**8’304.00**
	Nettoaufwand		1’673’100		2’079’150		1’887’129.95
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**1’671’500**	**0**	**2’075’550**	**0**	**1’890’885.85**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’671’500		2’075’550		1’890’885.85
3612.00	Sozialadministration (LA) via SRUN	307’850		297’300		292’146.00	
3632.00	Gesetzl. wirtschaftliche Hilfe via SRUN	1’363’650		1’778’250		1’598’739.85	
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**11’600**	**10’000**	**11’600**	**8’000**	**4’548.10**	**8’304.00**
	Nettoaufwand /-Ertrag		1’600		3’600	3’755.90	
3636.00	Verschiedene Beiträge über SRUN	11’600		11’600		4’548.10	
4631.51	Sockelbeitrag Integrationsförderung		8’000		8’000		7’924.00
4631.52	Erstgespräche Integrationsförderug		1’000		0		200.00
4631.53	Dolmetscherpauschalen		1’000		0		180.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	**Fürsorge, übrige**	**745**	**0**	**515**	**0**	**695.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		745		515		695.00
5790	**Fürsorge, übrige**	**745**	**0**	**515**	**0**	**695.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		745		515		695.00
3636.01	Verschiedene Beiträge	500		270		450.00	
3636.02	Beitrag an Pro Juventute	245		245		245.00	
6	**VERKEHR**	**1’642’597**	**154’350**	**1’543’207**	**156’350**	**1’381’399.66**	**140’742.25**
	Nettoaufwand		1’488’247		1’386’857		1’240’657.41
61	**Strassenverkehr**	**1’389’802**	**98’350**	**1’291’577**	**98’350**	**1’155’111.66**	**87’742.25**
	Nettoaufwand		1’291’452		1’193’227		1’067’369.41
613	**Kantonsstrassen**	**790**	**0**	**2’570**	**0**	**6’068.15**	**0.00**
	Nettoaufwand		790		2’570		6’068.15
6130	**Kantonsstrassen**	**790**	**0**	**2’570**	**0**	**6’068.15**	**0.00**
	Nettoaufwand		790		2’570		6’068.15
3631.00	Beiträge an Kanton	0		0		5’287.90	
3660.00	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	790		2’570		780.25	
615	**Gemeindestrassen**	**1’389’012**	**98’350**	**1’289’007**	**98’350**	**1’149’043.51**	**87’742.25**
	Nettoaufwand		1’290’662		1’190’657		1’061’301.26
6150	**Gemeindestrassen**	**814’600**	**1’000**	**709’555**	**1’000**	**611’466.98**	**8’710.10**
	Nettoaufwand		813’600		708’555		602’756.88
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15’000		15’000		6’940.55	
3101.20	Strassenbezeichnungstafeln/Markierungen	45’500		22’000		18’602.35	
3120.00	Stromkosten für Strassenbeleuchtung	35’000		35’000		28’412.53	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20’000		35’000		11’761.65	
3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	375’500		330’000		309’247.00	
3141.02	Unterhalt, Reparatur Strassenbeleuchtung	40’000		48’000		50’311.80	
3141.03	Erweiterung Strassenbeleuchtung	55’000		20’000		0.00	
3160.00	Benützungsgebühr	900		900		900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		0.00	
3199.10	Mehrwertsteuer Strassenentwässerung	4’900		4’855		4’851.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	79’000		55’000		35’171.30	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	80’300		80’300		82’268.80	
3990.01	Int. Verrechnung Strassenentwässerung	63’000		63’000		63’000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1’000		1’000		8’710.10
6151	**Parkhäuser/Parkplätze**	**0**	**4’500**	**0**	**5’000**	**0.00**	**4’200.00**
	Nettoertrag	4’500		5’000		4’200.00	
4470.00	Mietzinse Parkplätze		4’500		5’000		4’200.00
6152	**Winterdienst**	**21’000**	**500**	**21’000**	**0**	**16’547.75**	**916.15**
	Nettoaufwand		20’500		21’000		15’631.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6’000		6’000		5’500.45	
3141.00	Schneeräumung durch Dritte	15’000		15’000		11’047.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		0		916.15
6153	**Werkhof**	**553’412**	**92’350**	**558’452**	**92’350**	**521’028.78**	**73’916.00**
	Nettoaufwand		461’062		466’102		447’112.78
3010.00	Löhne Personal Werkhof	360’000		360’000		345’415.15	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	0		6’930		0.00	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	-15’120		-16’320		-25’926.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26’800		26’800		24’881.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	40’700		40’600		38’166.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4’750		4’200		3’716.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1’780		1’740		1’778.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	800		800		0.00	
3101.01	Treibstoffe	7’500		7’500		6’721.00	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	32’000		34’850		41’728.88	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	1’500		3’350		1’434.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	6’500		4’000		4’830.80	
3130.11	Telefon, Internet	2’500		2’500		2’315.25	
3134.00	Sachversicherungen	6’700		7’000		6’944.10	
3137.00	Verkehrssteuern	2’350		2’350		1’997.60	
3144.00	Unterhalt Werkhof	15’500		13’000		6’995.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	15’000		15’000		19’340.25	
3160.00	Lagermiete	20’000		20’000		17’190.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4’500		4’500		3’137.05	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	12’752		12’752		13’796.85	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	6’900		6’900		6’563.85	
4240.00	Dienstleistungen		4’000		4’000		8’356.00
4250.00	Materialverkauf		350		350		2’560.00
4930.91	Int. Verr. Kostenbeitrag SF Abwasser		5’000		5’000		5’000.00
4930.92	Int. Verr. Kostenbeitrag SF Abfallbeseitigung		83’000		83’000		58’000.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**252’795**	**56’000**	**251’630**	**58’000**	**226’288.00**	**53’000.00**
	Nettoaufwand		196’795		193’630		173’288.00
629	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**252’795**	**56’000**	**251’630**	**58’000**	**226’288.00**	**53’000.00**
	Nettoaufwand		196’795		193’630		173’288.00
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**252’795**	**56’000**	**251’630**	**58’000**	**226’288.00**	**53’000.00**
	Nettoaufwand		196’795		193’630		173’288.00
3101.00	Einkauf SBB Flexicards	56’000		56’000		56’000.00	
3101.01	Einkauf Busabonnemente	0		2’000		0.00	
3631.00	Beitrag an Kanton für ÖV	188’795		185’530		162’310.00	
3634.00	Beiträge an Nachtbus	8’000		8’100		7’978.00	
4250.00	Verkauf SBB Flexicards		56’000		56’000		53’000.00
4250.01	Verkauf Busabonnemente		0		2’000		0.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**2’649’370**	**2’521’180**	**2’664’605**	**2’532’045**	**2’748’610.34**	**2’651’799.39**
	Nettoaufwand		128’190		132’560		96’810.95
71	**Wasserversorgung**	**652’050**	**639’750**	**611’864**	**599’564**	**714’601.05**	**702’302.30**
	Nettoaufwand		12’300		12’300		12’298.75
710	**Wasserversorgung**	**652’050**	**639’750**	**611’864**	**599’564**	**714’601.05**	**702’302.30**
	Nettoaufwand		12’300		12’300		12’298.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**12’300**	**0**	**12’300**	**0**	**12’298.75**	**0.00**
	Nettoaufwand		12’300		12’300		12’298.75
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	12’300		12’300		12’298.75	
7101	**Wasserversorgung (SF)**	**639’750**	**639’750**	**599’564**	**599’564**	**702’302.30**	**702’302.30**
	Nettoaufwand						
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	91’000		91’000		84’400.90	
3010.09	Rückerstattung Lohn	-4’680		-4’680		-4’530.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’600		6’600		5’363.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7’300		6’800		5’783.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1’200		1’050		784.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450		450		383.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000		0.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		132.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		238.40	
3101.01	Treibstoffe	700		700		524.30	
3102.00	Drucksachen, Inserate	300		300		90.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	1’500		500		599.75	
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	20’000		20’000		17’469.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’000		0		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		223.35	
3120.01	Energie Pumpanlagen	40’000		37’000		40’420.80	
3130.01	Nachführung Leitungskataster / GWP	5’000		10’000		0.00	
3130.11	Telefon, Internet	1’300		1’300		1’008.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’400		3’700		3’355.20	
3137.00	Verkehrssteuern	320		360		316.00	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz, Quellfassungen	120’000		120’000		63’100.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	1’000		1’000		1’731.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	5’000		10’000		1’825.25	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	850		0		0.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	500		500		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1’000		0.25	
3192.00	Nutzungsgebühr Wasserentnahme	13’900		13’900		13’806.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3’000		3’000		3’958.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.10	Vorsteuerkürzung MWSt.	3’000		3’000		7’610.85	
3300.01	Planmässige Abschr. VV Wasserversorgung	30’700		22’600		15’338.00	
3300.25	Planmässige Abschr. altes VV Wasserversorgung	41’625		33’071		41’625.15	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	191’731		147’955		333’425.35	
3510.10	Einlage in Werterhalt	17’354		34’258		32’715.70	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1’200		1’200		994.55	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	27’000		27’000		27’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	3’000		3’000		2’108.00	
4240.00	Wasserverkäufe und -Gebühren		600’000		550’000		624’906.60
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		1’000		1’000		834.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1’000		1’000		-250.00
4510.10	Entnahme Werterhalt		27’400		42’564		56’963.15
4895.00	Entnahme Aufwertungsreserven		5’350		0		16’051.30
4910.00	Interne Verrechnung Hydrantenunterhalt d. Brunnenmeister		5’000		5’000		3’797.25
72	**Abwasserbeseitigung**	**1’440’580**	**1’440’580**	**1’492’031**	**1’492’031**	**1’551’842.69**	**1’551’842.69**
720	Abwasserbeseitigung	1’440’580	1’440’580	1’492’031	1’492’031	1’551’842.69	1’551’842.69
7201	**Abwasserbeseitigung (SF)**	**1’440’580**	**1’440’580**	**1’492’031**	**1’492’031**	**1’551’842.69**	**1’551’842.69**
3120.00	Ver- und Entsorgung Regenauslässe	500		500		328.65	
3130.01	Nachführung Leitungskataster / GEP	2’000		30’000		0.00	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter	2’000		10’000		19’706.95	
3132.00	Externe Prüfung Anschlussgesuche	2’000		2’000		0.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz	59’500		70’500		158’490.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		1’000		0.23	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWSt.	5’000		0		8’892.17	
3300.02	Planmässige Abschr. VV Abwasserbeseitigung	23’000		24’000		6’848.25	
3300.25	Planmässige Abschr. altes VV Abwasserbeseitigung	611		611		610.75	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	143’923		0		127’251.02	
3510.10	Einlage in Werterhalt	43’046		42’420		71’418.25	
3612.00	Beitrag an ZAS	1’124’500		1’277’000		1’124’296.22	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	29’000		29’000		29’000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof	5’000		5’000		5’000.00	
4240.00	Klärgebühren		400’000		385’380		419’059.40
4240.01	Klärgebühren Kartonfabrik		870’245		850’000		870’152.19

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.02	Entwässerungsgebühren		27’000		27’000		27’815.25
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		15’304.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		0		132’040		0.00
4510.10	Entnahme aus Werterhalt		23’611		24’611		7’459.00
4895.00	Entnahme Aufwertungsreserven		46’724		0		140’171.65
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		10’000		10’000		8’881.00
4990.01	Int. Verr. Strassenentwässerung		63’000		63’000		63’000.00
73	**Abfallbeseitigung**	**414’950**	**409’350**	**414’550**	**408’950**	**375’207.70**	**370’406.75**
	Nettoaufwand		5’600		5’600		4’800.95
730	**Abfallbeseitigung**	**414’950**	**409’350**	**414’550**	**408’950**	**375’207.70**	**370’406.75**
	Nettoaufwand		5’600		5’600		4’800.95
7300	**Abfallbeseitigung (allgemein)**	**5’600**	**0**	**5’600**	**0**	**4’800.95**	**0.00**
	Nettoaufwand		5’600		5’600		4’800.95
3631.00	Beitrag an Extraktionswerk Lyss	4’000		4’000		3’252.95	
3632.00	Beitrag an Notschlachtlokal	1’600		1’600		1’548.00	
7301	**Abfallbeseitigung (SF)**	**409’350**	**409’350**	**408’950**	**408’950**	**370’406.75**	**370’406.75**
3010.00	Löhne Personal Sammelstelle	4’000		4’000		3’026.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50		50		33.90	
3101.00	Gebührenmarken, Kehrichtsäcke	15’000		15’000		234.70	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1’500		1’000		1’261.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3’000		3’000		215.00	
3130.70	Kehrichtsammlung	75’000		74’000		72’942.60	
3130.71	Kehrichtverbrennung	90’000		95’000		94’187.95	
3130.72	Abgabe in Altlastenfonds	10’500		10’500		10’443.00	
3130.73	Sammlung Altpapier	17’000		16’500		16’922.30	
3130.74	Entsorgung Abfallmulde (brennbar)	10’000		11’500		5’880.40	
3130.75	Entsorgung Bauschutt (nicht brennbar)	4’000		4’000		2’185.75	
3130.76	Entsorgung Altmetall	2’800		2’800		2’363.05	
3130.77	Entsorgung Altglas	5’600		5’600		3’887.30	
3130.78	Sondermüllsammlungen	3’500		3’500		0.00	
3130.79	Entsorgung Grüngut	60’000		62’000		54’928.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.03	Unterhalt Tiefbau	5’000		0		4’095.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		-0.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150		0		85.00	
3300.03	Planmässige Abschr. VV Abfallbeseitigung	1’750		0		0.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		0		22’712.75	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	17’000		17’000		17’000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof	83’000		83’000		58’000.00	
4240.00	Grundgebühren Kehricht		95’000		95’000		96’233.30
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		200’000		200’000		201’910.65
4240.02	Grünabfuhrgebühren		60’000		60’000		59’773.55
4260.00	Rückerstattungen Vetroswiss		7’500		9’000		7’723.70
4260.01	Rückerstattungen Altmetall		1’000		1’000		1’126.05
4260.02	Rückerstattungen Altpapier		3’000		3’000		2’051.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		40’850		38’950		0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		2’000		2’000		1’588.00
74	**Verbauungen**	**35’520**	**2’000**	**36’000**	**2’000**	**31’265.10**	**2’070.00**
	Nettoaufwand		33’520		34’000		29’195.10
741	**Gewässerverbauungen**	**35’520**	**2’000**	**36’000**	**2’000**	**31’265.10**	**2’070.00**
	Nettoaufwand		33’520		34’000		29’195.10
7410	**Gewässerverbauungen**	**35’520**	**2’000**	**36’000**	**2’000**	**31’265.10**	**2’070.00**
	Nettoaufwand		33’520		34’000		29’195.10
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0		0		132.55	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	31’000		32’000		31’132.55	
3660.00	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	4’520		4’000		0.00	
4631.00	Kantonsbeitrag Bachunterhalt		2’000		2’000		2’070.00
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**2’700**	**0**	**2’700**	**0**	**2’681.25**	**0.00**
	Nettoaufwand		2’700		2’700		2’681.25
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**2’700**	**0**	**2’700**	**0**	**2’681.25**	**0.00**
	Nettoaufwand		2’700		2’700		2’681.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**2’700**	**0**	**2’700**	**0**	**2’681.25**	**0.00**
	Nettoaufwand		2’700		2’700		2’681.25
3634.00	Beitrag Öisi Aare	2’700		2’700		2’681.25	
77	**Übriger Umweltschutz**	**51’070**	**29’500**	**66’570**	**29’500**	**37’782.10**	**25’177.65**
	Nettoaufwand		21’570		37’070		12’604.45
771	**Friedhof und Bestattung**	**49’870**	**29’500**	**65’870**	**29’500**	**36’315.10**	**25’177.65**
	Nettoaufwand		20’370		36’370		11’137.45
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**49’870**	**29’500**	**65’870**	**29’500**	**36’315.10**	**25’177.65**
	Nettoaufwand		20’370		36’370		11’137.45
3099.00	Kleiderentschädigung	1’000		1’000		555.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Gebäude	1’500		1’500		3’348.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	370		370		357.75	
3143.00	Unterhalt Friedhofanlage	14’000		30’500		8’907.25	
3144.00	Unterhalt Gebäude	2’000		2’500		2’006.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11’000		10’000		5’379.65	
3637.00	Beiträge an Bestattungskosten	20’000		20’000		15’760.90	
4240.00	Grabplatzgebühren für Gräber		1’500		1’500		1’125.00
4250.00	Verkauf Schriftträger		10’000		10’000		9’600.00
4260.00	Rückerstattungen Kremationskosten		18’000		18’000		14’452.65
779	**Umweltschutz, übriger**	**1’200**	**0**	**700**	**0**	**1’467.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’200		700		1’467.00
7790	**Umweltschutz, übriger**	**1’200**	**0**	**700**	**0**	**1’467.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’200		700		1’467.00
3000.01	Entschädigung Kontaktstelle	0		0		1’340.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		102.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	0		0		15.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	0		0		9.30	
3102.00	Drucksachen, Inserate, Publikationen	200		200		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’000		500		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	**Raumordnung**	**52’500**	**0**	**40’890**	**0**	**35’230.45**	**0.00**
	Nettoaufwand		52’500		40’890		35’230.45
790	**Raumordnung**	**52’500**	**0**	**40’890**	**0**	**35’230.45**	**0.00**
	Nettoaufwand		52’500		40’890		35’230.45
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**52’500**	**0**	**40’890**	**0**	**35’230.45**	**0.00**
	Nettoaufwand		52’500		40’890		35’230.45
3000.00	Sitzungsgelder	500		500		0.00	
3131.00	Geometer- und Planungskosten	5’000		5’000		0.00	
3320.00	Planmässige Abschr. immaterlielle Anlagen	38’400		26’790		25’736.20	
3612.00	Beiträge an die Regionalplanungsverbände	8’600		8’600		9’494.25	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**38’000**	**186’000**	**41’000**	**174’500**	**70’508.90**	**263’417.09**
	Nettoertrag	148’000		133’500		192’908.19	
81	**Landwirtschaft**	**3’850**	**0**	**4’150**	**0**	**4’137.55**	**0.00**
	Nettoaufwand		3’850		4’150		4’137.55
813	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**2’750**	**0**	**2’750**	**0**	**3’590.75**	**0.00**
	Nettoaufwand		2’750		2’750		3’590.75
8130	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**2’750**	**0**	**2’750**	**0**	**3’590.75**	**0.00**
	Nettoaufwand		2’750		2’750		3’590.75
3631.00	Beitrag an Tierseuchenkasse	2’000		2’000		2’840.75	
3636.01	Beitrag an Wildtierpark Roggenhausen	300		300		300.00	
3636.02	Beitrag an Stiftung Schweizer Wildtierwarte	450		450		450.00	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1’100**	**0**	**1’400**	**0**	**546.80**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’100		1’400		546.80
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**1’100**	**0**	**1’400**	**0**	**546.80**	**0.00**
	Nettoaufwand		1’100		1’400		546.80
3000.01	Entschädigung Ackerbaustelle	700		1’000		427.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		119.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	**Forstwirtschaft**	**19’500**	**0**	**19’200**	**0**	**18’870.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		19’500		19’200		18’870.00
820	**Forstwirtschaft**	**19’500**	**0**	**19’200**	**0**	**18’870.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		19’500		19’200		18’870.00
8200	**Forstwirtschaft**	**19’500**	**0**	**19’200**	**0**	**18’870.00**	**0.00**
	Nettoaufwand		19’500		19’200		18’870.00
3631.00	Beitrag an Kanton	19’500		19’200		18’870.00	
84	**Tourismus**	**14’650**	**0**	**17’650**	**0**	**47’501.35**	**0.00**
	Nettoaufwand		14’650		17’650		47’501.35
840	**Tourismus**	**14’650**	**0**	**17’650**	**0**	**47’501.35**	**0.00**
	Nettoaufwand		14’650		17’650		47’501.35
8400	**Tourismus**	**14’650**	**0**	**17’650**	**0**	**47’501.35**	**0.00**
	Nettoaufwand		14’650		17’650		47’501.35
3111.00	Anschaffungen Dorfverschönerung	4’000		4’000		4’540.65	
3159.00	Unterhalt Beflaggung	450		450		880.35	
3199.00	Übriger Aufwand Dorfverschönerung	10’000		13’000		42’080.35	
3636.00	Beitrag an Olten Tourismus	200		200		0.00	
87.00	**Brennstoffe und Energie**	**0**	**186’000**	**0**	**174’500**	**0.00**	**263’417.09**
	Nettoertrag	186’000		174’500		263’417.09	
871	**Elektrizität**	**0**	**185’000**	**0**	**173’500**	**0.00**	**262’354.59**
	Nettoertrag	185’000		173’500		262’354.59	
8710	**Elektrizität (allgemein)**	**0**	**185’000**	**0**	**173’500**	**0.00**	**262’354.59**
	Nettoertrag	185’000		173’500		262’354.59	
4120.00	Konzessionen		160’000		160’000		154’834.59
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		25’000		13’500		107’520.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
872	**Erdöl und Gas**	**0**	**1’000**	**0**	**1’000**	**0.00**	**1’062.50**
	Nettoertrag	1’000		1’000		1’062.50	
8720	**Erdöl und Gas (allgemein)**	**0**	**1’000**	**0**	**1’000**	**0.00**	**1’062.50**
	Nettoertrag	1’000		1’000		1’062.50	
4120.00	Konzessionen		1’000		1’000		1’062.50
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**206’400**	**11’359’430**	**204’700**	**11’158’441**	**167’855.83**	**11’330’572.90**
	Nettoertrag	11’153’030		10’953’741		11’162’717.07	
91	**Steuern**	**163’100**	**9’876’000**	**161’500**	**9’842’000**	**175’160.58**	**10’139’301.30**
	Nettoertrag	9’712’900		9’680’500		9’964’140.72	
910	**Steuern**	**163’100**	**9’876’000**	**161’500**	**9’842’000**	**175’160.58**	**10’139’301.30**
	Nettoertrag	9’712’900		9’680’500		9’964’140.72	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**151’600**	**9’652’000**	**151’500**	**9’632’000**	**164’000.58**	**9’450’904.85**
	Nettoertrag	9’500’400		9’480’500		9’286’904.27	
3131.10	Pauschale Steueranrechnung	1’600		1’500		1’510.55	
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen	0		0		57’896.60	
3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderingen	0		0		-27’370.97	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	150’000		150’000		131’964.40	
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		7’900’000		8’100’000		7’712’241.40
4000.10	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		300’000		100’000		365’390.20
4000.80	Nachsteuern		10’000		10’000		37’856.90
4000.85	Steuerbussen		2’000		2’000		1’593.65
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		20’000		20’000		27’453.15
4002.00	Quellensteuern Rechnungsjahr		130’000		130’000		108’232.00
4002.10	Quellensteuern Vorjahre		90’000		120’000		65’656.95
4010.00	Gemeindesteuern jur. Personen Rechnungsjahr		1’100’000		1’100’000		1’172’697.80
4010.10	Gemeindesteuern jur. Personen Vorjahre		100’000		50’000		-40’217.20
9101	**Sondersteuern**	**11’500**	**224’000**	**10’000**	**210’000**	**11’160.00**	**688’396.45**
	Nettoertrag	212’500		200’000		677’236.45	
3611.00	Hundemarken	11’500		10’000		11’160.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		40’000		30’000		252’031.65
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen etc.)		150’000		150’000		404’444.80
4033.00	Hundesteuern		34’000		30’000		31’920.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**0**	**1’430’980**	**0**	**1’211’091**	**0.00**	**1’057’800.00**
	Nettoertrag	1’430’980		1’211’091		1’057’800.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**0**	**1’430’980**	**0**	**1’211’091**	**0.00**	**1’057’800.00**
	Nettoertrag	1’430’980		1’211’091		1’057’800.00	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**0**	**1’430’980**	**0**	**1’211’091**	**0.00**	**1’057’800.00**
	Nettoertrag	1’430’980		1’211’091		1’057’800.00	
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		1’301’595		1’063’214		874’520.00
4621.60	Lastenausgleichsbeitrag Kanton		129’385		147’877		183’280.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**43’300**	**47’450**	**43’200**	**48’350**	**-7’304.75**	**70’705.40**
	Nettoertrag	4’150		5’150		78’010.15	
961	**Zinsen**	**43’300**	**37’350**	**43’200**	**38’250**	**-7’304.75**	**60’473.15**
	Nettoertrag / Aufwand		5’950		4’950	67’777.90	
9610	**Zinsen**	**43’300**	**37’350**	**43’200**	**38’250**	**-7’304.75**	**60’473.15**
	Nettoertrag / Aufwand		5’950		4’950	67’777.90	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		200		220.05	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1’000		1’000		313.40	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25’000		25’000		21’300.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	5’000		5’000		-39’607.20	
3940.72	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Abwasser	10’000		10’000		8’881.00	
3940.73	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Abfall	2’000		2’000		1’588.00	
4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		30’000		30’000		53’744.55
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		0		0		704.60
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		500		500		380.00
4407.01	Zinsen Genossenschaftsanteile Alterswohnungen		2’250		2’250		2’250.00
4940.15	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Feuerwehr		1’600		2’500		1’286.00
4940.71	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Wasser		3’000		3’000		2’108.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0**	**10’100**	**0**	**10’100**	**0.00**	**10’232.25**
	Nettoertrag	10’100		10’100		10’232.25	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**0**	**10’100**	**0**	**10’100**	**0.00**	**10’232.25**
	Nettoertrag	10’100		10’100		10’232.25	
4430.00	Pachtzinsen		3’500		3’500		3’612.00
4430.01	Baurechtszinsen Gen. Alterswohnungen		6’600		6’600		6’620.25
97	**Rückverteilungen**	**0**	**5’000**	**0**	**3’000**	**0.00**	**5’523.05**
	Nettoertrag	5’000		3’000		5’523.05	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**0**	**5’000**	**0**	**3’000**	**0.00**	**5’523.05**
	Nettoertrag	5’000		3’000		5’523.05	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**0**	**5’000**	**0**	**3’000**	**0.00**	**5’523.05**
	Nettoertrag	5’000		3’000		5’523.05	
4699.1	Rückvergütung CO2-Abgabe		5’000		3’000		5’523.05
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0**	**0**	**0**	**54’000**	**0.00**	**57’243.15**
	Nettoertrag			54’000		57’243.15	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**0**	**0**	**0**	**54’000**	**0.00**	**57’243.15**
	Nettoertrag			54’000		57’243.15	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**	**0**	**0**	**0**	**54’000**	**0.00**	**57’243.15**
	Nettoertrag	0		54’000		57’243.15	
4635.11	Gemeinwirtschaftliche Leistungen KKG		0		54’000		57’243.15
	Total Aufwand / Ertrag	16’896’602	16’243’028	16’805’671	16’037’704	16’242’326.64	16’457’059.38
	Ertragsüberschuss					214’732.74	
	Aufwandüberschuss		653’574		767’967		
	Total	16’896’602	16’896’602	16’805’671	16’805’671	16’457’059.38	16’457’059.38

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**16’896’602**		**16’805’671**		**16’242’326.64**	
30	**Personalaufwand**	**5’296’150**		**5’216’160**		**5’124’193.40**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**249’200**		**247’700**		**236’182.00**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	189’200		187’700		175’986.75	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	60’000		60’000		60’195.25	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**1’587’365**		**1’575’730**		**1’493’658.45**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’587’365		1’575’730		1’493’658.45	
302	**Löhne der Lehrpersonen**	**2’554’030**		**2’496’600**		**2’560’986.10**	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2’554’030		2’496’600		2’560’986.10	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**855’705**		**824’480**		**784’372.40**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	331’600		326’060		313’802.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	490’400		467’150		439’404.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10’990		10’160		8’729.25	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22’715		21’110		22’436.20	
309	**Übriger Personalaufwand**	**49’850**		**71’650**		**48’994.45**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	41’800		63’200		41’673.15	
3091	Personalwerbung	1’050		2’050		1’919.65	
3099	Übriger Personalaufwand	7’000		6’400		5’401.65	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**3’250’260**		**3’363’695**		**3’181’747.49**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**419’650**		**396’050**		**352’533.72**	
3100	Büromaterial	11’100		10’600		8’778.25	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	179’600		159’200		130’348.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	71’300		68’800		72’375.99	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	10’450		10’450		9’061.35	
3104	Lehrmittel	145’500		145’500		130’518.48	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	700		500		648.00	
3106	Medizinisches Material	1’000		1’000		802.80	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**239’740**		**278’500**		**240’217.00**	
3110	Büromöbel und -geräte	33’500		50’500		46’953.10	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	121’740		132’650		113’236.80	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8’500		19’850		13’111.15	
3113	Hardware	23’000		39’000		32’535.60	
3118	Immateriellen Anlagen	50’500		36’500		20’301.50	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	2’500		0		14’078.85	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**272’550**		**272’050**		**248’300.06**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	272’550		272’050		248’300.06	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**628’320**		**760’100**		**638’536.06**	
3130	Dienstleistungen Dritter	461’510		500’050		437’755.26	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	28’600		51’500		32’979.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte etc.	36’700		51’800		67’552.30	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	40’000		91’700		38’976.65	
3134	Sachversicherungsprämien	56’940		60’340		57’125.10	
3137	Steuern und Abgaben	4’570		4’710		4’147.60	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**1’162’260**		**1’119’400**		**1’133’887.45**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	191’200		187’600		170’028.29	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	485’500		413’000		370’606.10	
3142	Unterhalt Wasserbau	31’000		32’000		31’132.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	198’500		221’000		234’593.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	256’060		265’800		327’527.11	
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**119’200**		**145’650**		**122’705.49**	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	4’200		3’700		3’209.45	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	59’700		69’000		50’696.44	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		55.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	54’350		72’000		67’864.05	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	450		450		880.35	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**38’000**		**36’400**		**34’449.75**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	22’000		21’400		18’590.95	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	16’000		15’000		15’858.80	
317	**Spesenentschädigungen**	**85’390**		**82’590**		**82’599.32**	
3170	Reisekosten und Spesen	72’890		70’090		76’335.37	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12’500		12’500		6’263.95	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**159’500**		**160’500**		**170’503.21**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		30’525.63	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	159’500		160’500		139’977.58	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**125’650**		**112’455**		**158’015.43**	
3192	Abgeltung von Rechten	13’900		13’900		13’806.65	
3199	Übriger Betriebsaufwand	111’750		98’555		144’208.78	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**541’453**		**447’145**		**399’591.15**	
330	**Sachanlagen VV**	**503’053**		**420’355**		**373’854.95**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	503’053		420’355		373’854.95	
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**38’400**		**26’790**		**25’736.20**	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	38’400		26’790		25’736.20	
34	**Finanzaufwand**	**31’300**		**31’200**		**-17’773.75**	
340	**Zinsaufwand**	**26’300**		**26’200**		**21’833.45**	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		200		220.05	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1’000		1’000		313.40	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	25’000		25’000		21’300.00	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**5’000**		**5’000**		**-39’607.20**	
3499	Übriger Finanzaufwand	5’000		5’000		-39’607.20	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**396’054**		**224’633**		**587’523.07**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**	**396’054**		**224’633**		**587’523.07**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	396’054		224’633		587’523.07	
36	**Transferaufwand**	**7’126’615**		**7’269’368**		**6’745’576.83**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**3’356’800**		**3’496’923**		**3’195’633.18**	
3611	Entschädigungen an Kantone	303’500		289’500		268’126.40	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3’053’300		3’207’423		2’927’506.78	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**3’731’150**		**3’732’955**		**3’517’603.85**	
3631	Beiträge an Kantone	1’428’995		1’269’130		1’248’177.55	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’895’400		2’073’950		1’891’100.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	79’950		69’950		73’542.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	306’805		299’925		289’021.95	
3637	Beiträge an private Haushalte	20’000		20’000		15’760.90	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**38’665**		**39’490**		**32’339.80**	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	38’665		39’490		32’339.80	
39	**Interne Verrechnungen**	**254’770**		**253’470**		**221’468.45**	
391	**Dienstleistungen**	**7’000**		**7’000**		**5’798.60**	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7’000		7’000		5’798.60	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**168’170**		**165’970**		**138’806.85**	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	168’170		165’970		138’806.85	
394	**Zinsen und Finanzaufwand**	**16’600**		**17’500**		**13’863.00**	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	16’600		17’500		13’863.00	
399	**Übrige interne Verrechnungen**	**63’000**		**63’000**		**63’000.00**	
3990	Übrige interne Verrechnungen	63’000		63’000		63’000.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Ertrag**		**16’243’028**		**16’037’704**		**16’457’059.38**
40	**Fiskalertrag**		**9’876’000**		**9’842’000**		**10’139’301.30**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**8’452’000**		**8’482’000**		**8’318’424.25**
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		8’232’000		8’232’000		8’144’535.30
4002	Quellensteuern natürliche Personen		220’000		250’000		173’888.95
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**1’200’000**		**1’150’000**		**1’132’480.60**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1’200’000		1’150’000		1’132’480.60
402	**Übrige Direkte Steuern**		**190’000**		**180’000**		**656’476.45**
4022	Vermögensgewinnsteuern		190’000		180’000		656’476.45
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**34’000**		**30’000**		**31’920.00**
4033	Hunde- und Reittiersteuern		34’000		30’000		31’920.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**161’000**		**161’000**		**155’897.09**
412	**Konzessionen**		**161’000**		**161’000**		**155’897.09**
4120	Konzessionen		161’000		161’000		155’897.09
42	**Entgelte**		**3’025’645**		**2’959’680**		**3’130’918.25**
420	**Ersatzabgaben**		**180’000**		**190’000**		**176’530.75**
4200	Ersatzabgaben		180’000		190’000		176’530.75
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**50’700**		**50’700**		**56’637.35**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		50’700		50’700		56’637.35
423	**Schul- und Kursgelder**		**75’000**		**75’000**		**73’866.00**
4230	Schulgelder		75’000		75’000		73’866.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**2’312’245**		**2’227’380**		**2’368’173.99**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’312’245		2’227’380		2’368’173.99
425	**Erlös aus Verkäufen**		**73’850**		**74’350**		**70’818.45**
4250	Verkäufe		73’850		74’350		70’818.45
426	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen**		**332’600**		**341’000**		**382’783.71**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		332’600		341’000		382’783.71
427	**Bussen**		**250**		**250**		**0.00**
4270	Bussen		250		250		0.00
429	**Übrige Entgelte**		**1’000**		**1’000**		**2’108.00**
4290	Übrige Entgelte		1’000		1’000		2’108.00
44	**Finanzertrag**		**106’150**		**95’150**		**212’285.40**
440	**Zinsertrag**		**32’750**		**32’750**		**57’079.15**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30’000		30’000		53’744.55
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2’750		2’750		2’630.00
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**10’100**		**10’100**		**10’232.25**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		10’100		10’100		10’232.25
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV**		**25’000**		**13’500**		**107’520.00**
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		25’000		13’500		107’520.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**38’300**		**38’800**		**37’454.00**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33’660		34’160		33’360.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2’000		2’000		1’454.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2’640		2’640		2’640.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**169’509**		**302’913**		**145’155.74**
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen des FK**		**25’000**		**10’000**		**18’546.50**
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		25’000		10’000		18’546.50
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK**		**144’509**		**292’913**		**126’609.24**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		144’509		292’913		126’609.24
46	**Transferertrag**		**2’597’880**		**2’423’491**		**2’295’811.55**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**34’400**		**36’900**		**31’146.05**
4611	Entschädigungen von Kantonen		5’300		5’300		5’381.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		29’100		31’600		25’764.85
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1’430’980**		**1’211’091**		**1’057’800.00**
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1’430’980		1’211’091		1’057’800.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**1’127’500**		**1’172’500**		**1’201’342.45**
4630	Beiträge vom Bund		5’800		5’800		5’800.00
4631	Beiträge von Kantonen		1’119’000		1’110’000		1’135’599.30
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2’700		2’700		2’700.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		0		54’000		57’243.15
469	**Verschiedener Transferertrag**		**5’000**		**3’000**		**5’523.05**
4699	Rückverteilungen		5’000		3’000		5’523.05
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**52’074**		**0**		**156’222.95**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**52’074**		**0**		**156’222.95**
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		52’074		0		156’222.95
49	**Interne Verrechnungen**		**254’770**		**253’470**		**221’467.10**
491	**Dienstleistungen**		**80’000**		**80’000**		**78’797.25**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		80’000		80’000		78’797.25

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**95’170**		**92’970**		**65’806.85**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		95’170		92’970		65’806.85
494	**Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand**		**16’600**		**17’500**		**13’863.00**
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		16’600		17’500		13’863.00
499	**Übrige interne Verrechnungen**		**63’000**		**63’000**		**63’000.00**
4990	Übrige interne Verrechnungen		63’000		63’000		63’000.00
	Total Aufwand / Ertrag	16’896’602	16’243’028	16’805’671	16’037’704	16’242’326.64	16’457’059.38
	Ertragsüberschuss					214’732.74	
	Aufwandüberschuss		653’574		767’967		
	Total	16’896’602	16’896’602	16’805’671	16’805’671	16’457’059	16’457’059

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**50’103.75**	**0.00**
	Nettoergebnis						50’103.75
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**12’694.85**
	Nettoergebnis					12’694.85	
2	**Bildung**	**455’000.00**	**0.00**	**419’000.00**	**0.00**	**480’000.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		455’000.00		419’000.00		480’000.00
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**250’000.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**180’000.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		250’000.00				180’000.00
6	**Verkehr**	**971’000.00**	**0.00**	**780’000.00**	**0.00**	**369’610.15**	**269’430.05**
	Nettoergebnis		971’000.00		780’000.00		100’180.10
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1’376’000.00**	**220’000.00**	**1’050’000.00**	**120’000.00**	**335’046.55**	**584’174.70**
	Nettoergebnis		1’156’000.00		930’000.00	249’128.15	
	Total Ausgaben / Einnahmen	3’052’000.00	220’000.00	2’249’000.00	120’000.00	1’414’760.45	866’299.60
	Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		**2’832’000.00**		**2’129’000.00**		**548’460.85**
	Total	3’052’000.00	3’052’000.00	2’249’000.00	2’249’000.00	1’414’760.45	1’414’760.45

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Investitionsrechnung, Sachgruppen	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	2’792’000.00	2’219’000.00	1’199’070.95
52	Immaterielle Anlagen	60’000.00	30’000.00	35’689.50
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	200’000.00	0.00	180’000.00
	Total Investitionsausgaben	**3’052’000.00**	**2’249’000.00**	**1’414’760.45**
	Investitionseinnahmen			
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	220’000.00	120’000.00	866’299.60
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**220’000.00**	**120’000.00**	**866’299.60**
	Investitionen			
	Total Investitionsausgaben	3’052’000.00	2’249’000.00	1’414’760.45
	Total Investitionseinnahmen	220’000.00	120’000.00	866’299.60
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2’832’000.00**	**-2’129’000.00**	**-548’460.85**

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50’103.75**	**0.00**
	Nettoausgaben		0		0		50’103.75
02	**Allgemeine Dienste**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50’103.75**	**0.00**
	Nettoausgaben		0		0		50’103.75
29	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50’103.75**	**0.00**
	Nettoausgaben		0		0		50’103.75
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**0**	**0**	**0**	**0**	**50’103.75**	**0.00**
	Nettoausgaben		0		0		50’103.75
5060.01	Ersatz Festtischgarnituren	0	0	0	0	50’103.75	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**12’694.85**
	Nettoeinnahmen		0		0	12’694.85	
16	**Verteidigung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**12’694.85**
	Nettoeinnahmen	0		0		12’694.85	
161	**Militärische Verteidigung**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**12’694.85**
	Nettoeinnahmen	0		0		12’694.85	
1612	**Schiessanlage**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**12’694.85**
	Nettoeinnahmen	0		0		12’694.85	
6360.01	Beitrag Falkensteinschützen an Trefferanzeige		0		0		12’694.85
2	**BILDUNG**	**455’000**	**0**	**419’000**	**0**	**480’000.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		455’000		419’000		480’000.00
21	**Volksschule**	**455’000**	**0**	**419’000**	**0**	**480’000.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		455’000		419’000		**480’000.00**
217	**Schulliegenschaften**	**455’000**	**0**	**419’000**	**0**	**480’000.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		455’000		419’000		480’000.00
2170	**Schulliegenschaften**	**455’000**	**0**	**419’000**	**0**	**480’000.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		455’000		419’000		480’000.00
5040.03	Kauf Kapelle Hauptstrasse	0				480’000.00	
5040.04	Planungskredit Umbau Musikhaus	0		95’000		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.05	Ersatz Abgasfilter Heizung Schule	0		97’000		0.00	
5040.06	Dachsanierung SH 70 1. Etappe	0		227’000		0.00	
5040.07	Dachsanierung SH 70 2. Etappe	155’000		0		0.00	
5040.08	Umbau/Sanierung Musikschulhaus	300’000		0		0.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**250’000**	**0**	**0**	**0**	**180’000.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		250’000		0		180’000.00
32	**Kultur, übrige**	**0**	**0**	**0**	**0**	**180’000.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		0		0		180’000.00
329	**Kultur, übrige**	**0**	**0**	**0**	**0**	**180’000.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		0		0		180’000.00
3290	**Kultur, übrige**	**0**	**0**	**0**	**0**	**180’000.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		0		0		180’000.00
5660.01	Beitrag an Neubau Pfadiheim	0		0		180’000.00	
34	**Sport und Freizeit**	**250’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		250’000				
341	**Sport**	**250’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		250’000				
3414	**Sportplätze**	**250’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		250’000		0		0.00
5010.01	Erneuerung Beleuchtung Hauptplatz Inseli	250’000		0		0.00	
6	**VERKEHR**	**971’000**	**0**	**780’000**	**0**	**369’610.15**	**269’430.05**
	Nettoausgaben		971’000		780’000		100’180.10
61	**Strassenverkehr**	**971’000**	**0**	**780’000**	**0**	**369’610.15**	**269’430.05**
	Nettoausgaben		971’000		780’000		100’180.10
615	**Gemeindestrassen**	**971’000**	**0**	**780’000**	**0**	**369’610.15**	**269’430.05**
	Nettoausgaben		971’000		780’000		100’180.10
6150	**Gemeindestrassen**	**971’000**	**0**	**780’000**	**0**	**369’610.15**	**269’430.05**
	Nettoausgaben		971’000		780’000		100’180.10
5010.01	Verlängerung Rebenstrasse	0		0		469.15	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.05	Neubau Zilempstrasse	0		0		26’381.60	
5010.09	Deckbelag Jurastrasse und Einlenker Leistenfabrik	0		0		31’804.25	
5010.11	Sanierung Bözachstrasse	0		0		54’342.95	
5010.13	Sanierung/Erweiterung Quellenstrasse	0		80’000		0.00	
5010.14	Sanierung Schachenstrasse	0		450’000		254’092.45	
5010.15	Sanierung Jurastrasse ob. Abschnitt	0		0		2’519.75	
5010.17	Sanierung Birkenweg	0		130’000		0.00	
5010.18	Sanierung Sandackerweg	0		120’000		0.00	
5010.19	Sanierung Waldstrasse	70’000		0		0.00	
5010.20	Sanierung Sonneggweg	350’000		0		0.00	
5010.21	Sanierung Römerstrasse	551’000		0		0.00	
6371.01	Erschliessungsbeiträge Rebenstrasse		0		0		38’246.25
6371.05	Erschliessungsbeiträge Zilempstrasse		0		0		103’103.05
6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg		0		0		128’080.75
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’376’000**	**220’000**	**1’050’000**	**120’000**	**335’046.55**	**584’174.70**
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		1’156’000		930’000	249’128.15	
71	**Wasserversorgung**	**625’000**	**40’000**	**375’000**	**20’000**	**214’111.35**	**166’243.05**
	Nettoausgaben		585’000		355’000		47’868.30
710	**Wasserversorgung**	**625’000**	**40’000**	**375’000**	**20’000**	**214’111.35**	**166’243.05**
	Nettoausgaben		585’000		355’000		47’868.30
7101	**Wasserversorgung SF**	**625’000**	**40’000**	**375’000**	**20’000**	**214’111.35**	**166’243.05**
	Nettoausgaben		585’000		355’000		47’868.30
5031.09	Ersatz WL Jurastrasse	0		0		589.30	
5031.11	Ersatz WL Bözachstrasse	0		0		-3’586.00	
5031.12	Ersatz WL Oltnerstrasse	0		0		-4’321.75	
5031.14	Ersatz WL Schachenstrasse	0		125’000		219’572.65	
5031.16	Ersatz WL Jurastr. ob. Abschnitt	0		0		1’857.15	
5031.17	Ersatz WL Birkenweg	0		90’000		0.00	
5031.18	Ersatz WL Sandackerweg	0		80’000		0.00	
5031.19	Erschliessung Mühledorf	0		80’000		0.00	
5031.20	Ersatz WL Sonneggweg	180’000		0		0.00	
5031.21	Ersatz WL Römerstrasse	285’000		0		0.00	
5031.22	Ersatz WL Kanalbrücke Mühledorf	80’000		0		0.00	
5031.23	Zufahrt Reservoir ob. Zone	80’000		0		0.00	
6310.08	Beitrag SGV an WL Grienackerweg		0		0		13’371.00
6310.09	Beitrag SGV an WL Jurastrasse		0		0		8’407.00

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.12	Beitrag SGV an WL Oltnerstrasse		0		0		29’445.00
6370.00	Wasseranschlussgebühren		40’000		20’000		59’790.05
6371.01	Erschliessungsbeiträge Rebenstrassse		0		0		13’409.85
6371.02	Erschliessungsbeiträge Zilempstrasse		0		0		4’113.45
6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg		0		0		37’706.70
72	**Abwasserbeseitigung**	**421’000**	**180’000**	**645’000**	**100’000**	**85’245.70**	**417’931.65**
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		241’000		545’000	332’685.95	
720	**Abwasserbeseitigung**	**421’000**	**180’000**	**645’000**	**100’000**	**85’245.70**	**417’931.65**
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		241’000		545’000	332’685.95	
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**421’000**	**180’000**	**645’000**	**100’000**	**85’245.70**	**417’931.65**
	Nettoeinnahmen / Ausgaben		241’000		545’000	332’685.95	
5032.11	Sanierung Kanalisation Bözachstrasse	0		0		456.45	
5032.12	Ersatz Kanalisation Quellenstrasse	0		0		8’670.25	
5032.15	Kanalsanierungen 2018	0		0		76’119.00	
5032.16	Ersatz Leitung Neufeld-/Hauptstrasse	0		75’000		0.00	
5032.17	Ersatz Leitung Aare-/Hauptstrasse	0		450’000		0.00	
5032.18	Erschliessung Mühledorf	0		120’000		0.00	
5032.19	Roboter- und Inlinesanierungen 2020	145’000		0		0.00	
5032.21	Ersatz Leitung Römerstrasse	195’000		0		0.00	
5032.22	Schachtsanierungen 2020	81’000		0		0.00	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		180’000		100’000		308’861.00
6371.01	Erschliessungsbeiträge Zilempstrasse		0		0		7’058.30
6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg		0		0		102’012.35
73	**Abfallbeseitigung**	**70’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		70’000				
730	**Abfallbeseitigung**	**70’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		70’000				
7301	**Abfallbeseitigung SF**	**70’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		70’000		0		0.00
5043.01	Unterflur-Glassammelstelle	70’000		0		0.00	
74	**Verbauungen**	**200’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		200’000				

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
741	**Gewässerverbauungen**	**200’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		200’000				
7410	**Gewässerverbauungen**	**200’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoausgaben		200’000		0		0.00
5610.01	Beitrag an Kanton für Hochwasserschutz	200’000		0		0.00	
79	**Raumordnung**	**60’000**	**0**	**30’000**	**0**	**35’689.50**	**0.00**
	Nettoausgaben		**60’000**		**30’000**		**35’689.50**
790	**Raumordnung**	**60’000**	**0**	**30’000**	**0**	**35’689.50**	**0.00**
	Nettoausgaben		60’000		30’000		35’689.50
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**60’000**	**0**	**30’000**	**0**	**35’689.50**	**0.00**
	Nettoausgaben		60’000		30’000		35’689.50
5290.01	Ortsplanrevision	60’000		30’000		35’689.50	
9.00	**FINANZEN UND STEUERN**	**0**	**0**	**0**	**0**	**420’307.15**	**968’768.00**
	Nettoeinnahmen					548’460.85	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**0**	**0**	**0**	**0**	**420’307.15**	**968’768.00**
	Nettoeinnahmen					548’460.85	
999	**Abschluss**	**0**	**0**	**0**	**0**	**420’307.15**	**968’768.00**
	Nettoeinnahmen					548’460.85	
9990	**Abschluss**	**220’000**	**3’052’000**	**120’000**	**2’249’000**	**420’307.15**	**968’768.00**
	Nettoeinnahmen	2’832’000		2’129’000		548’460.85	
5900.00	Passivierung Einnahmen	0		0		38’246.25	
5900.10	Passivierung Einnahmen SF Wasser	40’000		20’000		73’199.90	
5900.20	Passivierung Einnahmen SF Abwasser	180’000		100’000		308’861.00	
6900.00	Aktivierung Ausgaben		1’936’000		1’229’000		871’524.75
6900.10	Aktivierung Ausgaben SF Wasser		625’000		375’000		121’068.20
6900.20	Aktivierung Ausgaben SF Abwasser		421’000		645’000		-23’824.95
6900.30	Aktivierung Ausgaben SF Abfall		70’000		0		
	Total	**3’052’000**	**3’052’000**	**2’249’000**	**2’249’000**	**968’768.00**	**968’768.00**

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**3’272’000**		**2’369’000**		**1’835’067.60**	
50	**Sachanlagen**	**2’792’000**		**2’219’000**		**1’199’070.95**	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**1’221’000**		**780’000**		**369’610.15**	
5010	Strassen / Verkehrswege	1’221’000		780’000		369’610.15	
503	**Übriger Tiefbau**	**1’046’000**		**1’020’000**		**299’357.05**	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	625’000		375’000		214’111.35	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	421’000		645’000		85’245.70	
504	**Hochbauten**	**525’000**		**419’000**		**480’000.00**	
5040	Hochbauten	455’000		419’000		480’000.00	
5043	Hochbauten Abfallbeseitigung	70’000		0		0.00	
506	**Mobilien**	**0**		**0**		**50’103.75**	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0		0		50’103.75	
52	**Immaterielle Anlagen**	**60’000**		**30’000**		**35’689.50**	
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**60’000**		**30’000**		**35’689.50**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	60’000		30’000		35’689.50	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**200’000**		**0**		**180’000.00**	
561	**Kantone und Konkordate**	**200’000**		**0**		**0.00**	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	200’000		0		0.00	
566	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**	**0**		**0**		**180’000.00**	
5660	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		180’000.00	
59	**Übertrag an Bilanz**	**220’000**		**120’000**		**420’307.15**	
590	**Passivierungen**	**220’000**		**120’000**		**420’307.15**	
5900	Passivierte Einnahmen	220’000		120’000		420’307.15	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	**Investitionseinnahmen**		**3’272’000**		**2’369’000**		**1’835’067.60**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**220’000**		**120’000**		**866’299.60**
631	**Kantone und Konkordate**		**0**		**0**		**51’223.00**
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0		0		51’223.00
636	**Private Organisationen ohne Erwerbszweck**		**0**		**0**		**12’694.85**
6360	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		0		0		12’694.85
637	**Private Haushalte**		**220’000**		**120’000**		**802’381.75**
6370	Anschlussgebühren		220’000		120’000		368’651.05
6371	Erschliessungsbeiträge		0		0		433’730.70
69	**Übertrag an Bilanz**		**3’052’000**		**2’249’000**		**968’768.00**
690	**Aktivierungen**		**3’052’000**		**2’249’000**		**968’768.00**
6900	Aktivierte Ausgaben		3’052’000		2’249’000		968’768.00

Anhang zum Budget

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
Wasserfassungen	380’400	0	380’400	0.5000%	1’902	0	1’902
Reservoire	2’858’198	0	2’858’198	0.3750%	10’718	0	10’718
Pumpwerke	1’209’218	0	1’209’218	0.5000%	6’046	0	6’046
Wasseraufbereitung	119’750	0	119’750	0.7500%	898	0	898
Leitungsnetz/Hydranten	19’876’600	0	19’876’600	0.3125%	62’114	72’325	-10’211
Messtechnik	640’000	0	640’000	1.2500%	8’000	0	8’000
	25’084’166	0	25’084’166		89’679	72’325	17’354

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
Kanäle	21’330’000		21’330’000	0.3125%	66’656	23’611	43’045
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
	21’330’000	0	21’330’000				43’045

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2019	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2020	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020 (Buchwert)
HRM1:															
0221.3300.25	EDV Verwaltung	4'931.52	4'438.35	0.00	0.00	4'931.52	10.00%	490	3'948.35	0.00	0.00	4'931.52	10.00%	493	3'455.20
0290.3300.25	Renovation Gemeindehaus Schlosshof	71'920.31	64'728.25	0.00	0.00	71'920.31	10.00%	7'190	57'538.25	0.00	0.00	71'920.31	10.00%	7'192	50'346.22
	Renovation alte Kanzlei	46'433.87	41'790.45	0.00	0.00	46'433.87	10.00%	4'640	37'150.45	0.00	0.00	46'433.87	10.00%	4'643	32'507.06
	Div. Restbeträge (auf Fr. 1.00 abegeschr.)	18.24	17.45	0.00	0.00	18.24	10.00%	0	17.45	0.00	0.00	18.24	10.00%	2	15.63
1501.3300.25	Feuerwehrmagazin	45'790.30	41'211.25	0.00	0.00	45'790.30	10.00%	4'580	36'631.25	0.00	0.00	45'790.30	10.00%	4'579	32'052.22
	Neuanschaffung Tanklöschfahrzeug	191'183.50	172'065.15	0.00	0.00	191'183.50	10.00%	19'120	152'945.15	0.00	0.00	191'183.50	10.00%	19'118	133'826.80
2170.3300.25	Renovation Kindergarten	230'649.34	207'584.40	0.00	0.00	230'649.34	10.00%	23'060	184'524.40	0.00	0.00	230'649.34	10.00%	23'065	161'459.47
	Renovation Schulhäuser	545'250.71	490'725.65	0.00	0.00	545'250.71	10.00%	54'530	436'195.65	0.00	0.00	545'250.71	10.00%	54'525	381'670.58
2193.3300.25	IT-Konzept Schule	139'353.00	125'417.70	0.00	0.00	139'353.00	10.00%	13'940	111'477.70	0.00	0.00	139'353.00	10.00%	13'935	97'542.40
3416.3300.25	Renovation Mehrzweckhalle	9'950.44	8'955.40	0.00	0.00	9'950.44	10.00%	1'000	7'955.40	0.00	0.00	9'950.44	10.00%	995	6'960.36
6150.3300.25	Gemeindestrassen div.	575'161.46	517'645.30	0.00	0.00	575'161.46	10.00%	57'520	460'125.30	0.00	0.00	575'161.46	10.00%	57'516	402'609.15
	Verländerung Rebenstrasse	201'835.72	181'652.15	0.00	0.00	201'835.72	10.00%	20'180	161'472.15	0.00	0.00	201'835.72	10.00%	20'184	141'288.58
	Sanierung Schlossackerstrasse	28'602.52	25'742.25	0.00	0.00	28'602.52	10.00%	2'860	22'882.25	0.00	0.00	28'602.52	10.00%	2'860	20'022.00
6153.3300.25	Fahrzeuge Werkhof	104'534.24	94'080.85	0.00	0.00	104'534.24	10.00%	10'450	83'630.85	0.00	0.00	104'534.24	10.00%	10'453	73'177.43
	Stapler Werkhof	33'434.64	30'091.20	0.00	0.00	33'434.64	10.00%	3'340	26'751.20	0.00	0.00	33'434.64	10.00%	3'343	23'407.74
7101.3300.25	Wasserleitungen div.	265'219.56	238'697.60	0.00	0.00	265'219.56	10.00%	26'520	212'177.60	0.00	0.00	265'219.56	10.00%	26'522	185'655.64
	Hochbauten div.	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0	1.00
	Verländerung Rebenstrasse	18'056.70	16'251.05	0.00	0.00	18'056.70	10.00%	1'810	14'441.05	0.00	0.00	18'056.70	10.00%	1'806	12'635.38
	Ersatz Wasserleitung Rebenstrasse (Teil)	12'253.55	11'028.20	0.00	0.00	12'253.55	10.00%	1'230	9'798.20	0.00	0.00	12'253.55	10.00%	1'225	8'572.85
	Ersatz WL Schlossackerstrasse	35'174.05	31'656.65	0.00	0.00	35'174.05	10.00%	3'520	28'136.65	0.00	0.00	35'174.05	10.00%	3'517	24'619.25
7201.3300.25	Kanalisation div.	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0	0.90
	Kanalsanierungen 2014	2'608.70	2'347.85	0.00	0.00	2'608.70	10.00%	260	2'087.85	0.00	0.00	2'608.70	10.00%	261	1'826.98
	Kanalsanierungen 2015	3'499.05	3'149.15	0.00	0.00	3'499.05	10.00%	350	2'799.15	0.00	0.00	3'499.05	10.00%	350	2'449.25
														256'586	
HRM2:															
0210.3300.00	Ersatzbeschffung Server	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00%	0	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00	25.00%	23'750	71'250.00
0290.3300.00	Ersatz Festtischgarnituren	50'103.75	50'103.75	0.00	0.00	50'103.75	12.50%	6'263	43'840.78	0.00	0.00	50'103.75	12.50%	6'263	37'577.81
1501.3300.05	Mehrzweckfahrzeug Feuerwehr	84'258.75	84'258.75	0.00	0.00	84'258.75	6.67%	5'620	78'638.69	0.00	0.00	84'258.75	6.67%	5'620	73'018.63
1612.3300.00	Erneuerung Trefferanzeige Scheibenstand	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	12.50%	15'000	105'000.00	0.00	0.00	120'000.00	12.50%	15'000	90'000.00
2170.3300.00	Sanierung Kindergartendach	133'300.05	133'300.05	0.00	0.00	133'300.05	3.03%	4'039	129'261.06	0.00	0.00	133'300.05	3.03%	4'039	125'222.07
	Flachdachsanierung Aulatrakt	145'441.70	145'441.70	0.00	0.00	145'441.70	3.03%	4'407	141'034.82	0.00	0.00	145'441.70	3.03%	4'407	136'627.93
	Kauf Kapelle Hauptstrasse	480'000.00	480'000.00	0.00	0.00	480'000.00	3.03%	14'544	465'456.00	0.00	0.00	480'000.00	3.03%	14'544	450'912.00

	Planung Sanierung Musikschulhaus	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'515	48'485.00	0.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'515	46'970.00
	Abgasfilter Heizung Schule	0.00	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00	3.03%	2'879	92'121.50	0.00	0.00	95'000.00	3.03%	2'879	89'243.00
	Dachsanierung Schulhaus 70 (1. Etappe)	0.00	0.00	136'000.00	0.00	136'000.00	3.03%	4'121	131'879.20	0.00	0.00	136'000.00	3.03%	4'121	127'758.40
	Dachsanierung Schulhaus 70 (2. Etappe)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0	0.00	155'000.00		155'000.00	3.03%	4'697	150'303.50
	Umbau Musikschulhaus	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0	0.00	300'000.00	0.00	300'000.00	3.03%	9'090	290'910.00
										455'000.00	*0.00*	*1'494'741.75*		*45'291*	*1'417'946.90*
3290.3660.00	Beitrag an Pfadiheim-Neubau	0.00	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	3.03%	5'454	174'546.00	0.00	0.00	180'000.00	3.03%	5'454	169'092.00
3414.3000.00	Erneuerung Beleuchtung Hauptplatz Inseli	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	2.50%	6'250	243'750.00
3416.3300.00	Ersatz Photovoltaikanlage	0.00	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00	3.03%	2'879	92'121.50	0.00	0.00	95'000.00	3.03%	2'879	89'243.00
6130.3660.00	Investitionsbeitrag Sanierung Hauptstrasse West	30'800.00	30'800.00	0.00	0.00	30'800.00	2.50%	770	30'030.00	0.00	0.00	30'800.00	2.50%	770	29'260.00
6150.3300.00	Neuerschliessung Zilempstrasse	178'976.90	178'976.90	0.00	0.00	178'976.90	2.50%	4'474	174'502.48	0.00	0.00	178'976.90	2.50%	4'474	170'028.06
	Ausbau Grienackerweg	30'427.00	30'427.00	0.00	0.00	30'427.00	2.50%	761	29'666.33	0.00	0.00	30'427.00	2.50%	761	28'905.65
	Deckbelag Jurastrasse u. Einlenker Leistenfabr.	320'498.30	320'498.30	0.00	0.00	320'498.30	2.50%	8'012	312'485.84	0.00	0.00	320'498.30	2.50%	8'012	304'473.39
	Sanierung Jurastrasse ob. Abschnitt	10'866.75	10'866.75	0.00	0.00	10'866.75	2.50%	272	10'595.08	0.00	0.00	10'866.75	2.50%	272	10'323.41
	Wendeplatz Regenstrasse	3'377.70	3'377.70	0.00	0.00	3'377.70	2.50%	84	3'293.26	0.00	0.00	3'377.70	2.50%	84	3'208.82
	Verlängerung Rebenstrasse	469.15	469.15	15'000.00	0.00	15'469.15	2.50%	387	15'082.42	0.00	0.00	15'469.15	2.50%	387	14'695.69
	Sanierung Neuweg	70'124.35	70'124.35	0.00	0.00	70'124.35	2.50%	1'753	68'371.24	0.00	0.00	70'124.35	2.50%	1'753	66'618.13
	Sanierung Bözachstrasse	371'921.65	371'921.65	0.00	0.00	371'921.65	2.50%	9'298	362'623.61	0.00	0.00	371'921.65	2.50%	9'298	353'325.57
	Sanierung Böschweg	151'974.20	151'974.20	0.00	0.00	151'974.20	2.50%	3'799	148'174.85	0.00	0.00	151'974.20	2.50%	3'799	144'375.49
	Sanierung Schachenstrasse	254'092.00	254'092.00	665'000.00	0.00	919'092.00	2.50%	22'977	896'114.70	0.00	0.00	919'092.00	2.50%	22'977	873'137.40
	Sanierung Birkenweg	0.00	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00	2.50%	3'250	126'750.00	0.00	0.00	130'000.00	2.50%	3'250	123'500.00
	Sanierung Sandackerweg	0.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	2.50%	3'000	117'000.00	0.00	0.00	120'000.00	2.50%	3'000	114'000.00
	Sanierung Quellenstrasse	10'250.00	10'250.00	50'000.00	0.00	60'250.00	2.50%	1'506	58'743.75	0.00	0.00	60'250.00	2.50%	1'506	57'237.50
	Sanierung Waldstrassen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750	68'250.00
	Sanierung Sonneggweg	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0	0.00	268'000.00	0.00	268'000.00	2.50%	6'700	261'300.00
	Sanierung Römerstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0	0.00	453'000.00	0.00	453'000.00	2.50%	11'325	441'675.00
										791'000.00	*0.00*	*3'173'978.00*		*79'349*	*3'035'054.10*
7101.3300.01	Neue Wasserleitung Zilempstrasse	12'188.80	12'188.80	0.00	0.00	12'188.80	2.00%	244	11'945.02	0.00	0.00	12'188.80	2.00%	244	11'701.25
	Neuerschliessung Grienackerweg	9'608.55	9'608.55	0.00	0.00	9'608.55	2.00%	192	9'416.38	0.00	0.00	9'608.55	2.00%	192	9'224.21
	Ersatz Wasserleitung Kreuzstrasse	14'275.10	14'275.10	0.00	0.00	14'275.10	2.00%	286	13'989.60	0.00	0.00	14'275.10	2.00%	286	13'704.10
	Ersatz Wasserleitung Jurastrasse	37'392.20	37'392.20	0.00	0.00	37'392.20	2.00%	748	36'644.36	0.00	0.00	37'392.20	2.00%	748	35'896.51
	Ersatz Wasserleitung Bözachstrasse	189'276.50	189'276.50	0.00	30'470.00	158'806.50	2.00%	3'176	155'630.37	0.00	0.00	158'806.50	2.00%	3'176	152'454.24
	Ersatz Wasserleitung Oltnerstrasse	155'105.85	155'105.85	0.00	-	155'105.85	2.00%	3'102	152'003.73	0.00	0.00	155'105.85	2.00%	3'102	148'901.62
	Ersatz Wasserleitung Schmiedenstr. 1. Teil	1'145.20	1'145.20	0.00	-	1'145.20	2.00%	23	1'122.30	0.00	0.00	1'145.20	2.00%	23	1'099.39
	Ersatz Wasserleitung Jurastr. ob. Abschnitt	115'367.20	115'367.20	0.00	21'668.00	93'699.20	2.00%	1'874	91'825.22	0.00	0.00	93'699.20	2.00%	1'874	89'951.23
	Ersatz Wasserleitung Schachenstrasse	219'572.65	219'572.65	42'005.40	0.00	261'578.05	2.00%	5'232	256'346.49	0.00	25'000.00	236'578.05	2.00%	4'732	226'614.93
	Erschliessung Mühledorf	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	2.00%	1'600	78'400.00	0.00	2'500.00	77'500.00	2.00%	1'550	74'350.00
	Ersatz Wasserleitung Birkenweg	0.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800	88'200.00	0.00	2'500.00	87'500.00	2.00%	1'750	83'950.00
	Ersatz Wasserleitung Sandackerweg	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	2.00%	1'600	78'400.00	0.00	2'500.00	77'500.00	2.00%	1'550	74'350.00
	Ersatz Wasserleitung Sonneggweg	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0	0.00	163'000.00	0.00	163'000.00	2.00%	3'260	159'740.00
	Ersatz Wasserleitung Römerstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0	0.00	277'000.00	0.00	277'000.00	2.00%	5'540	271'460.00
	Ersatz Wasserleitung Kanalbrücke Mühledorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	2.00%	1'600	78'400.00
	Zufahrt obere Zone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	2.00%	1'600	78'400.00
	Überprüfung Grundwasserschutzzone	15'259.20	15'259.20	0.00	0.00	15'259.20	2.00%	305	14'954.02	0.00	0.00	15'259.20	2.00%	305	14'648.83
	Wasseranschlussgebühren	0.00	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	2.00%	-400	-19'600.00	0.00	20'000.00	-40'000.00	2.00%	-800	-38'800.00
	Total									*600'000.00*	*52'500.00*	*1'536'558.65*		*30'731*	*1'486'046.30*
7201.3300.02	Umbau Regenauslässe	1'470.80	1'470.80	0.00	0.00	1'470.80	2.00%	29	1'441.38	0.00	0.00	1'470.80	2.00%	29	1'411.97
	Neubau Kanalisation Zilempstrasse	47'671.10	47'671.10	0.00	0.00	47'671.10	2.00%	953	46'717.68	0.00	0.00	47'671.10	2.00%	953	45'764.26
	Inlinesanierungen 2016	2'769.50	2'769.50	0.00	0.00	2'769.50	2.00%	55	2'714.11	0.00	0.00	2'769.50	2.00%	55	2'658.72
	Erschliessung Grienackerweg	-13'684.15	-13'684.15	0.00	0.00	-13'684.15	2.00%	-274	-13'410.47	0.00	0.00	-13'684.15	2.00%	-274	-13'136.78
	Sanierung Kanalisation Jurastrasse	1'264.20	1'264.20	0.00	0.00	1'264.20	2.00%	25	1'238.92	0.00	0.00	1'264.20	2.00%	25	1'213.63
	Ersatz Kanalisation Jura-, Schul- u. Kreuzstr.	5'534.45	5'534.45	0.00	0.00	5'534.45	2.00%	111	5'423.76	0.00	0.00	5'534.45	2.00%	111	5'313.07

	Sanierung Bözachstrasse	49'167.25	49'167.25	.00	0.00	49'167.25	2.00%	983	48'183.91	.00	.00	49'167.25	2.00%	983	47'200.56
	Ersatz Kanalisation Quellenstrasse	185'713.05	185'713.05	0.00	0.00	185'713.05	2.00%	3'714	181'998.79	0.00	0.00	185'713.05	2.00%	3'714	178'284.53
	Inlinesanierungen 2018	76'119.00	76'119.00	16'386.15	0.00	92'505.15	2.00%	1'850	90'655.05	0.00	0.00	92'505.15	2.00%	1'850	88'804.94
	Erschliessung Mühledorf	0.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	2.00%	2'400	117'600.00	0.00	0.00	120'000.00	2.00%	2'400	115'200.00
	Ersatz Kanalisation Neufeldstrasse (Hauptstr.)	0.00	0.00	82'851.90	0.00	82'851.90	2.00%	1'657	81'194.86	0.00	0.00	82'851.90	2.00%	1'657	79'537.82
	Ersatz Kanalisation Aarestr. (Hauptstr.)	0.00	0.00	450'000.00	0.00	450'000.00	2.00%	9'000	441'000.00	0.00	0.00	450'000.00	2.00%	9'000	432'000.00
	Ersatz Kanalisation Römerstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0	0.00	196'000.00	0.00	196'000.00	2.00%	3'920	192'080.00
	Inlinesanierungen 2020	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0	0.00	145'000.00	0.00	145'000.00	2.00%	2'900	142'100.00
	Schachtsanierungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0	0.00	81'000.00	0.00	81'000.00	2.00%	1'620	79'380.00
	Anschlussgebühren Abwasser	0.00	0.00	0.00	210'000.00	-210'000.00	2.00%	-4'200	-205'800.00	0.00	100'000.00	-310'000.00	2.00%	-6'200	-299'600.00
	Total									*422'000.00*	*100'000.00*	*1'137'263.25*		22'745	*1'098'212.72*
7301.3300.03	Unterflur-Glassammelstelle	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750	68'250.00
7410.3660.00	Hochwasserschutz/Revitalisierung Aare	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0	0.00	226'000.00	0.00	226'000.00	2.00%	4'520	221'480.00
7900.3320.00	Ortsplanungsrevision	243'587.45	243'587.45	80'000.00	0.00	323'587.45	10.00%	32'359	291'228.71	60'000.00	0.00	383'587.45	10.00%	38'359	312'869.96
Total	**Total**		3'815'686.15	2'577'243.45	282'138.00	6'110'791.60		195'509		5'237'000.00	305'000.00			288'731	15'480'311.45
	Gesamttotal													**545'317**	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget Ausgaben 2019	Budget Ausgaben 2020	Total bis 2020	Brutto-Restkredit ab 2021
0210.5060.00	Ersatz Server Verwaltung	12.03.2019	GR	93'636	0	93'000	0	93'000	636
2170.5040.01	Sanierung Kindergartendach	13.06.2017	GV	130'080	142'900	0	0	142'900	-12'820
2170.6300.01	Förderbeitrag Bund an KIGA-Dach				-9'600	0	0	-9'600	9'600
2170.5040.02	Sanierung Flachdach Aulatrakt	13.06.2017	GV	165'000	173'482	0	0	173'482	-8'482
2170.6310.01	Förderbeitrag Kanton an Auladach				-28'040	0	0	-28'040	28'040
2170.5040.04	Planungskredit Umbau Musikschulhaus	25.09.2018	GR	95'000	0	25'000	0	25'000	70'000
2170.5040.05	Ersatz Abgasfilter Heizung Schule	21.05.2019	GR	88'683	0	85'000	0	85'000	3'683
2170.5040.06	Dachsanierung SH 70 1. Etappe	04.06.2019	GV	136'000	0	136'000	0	136'000	0
2170.5040.08	Umbau/Sanierung Musikschulhaus	26.11.2019	GV	300'000	0	0	300'000	300'000	0
3414.5010.01	Erneuerung Beleuchtung Hauptplatz	26.11.2019	GV	250'000	0	0	250'000	250'000	0
3416.5040.01	Photovoltaikanlage Mehrzweckhalle	22.01.2019	GR	95'000	0	95'000	0	95'000	0
6130.5610.03	Beitrag an Kanton, Planung San. Hauptstr./Oltnerstr.		Kanton	103'300	30'800	0	0	30'800	72'500
6150.5010.01	Verlängerung Rebenstrasse	4.06.13/3.06.14	GV	275'000	258'514	18'000	0	276'514	-1'514
6150.6374.01	Erschliessungsbeiträge Rebenstrasse				-38'247	-8'329	0	-46'575	46'575
6150.5010.08	Ausbau Grienackerweg	01.12.2015	GV	192'000	158'508	0	0	158'508	33'492
6150.6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg				-128'081	0	0	-128'081	128'081
6150.5010.11	Sanierung Bözachstrasse	29.11.2016	GV	550'000	371'922	0	0	371'922	178'078
6150.5010.14	Sanierung Schachenstrasse	28.11.2017	GV	940'000	254'092	650'000	0	904'092	35'908
6150.5010.17	Sanierung Birkenweg	04.12.2018	GV	130'000	0	130'000	0	130'000	0
6150.5010.18	Sanierung Sandackerweg	04.12.2018	GV	120'000	0	120'000	0	120'000	0
6150.5010.20	Sanierung Sonneggweg	28.11.2019	GV	350'000	0	0	350'000	350'000	0
6150.5010.21	Sanierung Römerstrasse	28.11.2019	GV	551'000	0	0	551'000	551'000	0
7101.5031.08	Erschliessung Grienackerweg	01.12.2015	GV	80'000	74'096	0	0	74'096	5'904
7101.6310.08	Beitrag SGV an WL Grienackerweg				-13'371	0	0	-13'371	13'371
7101.6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg				-37'707	0	0	-37'707	37'707
7101.5031.11	Ersatz WL Bözachstrasse	29.11.2016	GV	260'000	189'277	0	0	189'277	70'724
7101.6310.11	Beitrag SGV an WL Bözachstrasse				0	30'470	0	30'470	-30'470
7101.5031.14	Ersatz WL Schachenstrasse	28.11.2017	GV	240'000	219'573	127'000	0	346'573	-106'573
7101.5031.17	Ersatz WL Birkenweg	04.12.2018	GV	90'000	0	90'000	0	90'000	0
7101.5031.18	Ersatz WL Sandackerweg	04.12.2018	GV	80'000	0	80'000	0	80'000	0
7101.5031.19	Erschliessung Mühledorf	12.06.2018	GV	80'000	0	80'000	0	80'000	0
7101.5031.20	Ersatz WL Sonneggweg	26.11.2019	GV	180'000	0	0	180'000	180'000	0
7101.5031.21	Ersatz WL Römerstrasse	26.11.2019	GV	285'000	0	0	285'000	285'000	0

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget Ausgaben 2019	Budget Ausgaben 2020	Total bis 2020	Brutto-Restkredit ab 2021
7101.5291.01	Überprüfung Grundwasserschutzzone	13.12.11/20.10.15	GR	90’000	87’051	0	0	87’051	2’949
7201.5032.07	Inlinesanierungen 2016	19.01.2016	GR	58’000	69’213	0	0	69’213	-11’213
7201.5032.08	Erschliessung Grienackerweg	01.12.2015	GV	215’000	166’915	0	0	166’915	48’085
7201.6371.08	Erschliessungsbeiträge Grienackerweg				-102’012	0	0	-102’012	102’012
7201.5032.10	Ersatz Kanalisation Jura-, Schul- u. Kreuzstr.	01.12.2015	GV	264’000	141’809	0	0	141’809	122’191
7201.5032.11	Ersatz Kanalisation Bözachstrasse	29.11.2016	GV	68’000	49’167	0	0	49’167	18’833
7201.5032.16	Ersatz Kanalisation Neufeld-/Hauptstrasse	30.10.2018	GR	75’000	0	83’000	0	83’000	-8’000
7201.5032.17	Ersatz Kanalisation Aare-/Hauptstrasse	04.12.2018	GV	450’000	0	450’000	0	450’000	0
7201.5032.18	Erschliessung Mühledorf	12.06.2018	GV	120’000	0	120’000	0	120’000	0
7201.5032.21	Ersatz Kanalisation Römerstrasse	26.11.2019	GV	195’000	0	0	195’000	195’000	0
7201.5620.00	Beitrag an ARA für Entlastungspumpwerk	10.09.2019	GR	80’000	0	80’000	0	80’000	0
7410.5610.01	Hochwasserschutz- u. Revitalisierung Aare		Kanton	226’000	0		226’000	226’000	0
7900.5290.01	Ortsplanrevision	7.09.10/7.06.11 / 04.06.19	GV	600’000	513’051	57’000	30’000	600’051	-51

Anhang

Finanzkennzahlen

Richtwerte

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
---	---	-17.71%	-14.38%	-23.92%	-18.67%

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

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

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
3.57%	-16.89%	170.08%	41.01%	15.60%	42.67%

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

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

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
---	---	41.81%	43.79%	39.73%	41.77%

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

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

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
---	---	24.66%	26.70%	24.32%	25.23%

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

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

Anhang

Finanzkennzahlen

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
-0.04%	-0.04%	-0.21%	-0.19%	0.01%	-0.09%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.
Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

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

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
16.31%	12.43%	8.63%	11.83%	9.60%	11.76%

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
---	---	-399	-317	-563	-426

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
---	---	-450	-724	-980	-718

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

Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
---	---	48.17%	55.31%	48.13%	50.54%

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

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte	
							> 200 %	kritisch
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil	**3.56%**	**3.04%**	**2.40%**	**2.43%**	**2.22%**	**2.73%**	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl						5 % - 15 %	tragbare Belastung
zum Laufenden Ertrag)	gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen						> 15 %	hohe Belastung
	(= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsanteil	**0.63%**	**-2.28%**	**5.64%**	**4.47%**	**1.25%**	**1.94%**	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt						10 % - 20 %	mittel
zum Laufenden Ertrag)	an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						< 10 %	schlecht

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Bruttorendite Finanzvermögen	**---**	**---**	**0.67%**	**0.60%**	**0.33%**	**0.53%**	3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt.						1 % - 3 %	genügend
zum Finanzvermögen)	Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						0 % - 1 %	schlecht

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Bruttoschulden pro Kopf	**---**	**---**	**2'032**	**2'132**	**1'951**	**2'038**		keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							