



Einwohnergemeinde (EG)
4252 Bärschwil

www.baerschwil.ch

Budget 2019

Version 2.0 (ab Budget 2018)

Gemeinderat

19. November 2018

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

3. Dezember 2018



Inhaltsverzeichnis

| Titel | Seite |
|---|-------|
| Bericht und Antrag | |
| 1 Bericht Gemeinderat | 4 |
| 2 Beschluss und Antrag | 8 |
| Übersicht | |
| 3 Übersicht Budget | 10 |
| 3.1 Ergebnisse | 11 |
| 3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen | 12 |
| Erfolgsrechnung | |
| 4 Erfolgsrechnung | 14 |
| 4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen | 15 |
| 4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten) | 20 |
| 4.3 Sachgruppengliederung | 34 |
| 4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung | 42 |
| Investitionsrechnung | |
| 5 Investitionsrechnung | 46 |
| 5.1 Investitionsrechnung 2-stufig | 47 |
| 5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten) | 48 |
| 5.3 Sachgruppengliederung | 50 |
| 5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung | 51 |
| Anhang | |
| 6 Berechnung Werterhalt | 53 |
| 7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 54 |
| 8 Verpflichtungskreditkontrolle | 56 |
| 9 Kennzahlen | 57 |

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat (genehmigt am 19. November 2018)**Einführende Erläuterungen und Berichte zur Budgetvorlage 2019****Erfolgsrechnung**

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|
| Aufwand/Ertrag | 4'451'780.00 | 4'476'360.00 | 4'373'572.00 | 4'437'192.00 | 4'116'834.26 | 4'424'282.06 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 24'580.00 | | 63'620.00 | | 307'447.80 | |

Dem Gemeinderat gelingt es erneut der Gemeindeversammlung ein ausgeglichenes Budget 2019 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 24'580 vorzulegen.

Bei den einzelnen Funktionen, ausser dem Sozialhilfebeitrag, sind keine nennenswerten Abweichungen festzustellen. **Die Details sind in den Erläuterungen zur Erfolgsrechnung aufgelistet.**

Das vorliegende Budget wurde in enger Rücksprache mit den jeweiligen Ressortchefs und den übrigen Gemeindechargierten erarbeitet.

Investitionen

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|---|--------------|--------------|-------------|------------|---------------------|------------|
| Ausgaben/Einnahmen | 1'445'800.00 | 355'600.00 | 652'800.00 | 230'000.00 | 412'213.00 | 121'804.00 |
| Nettoinvestitionen | | 1'090'200.00 | | 422'800.00 | | 290'409.00 |
| Selbstfinanzierungsgrad | 30% | | | 84% | | 217% |
| Nettoverschuldungsquotient gewichtet | | 65% | | 50% | | 25% |
| Anteil der direkten Steuern bzw. Jahrestanzen die nötig wären um die Nettoschulden abzutragen. (kleiner Hundert = gut) | | | | | | |

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

Die Investitionsrechnung 2019 ist geprägt - sofern der Souverän dem Antrag des Gemeinderats zustimmt - durch die neue Parkplatz- und Dorfplatzgestaltung, 1. Tranche von CHF 540'000, den Ausbau der Wasserleitung Wiler/Unterwiler und die unumgängliche Sanierung des Geschiebesammlers (Modlenbach). **Siehe auch die Erläuterungen im Detail zur Investitionsrechnung.** Die für 2019 geplante und für unsere Gemeinde verhältnismässig hohe Investitionssumme kann nur zu rund einem Drittel selbstfinanziert werden, was zu einer Neuverschuldung und höheren Nettoverschuldung führen wird. Die Prokopfverschuldung bei 800 Einwohner wird sich auf rund CH 1'200 (per 31.12.17 bei 820 Einwohner = CHF 480) erhöhen. Gemäss den AGEM-Richtlinien gilt eine Prokopf-Verschuldung zwischen CHF 1'001 und CHF 2'500 als mittlere Verschuldung. Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung nach Gemeindegesetz ist eingehalten. Quotient 65% , Grenze 150%. Auch mit den geplanten Investitionen, gemäss Finanzplan 2019-2022, wird der Grenzwert von 150% noch immer deutlich unterschritten.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------------|------------|
| Aufwand/Ertrag | 186'840.00 | 189'800.00 | 184'120.00 | 189'800.00 | 185'536.00 | 185'987.00 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 2'960.00 | | 5'680.00 | | 451.00 | |

Der Ertrag aus Wassergebühren wird wie im Vorjahr mit CHF 155'300 budgetiert. Der Beitrag aus dem Steuerhaushalt von CH 20'000 und die Löschwasserverrechnung von CHF 10'000 werden auch wie im Vorjahr budgetiert. Der Unterhalt erfährt durch die Hydranten- und Schieberkontrolle eine Erhöhung um CHF 9'000. Die geplanten Investitionen von CHF 130'000 können rund zur Hälfte selbstfinanziert werden. In der Allgemeinen Wasserversorgung sind die Sanierung der Dorfbrunnen Holle und "alte Chesi" mit CHF 16'000 geplant.

Abwasserbeseitigung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|-------------------|-------------|------------|-------------|------------|---------------------|------------|
| Aufwand/Ertrag | 108'670.00 | 117'400.00 | 99'050.00 | 117'400.00 | 115'878.00 | 144'258.00 |
| Aufwandüberschuss | | | | | | |
| Ertragsüberschuss | 8'730.00 | | 18'350.00 | | 28'380.00 | |

Nach der Pflichteinlage in den Werterhalt von CHF 29'000 resultiert ein Ertragsüberschuss von CH 8'730. Die Abwassergebühren sind wie im Vorjahr mit CHF 109'900 budgetiert.

Abfallbeseitigung

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------------|-----------|
| Aufwand/Ertrag | 22'500.00 | 19'900.00 | 22'500.00 | 20'400.00 | 21'753.00 | 47'457.00 |
| Aufwandüberschuss | | 2'600.00 | | 2'100.00 | | |
| Ertragsüberschuss | | | | | 25'704.00 | |

Budgetiert wird ein Aufwandüberschuss von CHF 2'600.00. Der Aufwandüberschuss kann durch das Eigenkapital von CHF 39'542 (per 31.12.17) aufgefangen werden.

Besoldung- und Gehaltsansprüche des haupt- und nebenamtlichen Personals ab 01. Januar 2019

Besoldung hauptamtliches Personal:

Die Besoldung richtet sich nach der DGO und die Teuerung wird - wie dem Staatspersonal des Kantons- mit 1% ausgeglichen.

Besoldung nebenamtliches Personal:

| | | | |
|-----------------------------------|--------|----------------------------------|-------|
| | CHF | | CHF |
| Gemeindepräsident | 12'000 | Gemeinderat | 3'000 |
| Präsident Bau- und Werkkommission | 4'000 | Aktuarin Bau- und Werkkommission | 1'500 |
| Präsident UWK | 500 | Aktuarin UWK | 300 |
| Präsident Abstimmungsb. | 800 | | |
| Feuerwehr: | CHF | | CHF |
| Kommandant | 3'000 | Vizekommandant | 800 |
| Fourier | 1'400 | Materialverwalter | 900 |
| Fahrzeugoffizier | 500 | Atemschutzbeauftragter | 900 |
| Gerätewart | 300 | Ausbildungschef | 1'000 |
| Feuerwehrrat | 300 | | |

Die Einsätze der Gemeindeschreiberin werden nach Aufwand und zum Stundenlohnansatz vergütet. Dem Präsident der Bau- und Werkkommission wird eine Jahrespauschale von CHF 5'000.00 für die Führung der Bauverwaltung zugestanden. Stundenansätze für Sitzungen (Gemeinderat und Kommissionen) betragen CHF 25.00, der Arbeitseinsatz für Gemeindearbeiten CHF 30.00. Unverändert bleiben auch die Ansätze für Taggelder, die Entschädigung für auswärtige Abendsitzungen, die Zuschläge für Nacht- und Sonntagsarbeit sowie die Entschädigung für Maschinen und Geräte bei Einsätzen. Dem Winterdienstbeauftragten wird eine Pikettpauschale von CHF 1'000.00 pro Jahr und dem Brunnenmeisterverantwortlichen eine Pikettpauschale von CHF 200.00 pro Monat vergütet.

| | CHF |
|-------------------------------------|--------|
| Gehalt Stundenlohn | 30.00 |
| Sitzungsgeld | 25.00 |
| Feuerwehrsold | 25.00 |
| Taggeld 1/1 Tag inkl. Verpflegung | 200.00 |
| Taggeld 1/2 Tag | 100.00 |
| Auswärtige Abendsitzung | 50.00 |
| Nachtzuschlag 20.00 - 06.00 | 25% |
| Sonn- / Feiertagszuschlag | 50% |
| Grabmacher / -Diener Erdbesgtattung | 600 |
| Grabmacher / -Diener Urnengrab | 300 |

| | CHF |
|--|--------|
| Traktor | 47.00 |
| Traktor mit Wagen | 60.00 |
| Erdschaufel | 22.00 |
| Motorsäge | 17.00 |
| Winterdienst Gemeinde | 72.00 |
| Winterdienst Fringeli | 60.00 |
| Winterdienst Nachtzuschläge nach Vertrag | |
| 1winterdienst Sonn-/Feiertagszuschläge n.Vertrag | |
| Gemeinschaftsgrab | 150.00 |
| Autoentschädigung je km | 0.70 |

Erhebung von Gebühren und Ersatzabgaben

| Beschrieb/Bemerkungen | 2019 | |
|---|------------------|--------|
| Einwohnerkontrolle, Bescheinigungen | keine | |
| Ausstellung ID-Karte - Erwachsene | CHF | 70.00 |
| Ausstellung ID-Karte - Kinder | CHF | 35.00 |
| Feuerwehripflichtersatz: Jahrgänge 1974 - 1998 | | |
| Feuerwehripflichtersatzabgabe in % der Staatssteuer | 20% | |
| Feuerwehripflichtersatzabgabe im Maximum / halbe Abgabe | CHF 20.00 | 200.00 |
| Feuerwehripflichtersatzabgabe im Maximum / ganze Abgabe | CHF 200.00 | 400.00 |
| Feuerwehribussen Mannschaftsübungen | CHF | 50.00 |
| Feuerwehribussen Hauptübung | CHF | 60.00 |
| Kehrichtgebühren: | | |
| Kehrichtgebühr pro Haushaltung - Einzelperson | CHF | 27.50 |
| Kehrichtgebühr pro Haushaltung - Einzelperson - 2 und mehr Personen | CHF | 55.00 |
| Sackgebühr | KELSAG-TARIF | |
| Häckseldienst: die ersten zehn Minuten gratis!, pro weitere Minute | CHF | 5.00 |
| Wasser- und Abwassergebühren: | | |
| Wasser-Gebühr - Frischwasser pro m3 | CHF | 2.90 |
| Wasser-Grundgebühr pro Wasserzähler | CHF | 100.00 |
| Abwasser-Gebühr pro m3 Wasserbezug | CHF | 2.00 |
| Abwasser-Pauschale pro Wohnung/Jahr | CHF | 100.00 |
| Abwasser-Pauschale Eigenversorger je 50m3 | CHF | 100.00 |
| Verschiedenes: | | |
| Baugebühren | gemäss Reglement | |
| Holzfeuerungskontrolle Gebühren | gemäss Reglement | |
| Ölfeuerungskontrolle Gebühren | gemäss Reglement | |
| Hundesteuer inkl. Kontrollmarke | CHF | 100.00 |
| Schulzahnpflege: Gemeindebeitrag | 20% | |

| 2018 | |
|------------------|--------|
| keine | |
| CHF | 70.00 |
| CHF | 35.00 |
| 20% | |
| CHF 20.00 | 200.00 |
| CHF 200.00 | 400.00 |
| CHF | 50.00 |
| CHF | 60.00 |
| CHF | 27.50 |
| CHF | 55.00 |
| KELSAG-TARIF | |
| CHF | 5.00 |
| CHF | 2.90 |
| CHF | 100.00 |
| CHF | 2.00 |
| CHF | 100.00 |
| CHF | 100.00 |
| gemäss Reglement | |
| gemäss Reglement | |
| gemäss Reglement | |
| CHF | 100.00 |
| 20% | |

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

| | | | | |
|----|------------------------------|--|---------------------------------------|---------------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 4'451'780.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 4'476'360.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | 24'580.00 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'445'800.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 355'600.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'090'200.00 |
| 3) | Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss | Fr. 2'960.00 |
| | | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss | Fr. 8'730.00 |
| | | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. -2'600.00 |

4) Die Teuerungszulage ist für das hauptamtliche Personal auf 1% festzulegen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Natürliche Personen | 125% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen | 125% der einfachen Staatssteuer |

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

| | |
|---|--------------------------------|
| (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) | 20% der einfachen Staatssteuer |
|---|--------------------------------|

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

4252 Bärschwil, 19. November 2018
Gemeinderat Bärschwil

| | |
|-------------------|-------------------|
| Theo Henz | Mario Giger |
| Gemeindepräsident | Gemeindeverwalter |

Übersicht

Übersicht Budget

| Ergebnisse | | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2017 |
|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 4'429'480.00 | 4'368'672.00 | 4'056'499.62 |
| Betrieblicher Ertrag | | 4'438'860.00 | 4'421'492.00 | 4'350'873.96 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | 9'380.00 | 52'820.00 | 294'374.34 |
| Finanzaufwand | | 22'300.00 | 24'700.00 | 21'915.14 |
| Finanzertrag | | 37'500.00 | 35'500.00 | 34'988.60 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 15'200.00 | 10'800.00 | 13'073.46 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | | | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 24'580.00 | 63'620.00 | 307'447.80 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 1'445'800.00 | 652'800.00 | 412'212.60 |
| Investitionseinnahmen | | 355'600.00 | 230'000.00 | 134'129.60 |
| Einnahmenüberschuss | | 0.00 | 0.00 | 12'326.00 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -1'090'200.00 | -422'800.00 | -290'409.00 |

Übersicht Budget

| Finanzierung | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | Budget 2019 | Jahresrechnung 2017 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2017 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2017 |
| + Ertragsüberschuss | 24'580.00 | 307'447.80 | 24'580.00 | 307'447.80 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 11'690.00 | 54'084.80 | 0.00 | 0.00 | 11'690.00 | 54'084.80 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 2'600.00 | 451.34 | 0.00 | 0.00 | 2'600.00 | 451.34 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 254'640.00 | 223'471.00 | 202'230.00 | 178'803.00 | 52'410.00 | 44'668.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 36'600.00 | 44'319.00 | 0.00 | 0.00 | 36'600.00 | 44'319.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -451.34 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 324'910.00 | 628'871.26 | 226'810.00 | 486'250.80 | 98'100.00 | 143'071.80 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 1'090'200.00 | 290'409.00 | 920'200.00 | 216'799.00 | 170'000.00 | 73'610.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -765'290.00 | 338'462.26 | -693'390.00 | 269'451.80 | -71'900.00 | 69'461.80 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 29.80 | 216.55 | 24.65 | 224.29 | 57.71 | 194.36 |

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 | Wasserversorgung | | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Budget 2019 | Jahresrechnung 2017 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2017 | Budget 2019 | Jahresrechnung 2017 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 2'960.00 | 0.00 | 8'730.00 | 28'380.35 | 0.00 | 25'704.45 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 0.00 | 451.34 | 0.00 | 0.00 | 2'600.00 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 51'840.00 | 44'668.00 | 570.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 7'400.00 | 14'557.00 | 29'200.00 | 29'762.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 62'200.00 | 59'676.34 | 38'500.00 | 58'142.35 | -2'600.00 | 25'704.45 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 130'000.00 | 77'244.00 | 40'000.00 | -3'634.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -67'800.00 | -17'567.66 | -1'500.00 | 61'776.35 | -2'600.00 | 25'704.45 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 47.85 | 77.26 | 96.25 | 100.00 | 100.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|--|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 614'200 | 263'500 | 601'600 | 263'600 | 565'265.41 | 239'133.20 |
| Nettoergebnis | | 350'700 | | 338'000 | | 326'132.21 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 176'770 | 84'860 | 178'760 | 85'400 | 151'828.90 | 76'564.50 |
| Nettoergebnis | | 91'910 | | 93'360 | | 75'264.40 |
| 2 Bildung | 1'842'180 | 755'000 | 1'764'400 | 672'100 | 1'747'137.99 | 677'136.85 |
| Nettoergebnis | | 1'087'180 | | 1'092'300 | | 1'070'001.14 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 42'400 | 0 | 33'450 | 0 | 24'941.40 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 42'400 | | 33'450 | | 24'941.40 |
| 4 Gesundheit | 118'400 | 0 | 117'600 | 0 | 99'382.99 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 118'400 | | 117'600 | | 99'382.99 |
| 5 Soziale Sicherheit | 800'300 | 100'000 | 747'300 | 100'000 | 778'033.37 | 89'830.00 |
| Nettoergebnis | | 700'300 | | 647'300 | | 688'203.37 |
| 6 Verkehr | 227'820 | 1'500 | 215'820 | 1'500 | 173'950.60 | 6'007.60 |
| Nettoergebnis | | 226'320 | | 214'320 | | 167'943.00 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 469'060 | 362'300 | 498'550 | 373'700 | 506'067.08 | 417'450.01 |
| Nettoergebnis | | 106'760 | | 124'850 | | 88'617.07 |
| 8 Volkswirtschaft | 11'350 | 12'700 | 11'400 | 13'600 | 10'139.75 | 1'190.00 |
| Nettoergebnis | | 1'350 | | -2'200 | | 8'949.75 |
| 9 Finanzen und Steuern | 149'300 | 2'896'500 | 224'492 | 2'947'092 | 60'086.77 | 2'916'969.90 |
| Nettoergebnis | | 2'747'200 | | -2'722'600 | | -2'856'883.13 |
| Total Aufwand / Ertrag | 4'451'780 | 4'476'360 | 4'393'372 | 4'456'992 | 4'116'834.26 | 4'424'282.06 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | 24'580 | | 63'620 | | 307'447.80 | |
| Total | 4'476'360 | 4'476'360 | 4'456'992 | 4'456'992 | 4'424'282.06 | 4'424'282.06 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde Total | | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2017 |
|-----------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'480'910 | 1'398'630 | 1'344'052.09 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 656'490 | 642'270 | 569'623.92 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 221'760 | 190'420 | 223'471.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 48'290 | 70'530 | 98'403.80 |
| 36 | Transferaufwand | 1'726'530 | 1'776'322 | 1'573'854.19 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 295'500 | 290'500 | 247'094.62 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 4'429'480 | 4'368'672 | 4'056'499.62 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'785'000 | 1'771'000 | 1'985'981.30 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 13'500 | 14'400 | 17'361.00 |
| 42 | Entgelte | 340'000 | 363'300 | 409'323.85 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'600 | 2'100 | 451.34 |
| 46 | Transferertrag | 2'002'260 | 1'980'192 | 1'690'661.85 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 295'500 | 290'500 | 247'094.62 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 4'438'860 | 4'421'492 | 4'350'873.96 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 9'380 | 52'820 | 294'374.34 |
| 34 | Finanzaufwand | 22'300 | 24'700 | 21'915.14 |
| 44 | Finanzertrag | 37'500 | 35'500 | 34'988.60 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 15'200 | 10'800 | 13'073.46 |
| | Operatives Ergebnis | 24'580 | 63'620 | 307'447.80 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0 | 0 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0 | 0 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 24'580 | 63'620 | 307'447.80 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Wasserversorgung | | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2017 |
|-------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 13'400 | 15'700 | 15'076.80 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 71'100 | 64'900 | 71'345.41 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 51'840 | 43'320 | 44'668.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 7'400 | 17'100 | 14'557.00 |
| 36 | Transferaufwand | 11'700 | 11'700 | 11'640.00 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 31'400 | 31'400 | 28'700.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 186'840 | 184'120 | 185'987.21 |
| 40 | Fiskalertrag | | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 2'000 | 2'000 | 10'500.00 |
| 42 | Entgelte | 157'800 | 157'800 | 163'672.10 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 46 | Transferertrag | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 30'000 | 30'000 | 11'363.77 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 189'800 | 189'800 | 185'535.87 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 2'960 | 5'680 | -451.34 |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | 2'960 | 5'680 | -451.34 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 2'960 | 5'680 | -451.34 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Abwasserbeseitigung | | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2017 |
|----------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | | 0 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 18'000 | 11'000 | 6'817.30 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 570 | 550 | 0.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 29'200 | 29'400 | 29'762.00 |
| 36 | Transferaufwand | 57'900 | 55'100 | 76'298.35 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 3'000 | 3'000 | 3'000.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 108'670 | 99'050 | 115'877.65 |
| 40 | Fiskalertrag | | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 | Entgelte | 109'900 | 109'900 | 131'932.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 46 | Transferertrag | | | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 7'500 | 7'500 | 12'326.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 117'400 | 117'400 | 144'258.00 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 8'730 | 18'350 | 28'380.35 |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0 | 0 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | 8'730 | 18'350 | 28'380.35 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0 | 0 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 8'730 | 18'350 | 28'380.35 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Abfallbeseitigung | | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2017 |
|--------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 2'000.00 | 2'000.00 | 2'670.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 20'200.00 | 20'200.00 | 18'782.60 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 36 | Transferaufwand | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 300.00 | 300.00 | 300.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 22'500.00 | 22'500.00 | 21'752.60 |
| 40 | Fiskalertrag | | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 | Entgelte | 19'600.00 | 20'100.00 | 47'457.05 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 46 | Transferertrag | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 300.00 | 300.00 | 0.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 19'900.00 | 20'400.00 | 47'457.05 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -2'600.00 | -2'100.00 | 25'704.45 |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | -2'600.00 | -2'100.00 | 25'704.45 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -2'600.00 | -2'100.00 | 25'704.45 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde allgemeiner Haushalt | | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2017 |
|--------------------------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'465'510.00 | 1'380'930.00 | 1'326'305.29 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 547'190.00 | 546'170.00 | 472'678.61 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 169'350.00 | 146'550.00 | 178'803.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 36 | Transferaufwand | 1'656'930.00 | 1'709'522.00 | 1'485'915.84 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 260'800.00 | 255'800.00 | 215'094.62 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 4'099'780.00 | 4'038'972.00 | 3'678'797.36 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'785'000.00 | 1'771'000.00 | 1'985'981.30 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 11'500.00 | 12'400.00 | 6'861.00 |
| 42 | Entgelte | 52'700.00 | 75'500.00 | 66'262.70 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 46 | Transferertrag | 2'002'260.00 | 1'980'192.00 | 1'690'661.85 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 257'700.00 | 252'700.00 | 223'404.85 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 4'109'160.00 | 4'091'792.00 | 3'973'171.70 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 9'380.00 | 52'820.00 | 294'374.34 |
| 34 | Finanzaufwand | 22'300.00 | 24'700.00 | 21'915.14 |
| 44 | Finanzertrag | 37'500.00 | 35'500.00 | 34'988.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 15'200.00 | 10'800.00 | 13'072.86 |
| | Operatives Ergebnis | 24'580.00 | 63'620.00 | 307'447.20 |
| 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 | 24'580.00 | 63'620.00 | 307'447.20 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung (funktionale Gliederung)

| | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | | |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 614'200 | 263'500 | 596'800 | 258'800 | 565'265.41 | 239'133.20 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 14'000 | 0 | 13'000 | 0 | 12'394.74 | 0.00 |
| 011 | Legislative | 14'000 | 0 | 13'000 | 0 | 12'394.74 | 0.00 |
| 0110 | Legislative | 14'000 | 0 | 13'000 | 0 | 12'394.74 | 0.00 |
| 3000.00 | Besoldungen, SG RPK+Wahlbüro | 3'800 | | 3'800 | | 9'303.14 | |
| 3100.00 | Büromaterial, Drucksachen | 1'100 | | 1'100 | | 1'193.15 | |
| 3132.00 | Externe Revisionsstelle | 7'000 | | 6'000 | | | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 500 | | 500 | | | |
| 3170.00 | Spesenentschädigung | 200 | | 200 | | 498.45 | |
| 3611.00 | Kantonrevisionsgebühr (AGEM) | | | | | | |
| 3636.00 | Beiträge an Ortsparteien | 1'400 | | 1'400 | | 1'400.00 | |
| 012 | Exekutive | 46'000 | 0 | 42'300 | 0 | 43'355.40 | 0.00 |
| 0120 | Exekutive | 46'000 | 0 | 42'300 | 0 | 43'355.40 | 0.00 |
| 3000.00 | Besoldungen und Löhne | 24'000 | | 24'000 | | 24'000.00 | |
| 3000.01 | Sitzungsgeld Gemeinderat / Spez. Komm. | 13'000 | | 10'000 | | 9'581.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung, Kurskosten | 500 | | 1'500 | | 50.00 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 2'500 | | 1'500 | | 4'772.10 | |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen | 2'500 | | 2'000 | | 1'671.45 | |
| 3170.01 | Jungbürgerfeier | 600 | | 600 | | 380.60 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 2'900 | | 2'700 | | 2'900.00 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 554'200 | 263'500 | 541'500 | 258'800 | 509'515.27 | 239'133.20 |
| 021 | Finanz- und Steuerverwaltung | 191'200 | 8'000 | 190'500 | 8'000 | 187'844.30 | 8'021.00 |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 191'200 | 8'000 | 190'500 | 8'000 | 187'844.30 | 8'021.00 |
| 3010.00 | Löhne haupt- + nebenamtl. Personal | 136'800 | | 135'400 | | 135'341.70 | |
| 3040.00 | Kinder- und Ausbildungszulagen | | | | | | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3130.00 | Betriebskosten | 3'000 | | 3'500 | | 2'637.95 | |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen | 600 | | 600 | | 580.55 | |
| 3611.00 | Kanton Steuerveranlagungskosten | 22'300 | | 22'500 | | 22'484.10 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 27'500 | | 27'500 | | 26'800.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | |
| 4612.00 | Beitrag Kirchgemeinden | | 8'000 | | 8'000 | | 8'021.00 |
| | Veranlagungskosten/Inkasso | | | | | | |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | 363'000 | 252'500 | 351'000 | 247'800 | 321'670.97 | 231'112.20 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 121'000 | 21'500 | 117'000 | 21'800 | 101'014.67 | 19'187.45 |
| 3010.00 | Besoldungen | 28'400 | | 18'000 | | 15'895.00 | |

| | | | | | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 3010.01 | Besoldung nebenamtliches Personal | 4'700 | | 4'500 | | 4'364.50 | |
| 3100.00 | Büro- und Verbrauchsmaterial | 8'000 | | 9'000 | | 5'543.50 | |
| 3102.01 | Wochenblattzustellung | 3'800 | | 3'800 | | 3'499.35 | |
| 3111.00 | Maschinen, Mobiliar | | | 5'000 | | | |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser | 6'200 | | 5'700 | | 4'552.20 | |
| 3130.00 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 1'200 | | 1'200 | | 1'138.00 | |
| 3130.01 | Telefongebühren | 1'700 | | 2'000 | | 1'272.60 | |
| 3130.02 | Porti | 5'700 | | 5'500 | | 5'730.51 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 6'700 | | 6'700 | | 6'501.55 | |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt | 1'700 | | 1'700 | | 1'283.45 | |
| 3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | | | 87.15 | |
| 3158.00 | Service- + Lizenzverträge EDV | 20'800 | | 24'800 | | 21'336.30 | |
| 3162.00 | Leasing Bürogeräte (Kopierer) | 9'000 | | 8'500 | | 9'460.56 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 19'100 | | 19'100 | | 18'950.00 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 4'000 | | 1'500 | | 1'400.00 | |
| 4120.00 | Konzession EBM | | | | | | 500.00 |
| 4210.00 | Gebühren | | 2'000 | | 2'000 | | 1'825.60 |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | 1'800 | | 1'800 | | 1'172.30 |
| 4611.00 | Entschädigung des Kantons | | 8'400 | | 8'700 | | 6'389.55 |
| 4910.00 | Verrechnung Verwaltungskosten | | 9'300 | | 9'300 | | 9'300.00 |
| 4930.00 | Verrechnung Verwaltungskosten | | | | | | |
| 4930.01 | Abklärungskonto | | | | | | |
| 0222 | Bauverwaltung | 21'000 | 10'000 | 18'000 | 10'000 | 18'725.45 | 9'993.90 |
| 3000.00 | Besoldung Bau- und Werkkommission | 7'500 | | 7'500 | | 7'433.75 | |
| 3000.01 | Besoldung Bauverwaltung | 8'000 | | 5'000 | | 5'000.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 800 | | 800 | | 990.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 500 | | 500 | | 742.80 | |
| 3102.00 | Baupublikationen | 2'000 | | 2'000 | | 1'743.90 | |
| 3132.00 | Gutachten | 1'000 | | 1'000 | | 1'600.00 | |
| 3170.00 | Spesenentschädigung | 200 | | 200 | | 315.00 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 1'000 | | 1'000 | | 900.00 | |
| 4210.00 | Baubewilligungsgebühren | | 8'000 | | 8'000 | | 7'200.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | 2'000 | | 2'000 | | 2'793.90 |
| 0228 | Allgemeine Personalkosten | 221'000 | 221'000 | 216'000 | 216'000 | 201'930.85 | 201'930.85 |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK | 92'000 | | 88'000 | | 77'467.90 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 96'000 | | 95'000 | | 92'095.65 | |
| 3052.05 | Pensionskasse Ausfinanzierung | 20'000 | | 20'000 | | 19'648.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge UVG und KTG | 13'000 | | 13'000 | | 12'718.60 | |
| 4990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | | 221'000 | | 216'000 | | 201'930.85 |
| 029 | Verwaltungliegenschaften, übrige | 0 | 3'000 | 0 | 3'000 | 0.00 | 0.00 |
| 0290 | Verwaltungliegenschaften, übrige | 0 | 3'000 | 0 | 3'000 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|-------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 4470.00 | Swisscom Antennenstandortentschädigung | | 3'000 | | 3'000 | | |
| 1 | ÖFFENTL. ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 176'770 | 84'860 | 178'760 | 85'400 | 151'828.90 | 76'564.50 |
| 12 | Rechtssprechung | 700 | 0 | 700 | 0 | 800.00 | 0.00 |
| 120 | Rechtssprechung | 700 | 0 | 700 | 0 | 800.00 | 0.00 |
| 1201 | Friedensrichter | 700 | 0 | 700 | 0 | 800.00 | 0.00 |
| 3000.00 | Besoldung Friedensrichter | | | | | 600.00 | |
| 3170.00 | Spesenentschädigung | | | | | 200.00 | |
| 3612.00 | Beitrag Friedensrichterkreis | 700 | | 700 | | | |
| 15 | Feuerwehr | 151'150 | 84'860 | 152'650 | 85'400 | 126'445.80 | 76'564.50 |
| 150 | Feuerwehr | 151'150 | 84'860 | 152'650 | 85'400 | 126'445.80 | 76'564.50 |
| 1500 | Feuerwehr | 15'200 | 30'400 | 30'200 | 37'400 | 9'185.85 | 29'975.00 |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser | 1'600 | | 1'600 | | 1'564.90 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 500 | | 500 | | 478.95 | |
| 3143.00 | Ausbau Brandschutzanlagen | | | 15'000 | | | |
| 3144.00 | Unterhalt Feuerwehrmagazin | 1'000 | | 1'000 | | | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 2'100 | | 2'100 | | 2'142.00 | |
| 3990.02 | Wasserversorgung; Beitrag Löschwasser | 10'000 | | 10'000 | | 5'000.00 | |
| 4200.00 | Feuerwehrpflichtersatz | | 30'400 | | 33'400 | | 29'975.00 |
| 4631.00 | Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV) | | | | 4'000 | | |
| 1506 | Feuerwehr Bärschwil-Grindel | 135'950 | 54'460 | 122'450 | 48'000 | 117'259.95 | 46'589.50 |
| 3000.01 | Besoldungen | 9'400 | | 9'400 | | 9'550.00 | |
| 3000.02 | Sitzungsgelder | 2'950 | | 2'950 | | 2'279.50 | |
| 3001.01 | Mannschaftsold und Löhne | 33'860 | | 30'860 | | 27'421.25 | |
| 3001.02 | Ernstfalleinsätze | 4'000 | | 4'000 | | 16'611.00 | |
| 3001.03 | Dienstleistungssold | 800 | | 800 | | | |
| 3090.01 | Kurskosten | 4'000 | | 3'100 | | 4'525.00 | |
| 3090.02 | Ausbildungskosten | 6'000 | | 6'000 | | 2'707.35 | |
| 3090.03 | Erwerbbersatz (Kurse) | 14'700 | | 11'700 | | 2'318.80 | |
| 3099.01 | Ärztliche Untersuchungen | 2'600 | | 1'320 | | 675.65 | |
| 3099.02 | Ehrungen | 600 | | 600 | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 300 | | 300 | | 201.30 | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 2'800 | | 2'780 | | 1'609.10 | |
| 3111.00 | Geräte und Ausrüstungsmaterial | 12'540 | | 8'370 | | 9'943.80 | |
| 3112.00 | Anschaffung Dienstkleider | 5'800 | | 6'900 | | 5'226.85 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 5'500 | | 800 | | 3'966.40 | |
| 3130.02 | Alarmierung | | | 2'600 | | 2'466.50 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 30 | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 2'300 | | 2'300 | | 2'250.30 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben (MFK) | 820 | | 820 | | 1'350.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Geräte und Fahrzeuge | 10'350 | | 11'100 | | 9'691.10 | |

| | | | | | | | |
|-------------|--|------------------|----------------|------------------|----------------|---------------------|-------------------|
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 4'900 | | 3'850 | | 2'675.05 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 (TLF/MS) | 8'400 | | 8'400 | | 8'391.00 | |
| 3910.00 | Verrechnung Verwaltungskosten | 3'000 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 300 | | 500 | | 400.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | 300 | | 300 | | 4'292.40 |
| 4270.00 | Feuerwehribussen | | | | | | |
| 4631.00 | Beiträge Gebäudeversicherung | | 8'260 | | 6'800 | | 2'545.00 |
| 4632.00 | Kostenbeitrag Gemeinde Grindel | | 45'900 | | 40'900 | | 39'752.10 |
| 16 | Verteidigung | 24'920 | 0 | 25'410 | 0 | 24'583.10 | 0.00 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 9'020 | 0 | 9'010 | 0 | 9'137.95 | 0.00 |
| 1612 | Schiessanlage | 9'020 | 0 | 9'010 | 0 | 9'137.95 | 0.00 |
| 3612.00 | Betriebskostenbeitrag Schiessanlage Erhalten | 2'400 | | 2'400 | | 2'489.95 | |
| 3660.00 | Abschreibungen HRM2 | 4'320 | | 4'310 | | 4'315.00 | |
| 3660.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 2'300 | | 2'300 | | 2'333.00 | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 15'900 | 0 | 16'400 | 0 | 15'445.15 | 0.00 |
| 1620 | Zivilschutz | 15'900 | 0 | 16'400 | 0 | 15'445.15 | 0.00 |
| 3130.00 | Betriebskosten Sanitätsposten | 800 | | 800 | | 1'128.55 | |
| 3144.00 | Telematikausbau (RFS) | | | | | | |
| 3151.00 | Betrieb Sirenenanlagen | 1'000 | | 900 | | 100.00 | |
| 3169.00 | Standortentschädigungen Sirenen | 600 | | 600 | | 600.00 | |
| 3612.00 | Regionale Zivilschutzorganisation | 11'700 | | 12'300 | | 12'330.00 | |
| 3612.01 | Regionaler Führungsstab | 1'800 | | 1'800 | | 1'286.60 | |
| 2 | BILDUNG | 1'842'180 | 755'000 | 1'749'400 | 657'100 | 1'747'137.99 | 677'136.85 |
| 21 | Obligatorische Schule | 1'797'880 | 755'000 | 1'695'400 | 657'100 | 1'693'418.49 | 677'136.85 |
| 211 | Eingangsstufe/Primarstufe I | 174'200 | 133'600 | 156'000 | 120'700 | 146'572.90 | 123'842.95 |
| 2110 | Kindergarten | 174'200 | 133'600 | 156'000 | 120'700 | 146'572.90 | 123'842.95 |
| 3020.00 | Besoldung | 141'000 | | 124'300 | | 119'197.30 | |
| 3020.09 | Rückerstattung Lohn | | | | | | 9'577.25 |
| 3104.00 | Schul- und Verbrauchsmaterial | 5'200 | | 5'300 | | 3'835.60 | |
| 3110.00 | Anschaffung Mobilien und Geräte | 3'600 | | 1'400 | | 1'940.00 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 24'400 | | 25'000 | | 21'600.00 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | 60'000 | | 70'000 | | 63'543.25 |
| 4632.00 | Kostenbeitrag Gemeinde Grindel | | 73'600 | | 50'700 | | 50'722.45 |
| 212 | Primarstufe II | 864'400 | 533'600 | 807'800 | 454'900 | 784'851.26 | 450'568.75 |
| 2120 | Primarschule | 864'400 | 533'600 | 807'800 | 454'900 | 784'851.26 | 450'568.75 |
| 3020.00 | Besoldung | 665'000 | | 618'900 | | 606'452.70 | |
| 3020.09 | Rückerstattungen Lohn | | | | | | |
| 3040.00 | Kinder + Ausbildungszulagen | | | | | | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | | | | | 90.75 | |
| 3104.00 | Schul- und Verbrauchsmaterial | 31'700 | | 28'600 | | 25'128.12 | |
| 3110.00 | Anschaffung Mobilien und Geräte | 2'300 | | 5'900 | | 7'972.10 | |

| | | | | | | | |
|-------------|---|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
| 3113.00 | Hardware EDV | 6'600 | | | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Apparate und Geräte | 1'400 | | 1'400 | | 690.00 | |
| 3158.00 | Lizenz- und Serviceverträge | 7'300 | | 7'000 | | 7'033.33 | |
| 3162.00 | Leasing Geräte (Kopierer) | 7'000 | | 6'000 | | 5'853.41 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 143'100 | | 140'000 | | 131'630.85 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | 240'000 | | 205'000 | | 202'690.60 |
| 4632.00 | Kostenbeitrag Gemeinde Grindel | | 293'600 | | 249'900 | | 247'878.15 |
| 213 | Oberstufe / Sekundarstufe I | 401'000 | 18'900 | 386'000 | 25'200 | 379'233.28 | 18'810.00 |
| 2130 | Sekundarstufe | 353'000 | 0 | 320'000 | 0 | 329'733.28 | 0.00 |
| 3612.00 | Beitrag an Kreisschule KTW | 353'000 | | 320'000 | | 329'733.28 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | | | | | |
| 2136 | Progymnasium Laufen | 48'000 | 18'900 | 66'000 | 25'200 | 49'500.00 | 18'810.00 |
| 3612.00 | Beitrag an Progymnasium | 48'000 | | 66'000 | | 49'500.00 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | 18'900 | | 25'200 | | 18'810.00 |
| 214 | Musikschulen | 27'500 | 7'000 | 35'000 | 8'000 | 25'095.75 | 6'886.90 |
| 2140 | Musikschulen | 27'500 | 7'000 | 35'000 | 8'000 | 25'095.75 | 6'886.90 |
| 3612.00 | Schulgeld Musikschule Laufen | 27'500 | | 35'000 | | 25'095.75 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | 7'000 | | 8'000 | | 6'886.90 |
| 217 | Schulliegenschaften | 220'980 | 20'500 | 211'900 | 20'500 | 266'932.65 | 50'528.25 |
| 2170 | Schulanlage | 220'980 | 20'500 | 211'900 | 20'500 | 266'932.65 | 50'528.25 |
| 3010.00 | Besoldung Schulhausabwart | 72'000 | | 68'500 | | 87'407.95 | |
| 3010.09 | Rückerstattungen Lohn (KTG-Vers.) | | | | | | 19'042.25 |
| 3030.00 | Besoldung temporäres Reinigungspersonal | 18'000 | | 12'000 | | 26'385.00 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | | | | | 558.80 | |
| 3101.00 | Reinigungs-, Verbrauchsmaterial | 5'000 | | 6'300 | | 8'363.90 | |
| 3110.00 | Anschaffungen Büromaschinen und -Geräte | 3'800 | | 2'200 | | | |
| 3111.00 | Anschaffungen Maschinen und Geräte Abwart | 3'000 | | 17'900 | | 1'239.00 | |
| 3120.00 | Heizung, Strom, Wasser, Kehrrechtgebühren | 20'100 | | 17'700 | | 20'287.70 | |
| 3130.00 | Mitgliederbeiträge | 100 | | 100 | | 55.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 8'000 | | 8'000 | | 7'922.30 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben (MFK) | 500 | | 400 | | 424.00 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken (Sportplatz) | | | | | | |
| 3143.00 | Unterhalt Tiefbauten | 2'000 | | | | 12'534.65 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten | 20'900 | | 15'500 | | 36'980.45 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen und Geräte | 2'000 | | 4'300 | | 3'922.85 | |
| 3158.00 | Serviceverträge | 2'000 | | | | 1'858.80 | |
| 3300.00 | Abschreibungen | 16'980 | | 12'400 | | 12'401.25 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 32'600 | | 32'600 | | 32'591.00 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 14'000 | | 14'000 | | 14'000.00 | |
| 4120.00 | Konzession EBM | | | | | | 1'861.00 |
| 4240.00 | Benützungsgebühr Lokalitäten | | 500 | | 500 | | 625.00 |

| | | | | | | | |
|-------------|--|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 4260.00 | Rückerstattungen | | | | | 9'000.00 | |
| 4632.00 | Kostenbeitrag Gemeinde Grindel | | | | | | |
| 4910.00 | Verrechnung Kosten Brunnenmeister | | 20'000 | | 20'000 | | 20'000.00 |
| 219 | Obligatorische Schule, übrige | 109'800 | 41'400 | 98'700 | 27'800 | 90'732.65 | 26'500.00 |
| 2191 | Schulverwaltung | 109'800 | 41'400 | 98'700 | 27'800 | 90'732.65 | 26'500.00 |
| 3020.00 | Besoldungen | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 | |
| 3053.00 | Schülerunfallversicherungen | 500 | | 500 | | 308.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung Personal | | | | | 700.00 | |
| 3099.00 | Uebriger Personalaufwand | 300 | | | | | |
| 3130.00 | Kommunikation (Gebühren) | 1'400 | | 1'400 | | 1'243.95 | |
| 3130.01 | Schülertransport | 29'700 | | 25'000 | | 26'606.00 | |
| 3132.00 | Externe Beratungen | 23'200 | | 8'200 | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | | | | | | |
| 3171.00 | Beiträge Schulreisen, Lager, Projektwochen | 8'200 | | 9'000 | | 11'300.45 | |
| 3612.00 | Kostenbeitrag Schulleitung | 45'500 | | 53'600 | | 49'574.25 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | 29'700 | | 25'000 | | 26'500.00 |
| 4632.00 | Kostenbeitrag Gemeinde Grindel | | 11'700 | | 2'800 | | |
| 22 | Sonderschulen | 44'300 | 0 | 54'000 | 0 | 53'719.50 | 0.00 |
| 220 | Sonderschulen | 44'300 | 0 | 54'000 | 0 | 53'719.50 | 0.00 |
| 2200 | Sonderschulen | 44'300 | 0 | 54'000 | 0 | 53'719.50 | 0.00 |
| 3612.00 | Logopädie-Schule Breitenbach | 8'300 | | 6'000 | | 5'719.50 | |
| 3612.01 | Heilpädagogische Schulen | 36'000 | | 48'000 | | 48'000.00 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | | | | | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 42'400 | 0 | 33'450 | 0 | 24'941.40 | 0.00 |
| 32 | Kultur, übrige | 30'200 | 0 | 26'150 | 0 | 23'104.20 | 0.00 |
| 329 | Kultur, übrige | 30'200 | 0 | 26'150 | 0 | 23'104.20 | 0.00 |
| 3290 | Kultur, übrige | 30'200 | 0 | 26'150 | 0 | 23'104.20 | 0.00 |
| 3119.00 | Anschaffungen | 12'300 | | 6'300 | | 8'254.20 | |
| 3132.00 | Honorar externe Beratung | 800 | | 800 | | 800.00 | |
| 3170.00 | Bundesfeier | 3'200 | | 3'200 | | 3'232.00 | |
| 3170.01 | Brauchtum | 1'800 | | 1'800 | | 1'650.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an Dorfvereine | 6'000 | | 11'000 | | 6'076.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an regionale Vereine / Anlässe | 6'100 | | 3'050 | | 3'092.00 | |
| 4631.00 | Kantonsbeiträge | | | | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 12'200 | 0 | 7'300 | 0 | 1'837.20 | 0.00 |
| 341 | Sport | 4'200 | 0 | 3'800 | 0 | 1'837.20 | 0.00 |
| 3410 | Sport | 4'200 | 0 | 3'800 | 0 | 1'837.20 | 0.00 |
| 3149.00 | Unterhalt Sport- und Spielplätze | 2'700 | | 2'300 | | 837.20 | |
| 3632.00 | Beitrag Schwimmbad Laufen | 1'500 | | 1'500 | | 1'000.00 | |
| 342 | Freizeit | 8'000 | 0 | 3'500 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3420 | Freizeit | 8'000 | 0 | 3'500 | 0 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 3149.00 | Unterhalt Wanderwege | 8'000 | | 3'500 | | | |
| 4 | GESUNDHEIT | 118'400 | 0 | 117'600 | 0 | 99'382.99 | 0.00 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 55'000 | 0 | 54'200 | 0 | 52'858.85 | 0.00 |
| 412 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 55'000 | 0 | 54'200 | 0 | 52'858.85 | 0.00 |
| 4120 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3660.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | | | | | | |
| 4126 | Regionale Alters- und Pflegeheime | 55'000 | 0 | 54'200 | 0 | 52'858.85 | 0.00 |
| 3632.00 | Beitrag Pflegefinanzierung | 49'200 | | 48'400 | | 47'050.85 | |
| 3660.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 5'800 | | 5'800 | | 5'808.00 | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 42'900 | 0 | 42'900 | 0 | 27'475.74 | 0.00 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 42'900 | 0 | 42'900 | 0 | 27'475.74 | 0.00 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 42'900 | 0 | 42'900 | 0 | 27'475.74 | 0.00 |
| 3636.00 | Beiträge an Spitex | 42'500 | | 42'500 | | 27'147.74 | |
| 3636.01 | Beitrag an Kinderspitex | 400 | | 400 | | 328.00 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 19'900 | 0 | 19'900 | 0 | 18'221.10 | 0.00 |
| 431 | Alkohol- und Drogenmissbrauch | 15'400 | 0 | 15'400 | 0 | 13'940.00 | 0.00 |
| 4310 | Alkohol- und Drogenmissbrauch | 15'400 | 0 | 15'400 | 0 | 13'940.00 | 0.00 |
| 3636.00 | Beitrag an SAGIF | 1'400 | | 1'400 | | | |
| 3636.01 | Beitrag an Suchtbekämpfung | 14'000 | | 14'000 | | 13'940.00 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 4'500 | 0 | 4'500 | 0 | 4'281.10 | 0.00 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 4'500 | 0 | 4'500 | 0 | 4'281.10 | 0.00 |
| 3010.00 | Besoldung Schulzahnpflege | 200 | | 200 | | 245.80 | |
| 3106.00 | Hausapotheke, Sanitätsmaterial | 300 | | 300 | | 102.20 | |
| 3136.00 | Schulzahnärzte, Untersuchungen | 1'500 | | 1'500 | | 1'892.00 | |
| 3637.00 | Beiträge an Schulzahnpflege | 2'500 | | 2'500 | | 2'041.10 | |
| 49 | Gesundheitswesen, übrige | 600 | 0 | 600 | 0 | 827.30 | 0.00 |
| 490 | Gesundheitswesen, übrige | 600 | 0 | 600 | 0 | 827.30 | 0.00 |
| 4900 | Gesundheitswesen, übrige | 600 | 0 | 600 | 0 | 827.30 | 0.00 |
| 3149.00 | Unterhalt Treppenlift/Defibrilator G'Haus | 600 | | 600 | | 827.30 | |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 800'300 | 100'000 | 747'300 | 100'000 | 778'033.37 | 89'830.00 |
| 52 | Invalidität | 102'100 | 0 | 97'900 | 0 | 96'154.15 | 0.00 |
| 522 | Ergänzungsleistungen IV | 102'100 | 0 | 97'900 | 0 | 96'154.15 | 0.00 |
| 5220 | Ergänzungsleistungen IV | 102'100 | 0 | 97'900 | 0 | 96'154.15 | 0.00 |
| 3611.00 | Verwaltungskosten Kanton | 3'700 | | 3'600 | | 3'514.45 | |
| 3631.00 | Beitrag an Ergänzungsleistungen IV | 98'400 | | 94'300 | | 92'639.70 | |
| 523 | Invalidenheime | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 5230 | Invalidity | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 3636.00 | Beitrag an INVA-Mobil | | | | | | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 139'800 | 0 | 133'100 | 0 | 135'368.10 | 0.00 |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV | 131'300 | 0 | 132'600 | 0 | 127'891.10 | 0.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 131'300 | 0 | 132'600 | 0 | 127'891.10 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|-------------|---|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|------------------|
| 3611.00 | Verwaltungskosten Kanton EL AHV | 5'800 | | 5'500 | | 5'348.65 | |
| 3631.00 | Beiträge an EL (AHV/IV) | 125'500 | | 127'100 | | 122'542.45 | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 8'500 | 0 | 500 | 0 | 7'477.00 | 0.00 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 8'500 | 0 | 500 | 0 | 7'477.00 | 0.00 |
| 3170.00 | Seniorenreise | 8'000 | | | | 7'477.00 | |
| 3170.01 | Altersehrungen | 500 | | 500 | | | |
| 54 | Familie und Jugend | 18'200 | 0 | 18'200 | 0 | 17'976.45 | 0.00 |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 13'100 | 0 | 13'100 | 0 | 12'910.45 | 0.00 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 13'100 | 0 | 13'100 | 0 | 12'910.45 | 0.00 |
| 3632.00 | Beitrag an Alimentenbevorschussung | 13'100 | | 13'100 | | 12'910.45 | |
| 544 | Jugendschutz | 3'200 | 0 | 3'200 | 0 | 3'200.00 | 0.00 |
| 5440 | Jugendschutz (allgemein) | 3'200 | 0 | 3'200 | 0 | 3'200.00 | 0.00 |
| 3161.00 | Lokalmiete Spielgruppe "Müslì" | 3'200 | | 3'200 | | 3'200.00 | |
| 545 | Leistungen an Familien | 1'900 | 0 | 1'900 | 0 | 1'866.00 | 0.00 |
| 5450 | Leistungen an Familien (allgemein) | 1'900 | 0 | 1'900 | 0 | 1'866.00 | 0.00 |
| 3636.00 | Beitrag SAGIF Ehe- und Lebensberatung | 1'100 | | 1'100 | | 1'066.00 | |
| 3636.01 | Beitrag Pro Senectute Solothurn | 800 | | 800 | | 800.00 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 540'200 | 100'000 | 498'100 | 100'000 | 528'534.67 | 89'830.00 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 440'200 | 0 | 398'100 | 0 | 438'496.72 | 0.00 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 439'100 | 0 | 396'800 | 0 | 437'184.72 | 0.00 |
| 3612.00 | Kanton Sozialadministration | 12'500 | | 12'500 | | 12'214.10 | |
| 3632.00 | Gemeindebeitrag Sozialhilfe | 335'800 | | 295'200 | | 335'054.36 | |
| 3632.01 | Beitrag an Soziale Region Thierstein | 90'800 | | 89'100 | | 89'916.26 | |
| 5721 | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe | 1'100 | 0 | 1'300 | 0 | 1'312.00 | 0.00 |
| 3636.01 | Beratungsinstitutionen | 1'100 | | 1'300 | | 1'312.00 | |
| 573 | Asylwesen | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 90'037.95 | 89'830.00 |
| 5730 | Asylwesen | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 100'000 | 90'037.95 | 89'830.00 |
| 3637.00 | Unterstützung Asylbewerber | 100'000 | | 100'000 | | 90'037.95 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag Asylwesen | | 100'000 | | 100'000 | | 89'830.00 |
| 6 | VERKEHR | 227'820 | 1'500 | 215'820 | 1'500 | 173'950.60 | 6'007.60 |
| 61 | Strassenverkehr | 172'720 | 1'500 | 157'120 | 1'500 | 117'660.00 | 6'007.60 |
| 613 | Kantonsstrassen | 12'260 | 0 | 10'870 | 0 | 10'268.00 | 0.00 |
| 6130 | Kantonsstrassen | 12'260 | 0 | 10'870 | 0 | 10'268.00 | 0.00 |
| 3660.00 | ordentliche Abschreibungen | 1'960 | | 570 | | 10.00 | |
| 3660.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 10'300 | | 10'300 | | 10'258.00 | |
| 3876.10 | Zusätzliche Abschreibungen | | | | | | |
| 615 | Gemeindestrassen | 160'460 | 1'500 | 146'250 | 1'500 | 107'392.00 | 6'007.60 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 160'460 | 1'500 | 146'250 | 1'500 | 107'392.00 | 6'007.60 |
| 3030.00 | Besoldungen | 11'700 | | 11'700 | | 9'499.90 | |
| 3030.01 | Besoldungen Winterdienst | 5'800 | | 5'800 | | 5'098.50 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 2'225.25 | |

| | | | | | | | |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 3101.01 | Streusalz (Winterdienst) | | | 3'800 | | | |
| 3111.00 | Maschinen und Geräte | 500 | | 500 | | | |
| 3120.00 | Strom Strassenbeleuchtung | 4'600 | | 4'600 | | 4'524.35 | |
| 3130.00 | Mechanische Strassenreinigung | 7'500 | | 7'500 | | 4'914.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | | | | | 41.35 | |
| 3141.00 | Unterhalt Strassen | 50'000 | | 48'800 | | 24'573.65 | |
| 3141.02 | Winterdienst | 10'650 | | 10'150 | | 8'694.00 | |
| 3151.00 | Unterhalt Geräte und Maschinen | | | | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Geräte und Maschien / Winterdienst | 2'000 | | 2'000 | | 100.00 | |
| 3161.00 | Miete Lagerräume | 500 | | 500 | | 500.00 | |
| 3300.00 | ordentliche Abschreibungen | 20'210 | | 3'900 | | 2'821.00 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 44'000 | | 44'000 | | 44'000.00 | |
| 3830.00 | Zusätzliche Abschreibungen | | | | | | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 2'000 | | 2'000 | | 400.00 | |
| 4120.00 | Konzession EBM | | | | | | 4'500.00 |
| 4260.00 | Rückerstattung Dritter | | | | | | 801.00 |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag Schneeräumung | | 1'500 | | 1'500 | | 706.60 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 55'100 | 0 | 58'700 | 0 | 56'290.60 | 0.00 |
| 629 | Öffentlicher Verkehr, übriger | 55'100 | 0 | 58'700 | 0 | 56'290.60 | 0.00 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr, übriger | 55'100 | 0 | 58'700 | 0 | 56'290.60 | 0.00 |
| 3631.00 | Beitrag an öffentlichen Verkehr | 50'500 | | 54'100 | | 51'690.00 | |
| 3634.00 | Beitrag an Postauto Nachtkurs | 4'600 | | 4'600 | | 4'600.60 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 469'060 | 362'300 | 498'550 | 373'700 | 506'067.08 | 417'450.01 |
| 71 | Wasserversorgung | 225'800 | 195'200 | 209'800 | 189'800 | 192'350.98 | 185'987.21 |
| 710 | Wasserversorgung | 225'800 | 195'200 | 209'800 | 189'800 | 192'350.98 | 185'987.21 |
| 7100 | Wasserversorgung (allgemein) | 36'000 | 5'400 | 20'000 | 0 | 6'363.77 | 0.00 |
| 3143.01 | Unterhalt Dorfbrunnen | 16'000 | | | | | |
| 3990.00 | Beitrag an SF Wasserversorgung | 20'000 | | 20'000 | | 6'363.77 | |
| 4631.00 | Kantonsbeiträge (Denkmalpflege) | | 5'400 | | | | |
| 7101 | Wasserversorgung SF | 189'800 | 189'800 | 189'800 | 189'800 | 185'987.21 | 185'987.21 |
| 3030.00 | Besoldungen | 10'400 | | 10'400 | | 13'697.50 | |
| 3090.00 | Kursbesuche | 3'000 | | 5'300 | | 1'379.30 | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial (Chlor) | 2'200 | | 2'200 | | 2'729.95 | |
| 3111.00 | Wasserzähler und Geräte | 11'600 | | 8'800 | | 11'845.20 | |
| 3120.00 | Stromkosten | 8'800 | | 8'800 | | 10'356.95 | |
| 3130.00 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 200 | | 200 | | 160.00 | |
| 3130.01 | Pikettendienst (extern) | 4'000 | | 4'000 | | 2'793.95 | |
| 3132.00 | Wasseruntersuchungen | 2'500 | | 6'000 | | 2'550.45 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'400 | | 2'400 | | 2'287.75 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'800 | | 2'800 | | 2'760.00 | |
| 3137.00 | Verkehrssteuern | 200 | | 200 | | 200.00 | |

| | | | | | | | |
|-------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 3143.01 | Unterhalt Leitungsnetz | 29'000 | | 23'000 | | 32'218.00 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten | | | | | | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen + Geräte | 1'000 | | 1'000 | | 1'866.50 | |
| 3158.00 | Serviceverträge | 6'400 | | 5'500 | | 1'576.66 | |
| 3300.01 | ordentliche Abschreibungen | 18'940 | | 10'420 | | 11'801.00 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 32'900 | | 32'900 | | 32'867.00 | |
| 3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierung EK | 2'960 | | 5'680 | | | |
| 3510.10 | Einlage Werterhalt SF | 7'400 | | 17'100 | | 14'557.00 | |
| 3612.00 | Wasserankauf Laufen | 11'700 | | 11'700 | | 11'640.00 | |
| 3910.00 | Verrechnung Finanzverwaltung | 3'000 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 3910.01 | Verrechnung Brunnenmeister | 20'000 | | 20'000 | | 20'000.00 | |
| 3940.00 | Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand | 7'400 | | 7'400 | | 4'500.00 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 1'000 | | 1'000 | | 1'200.00 | |
| 4120.00 | Konzession EBM | | | | | | 5'500.00 |
| 4120.01 | Swisscom-Antenne Beitrag Stromkosten | | 2'000 | | 2'000 | | 5'000.00 |
| 4240.00 | Wassergebühren | | 155'300 | | 155'300 | | 162'297.30 |
| 4260.00 | Rückerstattungen | | 2'500 | | 2'500 | | 1'374.80 |
| 4510.00 | Entnahme Spezialfinanzierung WA | | | | | | 451.34 |
| 4990.00 | Beitrag an SF Wasserversorgung | | 20'000 | | 20'000 | | 6'363.77 |
| 4990.02 | Verrechnung Löschwasser (Hydranten) | | 10'000 | | 10'000 | | 5'000.00 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 117'400 | 117'400 | 117'400 | 117'400 | 144'258.00 | 144'258.00 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 117'400 | 117'400 | 117'400 | 117'400 | 144'258.00 | 144'258.00 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 117'400 | 117'400 | 117'400 | 117'400 | 144'258.00 | 144'258.00 |
| 3130.00 | Nachführung Netzpläne | | | | | | |
| 3143.02 | Unterhalt Kanalisation | 18'000 | | 11'000 | | 6'817.30 | |
| 3300.02 | ordentliche Abschreibungen | 570 | | 550 | | | |
| 3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierung EK | 8'730 | | 18'350 | | 28'380.35 | |
| 3510.10 | Einlage Werterhalt SF | 29'200 | | 29'400 | | 29'762.00 | |
| 3612.00 | Betriebsbeitrag ARA Zwingen | 57'900 | | 55'100 | | 76'298.35 | |
| 3661.02 | Zusätzl.Abschr., Auflösung SF Werterhalt WE | | | | | | |
| 3910.00 | Verrechnung Verwaltungskosten | 3'000 | | 3'000 | | 3'000.00 | |
| 4240.00 | Abwassergebühren | | 109'900 | | 109'900 | | 131'932.00 |
| 4510.10 | Entnahme Werterhalt WE | | | | | | |
| 4691.00 | Einnahmeüberschuss IR (Erschliessungsbeitr.) | | | | | | 12'326.00 |
| 4940.00 | Verrechnung Zins | | 7'500 | | 7'500 | | |
| 73 | Abfallbeseitigung | 22'500 | 22'500 | 22'500 | 22'500 | 47'457.05 | 47'457.05 |
| 730 | Abfallbeseitigung | 22'500 | 22'500 | 22'500 | 22'500 | 47'457.05 | 47'457.05 |
| 7301 | Abfallbeseitigung SF | 22'500 | 22'500 | 22'500 | 22'500 | 47'457.05 | 47'457.05 |
| 3030.00 | Besoldungen | 2'000 | | 2'000 | | 2'670.00 | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 300 | | 300 | | | |
| 3130.00 | Grüngutentsorgung | 16'000 | | 16'000 | | 15'434.25 | |

| | | | | | | | |
|-------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
| 3130.01 | Häckseldienst | 2'000 | | 2'000 | | 1'454.00 | |
| 3130.02 | Beitrag Altlastenfonds | 1'900 | | 1'900 | | 1'894.35 | |
| 3510.00 | Einlage in Spezialfinanzierung | | | | | 25'704.45 | |
| 3910.00 | Verrechnung Finanzverwaltung | 300 | | 300 | | 300.00 | |
| 4240.00 | Kehrichtgebühren | | 17'200 | | 17'200 | | 18'050.95 |
| 4250.00 | Erlös Altpapier / Karton | | 2'300 | | 2'300 | | 1'729.10 |
| 4250.01 | Erlös Häckseldienst / Altkleidersammlung | | 100 | | 600 | | 491.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Kelsag | | | | | | 27'186.00 |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK | | 2'600 | | 2'100 | | |
| 4940.00 | Verrechnung Zins | | 300 | | 300 | | |
| 74 | Verbauungen | 17'870 | 16'700 | 52'000 | 37'500 | 52'075.45 | 31'260.25 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 17'870 | 16'700 | 52'000 | 37'500 | 52'075.45 | 31'260.25 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 17'870 | 16'700 | 52'000 | 37'500 | 52'075.45 | 31'260.25 |
| 3142.00 | Unterhalt Bäche, Uferschutz | 15'000 | | 52'000 | | 52'075.45 | |
| 3300.00 | Abschreibungen HRM2 | 2'870 | | | | | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | 16'700 | | 37'500 | | 31'260.25 |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 7'900 | 0 | 8'500 | 0 | 3'166.35 | 1'100.00 |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 7'900 | 0 | 8'500 | 0 | 3'166.35 | 1'100.00 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 7'900 | 0 | 8'500 | 0 | 3'166.35 | 1'100.00 |
| 3010.00 | Besoldungen | 2'600 | | 3'400 | | | |
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial | 500 | | 300 | | | |
| 3149.00 | Umwelttage, Amphibienschutz usw. | 4'800 | | 4'800 | | 3'166.35 | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag (Neophytenbekämpfung) | | | | | | 1'100.00 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 38'000 | 6'500 | 35'300 | 6'500 | 36'278.40 | 7'387.50 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 30'400 | 6'500 | 29'400 | 6'500 | 31'108.35 | 7'387.50 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung (allgemein) | 30'400 | 6'500 | 29'400 | 6'500 | 31'108.35 | 7'387.50 |
| 3010.00 | Besoldungen | 10'500 | | 10'500 | | 9'150.00 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000 | | 1'000 | | 384.75 | |
| 3111.00 | Maschinen und Geräte | 700 | | 700 | | 29.90 | |
| 3120.00 | Strom, Muldendienst | 1'100 | | 1'100 | | 1'393.25 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 1'000 | | | | | |
| 3130.01 | Kremationskosten, Grabplatten | 6'000 | | 6'000 | | 5'209.60 | |
| 3134.00 | Sachversicherungen | 100 | | 100 | | 38.65 | |
| 3149.00 | Unterhalt Friedhof | | | | | 5'027.20 | |
| 3300.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 9'200 | | 9'200 | | 9'175.00 | |
| 3990.99 | Verrechnung Sozialleistungen | 800 | | 800 | | 700.00 | |
| 4240.00 | Rückerstattungen | | 6'500 | | 6'500 | | 7'387.50 |
| 779 | Umweltschutz, übriger | 7'600 | 0 | 5'900 | 0 | 5'170.05 | 0.00 |
| 7790 | Umweltschutz, übriger | 7'600 | 0 | 5'900 | 0 | 5'170.05 | 0.00 |
| 3000.00 | Besoldungen und Löhne UWK | 4'300 | | 2'900 | | 2'050.00 | |
| 3030.00 | Entsorgung Robidog | 1'000 | | 1'000 | | 1'000.00 | |

| | | | | | | | |
|-------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|-----------------|
| 3101.00 | Verbrauchsmaterial (Robidog) | 1'500 | | 1'200 | | 1'131.80 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 500 | | 500 | | 766.85 | |
| 3132.00 | Energieberatung (EBM) | 300 | | 300 | | 221.40 | |
| 4240.00 | Rückerstattungen | | | | | | |
| 4631.00 | Kantonsbeitrag | | | | | | |
| 79 | Raumordnung | 39'590 | 4'000 | 53'050 | 0 | 30'480.85 | 0.00 |
| 790 | Raumordnung | 39'590 | 4'000 | 53'050 | 0 | 30'480.85 | 0.00 |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | 39'590 | 4'000 | 53'050 | 0 | 30'480.85 | 0.00 |
| 3131.00 | Forum Zukunft der Gemeinde | | | | | | |
| 3131.01 | Projekt Werbung "Workshop" | 7'500 | | 15'000 | | 4'873.10 | |
| 3131.02 | Leitungskataster/Nutzungspläne (Nachführung) | 10'000 | | 10'000 | | | |
| 3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | 5'000 | | | |
| 3320.00 | Abschreibungen HRM2 | 290 | | 1'250 | | 3'890.75 | |
| 3320.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 13'600 | | 13'600 | | 13'567.00 | |
| 3660.00 | ordentliche Abschreibungen | | | | | | |
| 3660.25 | Planmässige Abschreibungen HRM1 | 8'200 | | 8'200 | | 8'150.00 | |
| 3832.00 | Zusätzliche Abschreibungen | | | | | | |
| 4631.00 | Kantonsbeiträge | | 4'000 | | | | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 11'350 | 12'700 | 11'400 | 13'600 | 10'139.75 | 1'190.00 |
| 81 | Landwirtschaft | 2'800 | 0 | 2'850 | 0 | 2'449.75 | 0.00 |
| 813 | Produktionsverbesserungen Vieh | 2'800 | 0 | 2'850 | 0 | 2'449.75 | 0.00 |
| 8130 | Produktionsverbesserungen Vieh | 2'800 | 0 | 2'850 | 0 | 2'449.75 | 0.00 |
| 3010.00 | Besoldung Erhebungsbeamter | 500 | | 500 | | 520.00 | |
| 3090.00 | Kursbesuche | 200 | | 200 | | | |
| 3631.00 | Beitrag an Tierseuchenkasse | 400 | | 400 | | 316.35 | |
| 3631.01 | Beitrag an Entsorgung tier. Abfälle | 800 | | 800 | | 691.40 | |
| 3632.00 | Regionale Schlachthanlage Thierstein, Beitrag | 800 | | 800 | | 822.00 | |
| 3636.00 | Bauernverband, Beitrag | 100 | | 150 | | 100.00 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 4'150 | 0 | 4'150 | 0 | 4'110.00 | 0.00 |
| 820 | Forstwirtschaft | 4'150 | 0 | 4'150 | 0 | 4'110.00 | 0.00 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 4'150 | 0 | 4'150 | 0 | 4'110.00 | 0.00 |
| 3636.00 | Arbeitsgemeinschaft für Holz, Beitrag | 50 | | 50 | | | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 4'400 | 1'200 | 4'400 | 1'200 | 3'580.00 | 1'190.00 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 4'400 | 1'200 | 4'400 | 1'200 | 3'580.00 | 1'190.00 |
| 8502 | Wirtschafts- und Standortförderung | 4'400 | 1'200 | 4'400 | 1'200 | 3'580.00 | 1'190.00 |
| 3636.00 | Regio Plus, Beitrag | 3'600 | | 3'600 | | 3'580.00 | |
| 3636.01 | Regionales Standortmarketing | 800 | | 800 | | | |
| 4240.00 | Bewilligungsgebühren Anlässe, Veranstaltungen | | 1'200 | | 1'200 | | 1'190.00 |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 0 | 11'500 | 0 | 12'400 | 0.00 | 0.00 |
| 871 | Elektrizität | 0 | 11'500 | 0 | 12'400 | 0.00 | 0.00 |
| 8710 | Elektrizität (allgemein) | 0 | 11'500 | 0 | 12'400 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|-------------|---|----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 4120.00 | Konzession EBM | | 11'500 | | 12'400 | | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 149'300 | 2'896'500 | 224'492 | 2'947'092 | 367'534.57 | 2'916'969.90 |
| 91 | Steuern | 34'400 | 1'785'000 | 24'400 | 1'771'000 | 36'803.85 | 1'995'781.30 |
| 910 | Steuern | 34'400 | 1'785'000 | 24'400 | 1'771'000 | 36'803.85 | 1'995'781.30 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 30'000 | 1'769'000 | 20'000 | 1'750'000 | 32'443.85 | 1'983'506.15 |
| 3180.11 | Delkrederer Gemeindesteuern (5%) | | | | | | 9'800.00 |
| 3181.10 | Förderungsverluste (Steuern) | 30'000 | | 20'000 | | 32'443.85 | |
| 4000.00 | Gemeindesteuern natürliche Personen | | 1'650'000 | | 1'730'000 | | 1'890'511.95 |
| 4000.01 | Eingang abgeschriebener Steuern | | 1'000 | | 2'000 | | 695.20 |
| 4000.10 | Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre | | 10'000 | | | | |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 90'000 | | | | |
| 4010.00 | Gemeindesteuern juristische Personen | | 17'000 | | 18'000 | | 82'499.00 |
| 4010.10 | Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre | | 1'000 | | | | |
| 9101 | Sondersteuern | 4'400 | 16'000 | 4'400 | 21'000 | 4'360.00 | 12'275.15 |
| 3611.00 | Kanton, Entschädigung für Hundemarken | 4'400 | | 4'400 | | 4'360.00 | |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 5'000 | | 10'000 | | 1'375.15 |
| 4033.00 | Hundesteuern | | 11'000 | | 11'000 | | 10'900.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 83'100 | 1'069'600 | 166'192 | 1'136'192 | 0.00 | 881'700.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 83'100 | 1'069'600 | 166'192 | 1'136'192 | 0.00 | 881'700.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 83'100 | 1'069'600 | 166'192 | 1'136'192 | 0.00 | 881'700.00 |
| 3621.50 | Ressourcenausgleich (Härtefallausgleich) | 83'100 | | 166'192 | | | |
| 4621.50 | Beitrag Ressourcenausgleich | | 670'400 | | 731'472 | | 475'000.00 |
| 4621.60 | Beitrag Lastenausgleich | | 399'200 | | 404'720 | | 406'700.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 31'800 | 41'900 | 33'900 | 39'900 | 23'282.92 | 39'488.60 |
| 961 | Zinsen | 31'800 | 17'400 | 33'900 | 15'400 | 23'282.92 | 15'068.00 |
| 9610 | Zinsen | 31'800 | 17'400 | 33'900 | 15'400 | 23'282.92 | 15'068.00 |
| 3130.00 | Post- und Bankspesen | 1'700 | | 1'400 | | 1'367.78 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | | | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 15'300 | | 17'700 | | 16'638.74 | |
| 3499.00 | Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen | 7'000 | | 7'000 | | 5'276.40 | |
| 3940.00 | Verrechn. Zinsen FA Abwasserentsorgung | 7'500 | | 7'500 | | | |
| 3940.01 | Verrechn. Zinsen FA Abfallentsorgung | 300 | | 300 | | | |
| 4401.00 | Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente | | 10'000 | | 8'000 | | 10'568.00 |
| 4940.00 | Verrechn. Zinsen und FA Wasserversorgung | | 7'400 | | 7'400 | | 4'500.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 0 | 24'500 | 0 | 24'500 | 0.00 | 24'420.60 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 0 | 24'500 | 0 | 24'500 | 0.00 | 24'420.60 |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 24'500 | | 24'500 | | 24'420.60 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 0 | 0 | 0 | 0 | 307'447.80 | 0.00 |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | 0 | 0 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 |
| 6602.5 | Abschreibungen a.VV | | | | | | |
| 999 | Abschluss | 0 | 0 | 0 | 0 | 307'447.80 | 0.00 |

| | | | | | | | |
|---------|-----------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|--------------|
| 9990 | Abschluss | 0 | 0 | 0 | 0 | 307'447.80 | 0.00 |
| 3660.25 | Abschreibungen a.VV | | | | | | |
| 9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | | | | | 307'447.80 | |
| 9001.00 | Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung | | | | | | |
| | Total Aufwand / Ertrag | 4'451'780 | 4'476'360 | 4'373'572 | 4'437'192 | 4'424'282.06 | 4'424'282.06 |
| | Ertragsüberschuss | 24'580 | | 63'620 | | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | | | |
| | Total | 4'476'360 | 4'476'360 | 4'437'192 | 4'437'192 | 4'424'282.06 | 4'424'282.06 |

Erfolgsrechnung (Sachgruppengliederung)

| Sachgruppengliederung | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|-----------------------|---|------------------|--------|------------------|--------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 4'451'780 | | 4'373'572 | | 4'116'834.26 | 38'419.50 |
| 30 | Personalaufwand | 1'480'910 | | 1'378'830 | | 1'372'671.59 | 28'619.50 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 111'610 | | 101'210 | | 113'829.89 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 72'950 | | 65'550 | | 69'797.64 | |
| 3001 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend) | 38'660 | | 35'660 | | 44'032.25 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 255'700 | | 241'000 | | 252'924.95 | 19'042.25 |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 255'700 | | 241'000 | | 252'924.95 | 19'042.25 |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 807'000 | | 744'200 | | 726'650.00 | 9'577.25 |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 807'000 | | 744'200 | | 726'650.00 | 9'577.25 |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 48'900 | | 42'900 | | 58'350.90 | |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | 48'900 | | 42'900 | | 58'350.90 | |
| 304 | Zulagen | | | | | | |
| 3040 | Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen | | | | | | |
| 3049 | Übrige Zulagen | | | | | | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 221'500 | | 216'500 | | 202'238.85 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 92'000 | | 88'000 | | 77'467.90 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 116'000 | | 115'000 | | 111'744.35 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 13'500 | | 13'500 | | 13'026.60 | |
| 3069 | Übrige Arbeitgeberleistungen | | | | | | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 36'200 | | 33'020 | | 18'677.00 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 30'200 | | 29'600 | | 12'670.45 | |
| 3091 | Personalwerbung | | | | | 558.80 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 6'000 | | 3'420 | | 5'447.75 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 656'490 | | 642'270 | | 579'423.92 | 9'800.00 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 67'200 | | 69'780 | | 58'525.42 | |
| 3100 | Büromaterial | 9'900 | | 10'900 | | 7'680.75 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 14'300 | | 18'880 | | 16'535.50 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 5'800 | | 5'800 | | 5'243.25 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | | | | |
| 3104 | Lehrmittel | 36'900 | | 33'900 | | 28'963.72 | |
| 3105 | Lebensmittel | | | | | | |
| 3106 | Medizinisches Material | 300 | | 300 | | 102.20 | |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | | | | | | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 62'740 | | 63'970 | | 46'451.05 | |

| | | | | |
|------------|--|----------------|----------------|-------------------|
| 3110 | Büromöbel und -geräte | 9'700 | 9'500 | 9'912.10 |
| 3111 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 28'340 | 41'270 | 23'057.90 |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 5'800 | 6'900 | 5'226.85 |
| 3113 | Hardware | 6'600 | | |
| 3116 | Medizinische Geräte und Instrumente | | | |
| 3118 | Immateriellen Anlagen | | | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbaren Anlagen | 12'300 | 6'300 | 8'254.20 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 42'400 | 39'500 | 42'679.35 |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 42'400 | 39'500 | 42'679.35 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 168'550 | 155'920 | 116'432.04 |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 89'900 | 82'400 | 80'240.24 |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 17'500 | 25'000 | 4'873.10 |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 34'800 | 22'300 | 5'171.85 |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'930 | 2'900 | 2'287.75 |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 20'400 | 20'400 | 19'993.10 |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 1'500 | 1'500 | 1'892.00 |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 1'520 | 1'420 | 1'974.00 |
| 3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | | | |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 180'350 | 194'350 | 185'122.15 |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | | | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 60'650 | 58'950 | 33'267.65 |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 15'000 | 52'000 | 52'075.45 |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 65'000 | 49'000 | 51'569.95 |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 23'600 | 18'200 | 38'263.90 |
| 3145 | Unterhalt Wald | | | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 16'100 | 16'200 | 9'945.20 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 54'250 | 58'000 | 48'175.54 |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und - geräte | | | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 17'750 | 20'700 | 16'370.45 |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | | | |
| 3156 | Unterhalt medizinische Geräte | | | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 36'500 | 37'300 | 31'805.09 |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | | | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 20'300 | 18'800 | 19'613.97 |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 3'700 | 3'700 | 3'700.00 |
| 3162 | Raten für operatives Leasing/Mietleasing | 16'000 | 14'500 | 15'313.97 |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 600 | 600 | 600.00 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 30'700 | 21'950 | 29'980.55 |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 22'500 | 12'950 | 18'680.10 |

| | | | | | |
|------------|--|----------------|----------------|-------------------|-----------------|
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 8'200 | 9'000 | 11'300.45 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 30'000 | 20'000 | 32'443.85 | 9'800.00 |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | 9'800.00 |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 30'000 | 20'000 | 32'443.85 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | | | | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte | | | | |
| 3192 | Abgeltung von Rechten | | | | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | | | | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 221'760 | 190'420 | 192'597.00 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 207'870 | 175'570 | 175'139.25 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 207'870 | 175'570 | 175'139.25 | |
| 3301 | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen | | | | |
| 332 | Abschreibungen Immaterielle Anlagen | 13'890 | 14'850 | 17'457.75 | |
| 3320 | Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen | 13'890 | 14'850 | 17'457.75 | |
| 3321 | Ausserplanmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen | | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 22'300 | 24'700 | 21'915.14 | |
| 340 | Zinsaufwand | 15'300 | 17'700 | 16'638.74 | |
| 3400 | Verzinsung laufende Verbindlichkeiten | | | | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | | | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 15'300 | 17'700 | 16'638.74 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | | | | |
| 341 | Realisierte Kursverluste | | | | |
| 3410 | Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV | | | | |
| 3411 | Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV | | | | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | | | | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | | | | |
| 3431 | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | | | | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | | | | |
| 344 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | | | |
| 3440 | Wertberichtigungen Finanzanlagen FV | | | | |
| 3441 | Wertberichtigung Sachanlagen FV | | | | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 7'000 | 7'000 | 5'276.40 | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 7'000 | 7'000 | 5'276.40 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 48'290 | 70'530 | 98'403.80 | |
| 350 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | | | | |
| 3500 | Einlagen in Spezialfinanzierungen FK | | | | |
| 3501 | Einlagen in Fonds des FK | | | | |
| 3502 | Einlagen in Legate und Stiftungen des FK | | | | |
| 3503 | Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel | | | | |

| | | | | |
|------------|--|------------------|------------------|---------------------|
| | des FK | | | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 48'290 | 70'530 | 98'403.80 |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 48'290 | 70'530 | 98'403.80 |
| 3511 | Einlagen in Fonds des EK | | | |
| 36 | Transferaufwand | 1'726'530 | 1'776'322 | 1'604'728.19 |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 653'200 | 661'100 | 659'588.98 |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone | 36'200 | 36'000 | 35'707.20 |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 617'000 | 625'100 | 623'881.78 |
| 3614 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | | | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 83'100 | 166'192 | |
| 3621 | Abgabe Finanz- und Lastenausgleich | 83'100 | 166'192 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 957'350 | 917'550 | 914'265.21 |
| 3630 | Beiträge an den Bund | | | |
| 3631 | Beiträge an Kantone | 279'700 | 280'800 | 271'989.90 |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 491'200 | 448'100 | 486'753.92 |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 4'600 | 4'600 | 4'600.60 |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | | | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 79'350 | 81'550 | 58'841.74 |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 102'500 | 102'500 | 92'079.05 |
| 3638 | Beiträge an das Ausland | | | |
| 364 | Wertberichtigungen Darlehen VV | | | |
| 3640 | Wertberichtigungen Darlehen VV | | | |
| 365 | Wertberichtigungen Beteiligungen VV | | | |
| 3650 | Wertberichtigungen Beteiligungen VV | | | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 32'880 | 31'480 | 30'874.00 |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 32'880 | 31'480 | 30'874.00 |
| 3661 | Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 295'500 | 290'500 | 247'094.62 |
| 390 | Material- und Warenbezüge | | | |
| 3900 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | | | |
| 391 | Dienstleistungen | 29'300 | 29'300 | 29'300.00 |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 29'300 | 29'300 | 29'300.00 |
| 392 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | | |
| 3920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | | |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | | | |
| 3930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und | | | |

| | | | | |
|------------|--|------------------|------------------|---------------------|
| | Verwaltungskosten | | | |
| 394 | Zinsen und Finanzaufwand | 15'200 | 15'200 | 4'500.00 |
| 3940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 15'200 | 15'200 | 4'500.00 |
| 399 | Übrige interne Verrechnungen | 251'000 | 246'000 | 213'294.62 |
| 3990 | Übrige interne Verrechnungen | 251'000 | 246'000 | 213'294.62 |
| 4 | Ertrag | 4'476'360 | 4'437'192 | 4'385'862.56 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'785'000 | 1'771'000 | 1'985'981.30 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | 1'751'000 | 1'732'000 | 1'891'207.15 |
| 4000 | Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen | 1'661'000 | 1'732'000 | 1'891'207.15 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | 90'000 | | |
| 4008 | Personensteuern | | | |
| 4009 | Übrige direkte Steuern natürliche Personen | | | |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | 18'000 | 18'000 | 82'499.00 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | 18'000 | 18'000 | 82'499.00 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | 5'000 | 10'000 | 1'375.15 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | 5'000 | 10'000 | 1'375.15 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | 11'000 | 11'000 | 10'900.00 |
| 4032 | Vergnügungssteuern | | | |
| 4033 | Hunde- und Reittiersteuern | 11'000 | 11'000 | 10'900.00 |
| 4039 | Übrige Besitz- und Aufwandsteuern | | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 13'500 | 14'400 | 17'361.00 |
| 410 | Regalien | | | |
| 4100 | Regalien | | | |
| 412 | Konzessionen | 13'500 | 14'400 | 17'361.00 |
| 4120 | Konzessionen | 13'500 | 14'400 | 17'361.00 |
| 42 | Entgelte | 340'000 | 343'500 | 409'323.85 |
| 420 | Ersatzabgaben | 30'400 | 33'400 | 29'975.00 |
| 4200 | Ersatzabgaben | 30'400 | 33'400 | 29'975.00 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | 10'000 | 10'000 | 9'025.60 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | 10'000 | 10'000 | 9'025.60 |
| 423 | Schul- und Kursgelder | | | |
| 4230 | Schulgelder | | | |
| 4231 | Kursgelder | | | |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 290'600 | 290'600 | 321'482.75 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 290'600 | 290'600 | 321'482.75 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | 2'400 | 2'900 | 2'220.10 |
| 4250 | Verkäufe | 2'400 | 2'900 | 2'220.10 |
| 426 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen | 6'600 | 6'600 | 46'620.40 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | 6'600 | 6'600 | 46'620.40 |
| 427 | Bussen | | | |

| | | | | |
|------------|---|---------------|---------------|------------------|
| 44 | Finanzertrag | 37'500 | 35'500 | 34'988.60 |
| 440 | Zinsertrag | 10'000 | 8'000 | 10'568.00 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | | |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | 10'000 | 8'000 | 10'568.00 |
| 4402 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | | |
| 4407 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | | |
| 4409 | Übrige Zinsen von Finanzvermögen | | | |
| 441 | Realisierte Gewinne FV | | | |
| 4410 | Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV | | | |
| 4411 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | | | |
| 4419 | Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen | | | |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | | |
| 4420 | Dividenden | | | |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | 24'500 | 24'500 | 24'420.60 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | 24'500 | 24'500 | 24'420.60 |
| 4431 | Vergütung für Dienstwohnungen FV | | | |
| 4432 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV | | | |
| 4439 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | | |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | | |
| 4440 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | | |
| 4441 | Marktwertanpassungen Darlehen | | | |
| 4442 | Marktwertanpassungen Beteiligungen | | | |
| 4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | |
| 4449 | Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen | | | |
| 445 | Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV | | | |
| 4450 | Erträge aus Darlehen VV | | | |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | | |
| 446 | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen | | | |
| 4462 | Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke | | | |
| 4463 | Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform | | | |
| 4469 | Übrige öffentliche Unternehmungen | | | |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | 3'000 | 3'000 | |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | 3'000 | 3'000 | |
| 4471 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | | |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | | |
| 4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | | |
| 448 | Erträge von gemieteten Liegenschaften | | | |
| 4480 | Mietzinse von gemieteten Liegenschaften | | | |
| 4489 | Übrige Erträge von gemieteten Liegenschaften | | | |

| | | | | |
|------------|--|------------------|------------------|---------------------|
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 2'600 | 2'100 | 451.34 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | | | |
| 4500 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des FK | | | |
| 4501 | Entnahmen aus Fonds des FK | | | |
| 4502 | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK | | | |
| 4503 | Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK | | | |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 2'600 | 2'100 | 451.34 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | 2'600 | 2'100 | 451.34 |
| 4511 | Entnahmen aus Fonds EK | | | |
| 46 | Transferertrag | 2'002'260 | 1'980'192 | 1'690'661.85 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | 16'400 | 16'700 | 14'410.55 |
| 4610 | Entschädigungen vom Bund | | | |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen | 8'400 | 8'700 | 6'389.55 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | 8'000 | 8'000 | 8'021.00 |
| 4614 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | 1'069'600 | 1'136'192 | 881'700.00 |
| 4621 | Beitrag Finanz- und Lastenausgleich | 1'069'600 | 1'136'192 | 881'700.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 916'260 | 827'300 | 782'225.30 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | | |
| 4631 | Beiträge von Kantonen | 491'460 | 483'000 | 443'872.60 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | 424'800 | 344'300 | 338'352.70 |
| 4634 | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen | | | |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | | |
| 4636 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | | |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | | |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | | |
| 4690 | Übriger Transferertrag | | | |
| 1469 | Einnahmeüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme | | | 12'326.00 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | | |
| 4699 | Rückverteilungen | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | | |
| 4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | | |
| 4894 | Entnahme aus finanzpolitischer Reserve | | | |
| 4895 | Entnahmen aus Aufwertungsreserve | | | |

| | | | | | | |
|------------|---|------------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | | | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 295'500 | | 290'500 | | 247'094.62 |
| 490 | Material- und Warenbezüge | | | | | |
| 4900 | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen | | | | | |
| 491 | Dienstleistungen | 29'300 | | 29'300 | | 29'300.00 |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 29'300 | | 29'300 | | 29'300.00 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | | | | |
| 4920 | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | | | | | |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | |
| 4930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | | | | |
| 494 | Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand | 15'200 | | 15'200 | | 4'500.00 |
| 4940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 15'200 | | 15'200 | | 4'500.00 |
| 499 | Übrige interne Verrechnungen | 251'000 | | 246'000 | | 213'294.62 |
| 4990 | Übrige interne Verrechnungen | 251'000 | | 246'000 | | 213'294.62 |
| 9 | Abschlusskonten | | | | 307'447.80 | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | | | | 307'447.80 | |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt) | | | | 307'447.80 | |
| 9000 | Ertragsüberschuss | | | | 307'447.80 | |
| 9001 | Aufwandüberschuss | | | | | |
| 901 | Abschluss Spezialfinanzierung und Fonds im EK | | | | | |
| 9010 | Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss | | | | | |
| | Total Aufwand / Ertrag | 4'451'780 | 4'476'360 | 4'373'572 | 4'437'192 | 4'424'282.06 |
| | Ertragsüberschuss | 24'580 | | 63'620 | | |
| | Aufwandüberschuss | | | | | |
| | Total | 4'476'360 | 4'476'360 | 4'437'192 | 4'437'192 | 4'424'282.06 |

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Das Budget weist folgende besondere und bedeutende Merkmale/Abweichungen >5'000 gegenüber Vorjahresbudget auf. (Alle Beträge in CHF)

| Konto | Budget 2019 | Budget 2018 | Differenz | Begründungen zu den einzelnen Budgetpositionen (Budgetabweichungen) |
|-----------------------------------|------------------|------------------|---------------|--|
| 0 Allgemeine Verwaltung | 350'700 | 338'000 | 12'700 | 3,7% Zunahme |
| 0220.3010.00 | 28'400 | 18'000 | 10'400 | Erhöhung Pensum Hilfskraft Gemeindeverwaltung |
| 0220.3111.00 | 0 | 5'000 | -5'000 | keine Mobiliaranschaffung geplant |
| 0228.4990.99 | 221'000 | 216'000 | 5'000 | Zunahme Sozialleistungen Personal |
| 1 Öff. Ordnung, Sicherheit | 91'910 | 93'360 | -1'450 | 1.5% Abnahme |
| >1500 Feuerwehr | -15'200 | -7'200 | -8'000 | Abnahme |
| 1500.3143.00 | 0 | 15'000 | -15'000 | Wegfall Ausbau Brandschutz/Wasserbezugsstelle Birs, ehemalige Zementfabrik |
| >1506 Feuerwehr Bärschwil-Grindel | 81'490 | 74'450 | 7'040 | Zunahme |
| 1506.4632.00 | -45'900 | -40'900 | -5'000 | Zunahme Kostenbeitrag Grindel |
| 2 Bildung | 1'087'180 | 1'092'300 | -5'120 | 0,4% Abnahme |
| >2110 Kindergarten | 40'600 | 35'300 | 5'300 | 15,0% Zunahme |
| 2110.3020.00 | 141'000 | 124'300 | 16'700 | Lehrerbesoldung höhere Pensen |
| 2110.4631.00 | -60'000 | -70'000 | 10'000 | tieferer Kantonsbeitrag |
| 2110.4632.00 | -73'600 | -50'700 | -22'900 | höherer Kostenbeitrag Gemeinde Grindel, mehr Kinder aus Grindel |
| >2120 Primarschule | 330'800 | 352'900 | -22'100 | 6,2% Abnahme |
| 2120.3020.00 | 665'000 | 618'900 | 46'100 | Lehrerbesoldung höhere Pensen, mehr Kinder, Lohnklassenwechsel |
| 2120.3113.00 | 6'600 | 0 | 6'600 | Schutzhüllen für I pads, Applikation TV/Ipad/Lautsprecheranlage inkl. Montage |
| 2120.4631.00 | -240'000 | -205'000 | -35'000 | höherer Kantonsbeitrag, siehe höhere Lehrerbesoldung |
| 2120.4632.00 | -293'600 | -249'900 | -43'700 | höherer Kostenbeitrag Gemeinde Grindel, mehr Kinder, höhere Lehrerbesoldung |
| >2130 Sekundarstufe | 353'000 | 320'000 | 33'000 | 10,3% Zunahme |
| 2130.3612.00 | 353'000 | 320'000 | 33'000 | Beitrag an Kreisschule KTW, 1 Kind mehr, Beteiligung an neuer Schulküche, naturwissenschaftliches Zimmer und Mobiliar CHF 290'000, Anteil Bärschwil CHF 23'972 |
| >2136 Progymnasium Laufen | 29'100 | 40'800 | -11'700 | 28,6% Abnahme |
| 2136.3612.00 | 48'000 | 66'000 | -18'000 | Abnahme Schulgeld Progymnasium Laufen, nur 3 Kinder |
| 2136.4631.00 | -18'900 | -25'200 | 6'300 | Kantonsbeitrag |
| >2140 Musikschule | 20'500 | 27'000 | -6'500 | 24,0% Abnahme |
| 2140.3612.00 | 27'500 | 35'000 | -7'500 | Abnahme Schulgeld Musikschule Laufen |
| 2140.4631.00 | -7'000 | -8'000 | 1'000 | Kantonsbeitrag |

| Konto | Budget 2019 | Budget 2018 | Differenz | Begründungen zu den einzelnen Budgetpositionen (Budgetabweichungen) |
|--|----------------|----------------|----------------|--|
| >2170 Schulanlage | 200'480 | 191'400 | 9'080 | 4,7% Zunahme |
| 2170.3030.00 | 18'000 | 12'000 | 6'000 | Besoldung temporäres Reinigungspersonal, Militärdienst hauptamtliches Personal |
| 2170.3111.00 | 3'000 | 17'900 | -14'900 | nur kleinere Anschaffungen von Geräten |
| 2170.3144.00 | 20'900 | 15'000 | 5'900 | Abdeckungen Sandkasten und Weitsprunganlage, Schulzimmer streichen |
| >2191 Schulverwaltung | 68'400 | 70'900 | -2'500 | 3,5% Abnahme |
| 2191.3132.00 | 23'200 | 8'200 | 15'000 | zusätzlich SSA Schulsozialarbeit/Unterstützung |
| 2191.3612.00 | 45'500 | 53'600 | -8'100 | Abnahme Kostenbeitrag Schulleitung gem. Vertrag |
| 2191.4632.00 | -11'700 | -2'800 | -8'900 | Kostenbeitrag Gemeinde Grindel, zusätzlich SSA Schulsozialarbeit/Unterstützung |
| >2200 Sonderschulen | 44'300 | 54'000 | -9'700 | 17,9% Abnahme |
| 3 Kultur | 42'400 | 33'450 | 8'950 | 26,7% Zunahme |
| 3290.3119.00 | 12'300 | 6'300 | 6'000 | Gemeinderabatten/Ersatz Turnhallenbestuhlung |
| 3290.3636.00 | 6'000 | 11'000 | -5'000 | Wegfall zusätzlich Kostenbeitrag an Dorrfest 2018 |
| 3420.3149.00 | 8'000 | 3'500 | 4'500 | Unterhalt Wanderwege, Ersatz Geländer Hauptstrasse-Steinweg/Grotte |
| 4 Gesundheit | 118'400 | 117'600 | 800 | 0,6% Zunahme |
| 5 Soziale Sicherheit | 700'300 | 647'300 | 53'000 | 8,1% Zunahme |
| 5350.3170.00 | 8'000 | 0 | 8'000 | Seniorenreise, nur alle zwei Jahre |
| 5720.3632.00 | 335'800 | 295'200 | 40'600 | Gemeindebeitrag an Sozialhilfe, 820 Einwohner x CHF 410.00 |
| 6 Verkehr | 226'320 | 214'320 | 12'000 | 5,6% Zunahme |
| 6150.3300.00 | 20'210 | 3'900 | 16'310 | Ordentliche Abschreibungen (Beleuchtungen, Neugestaltung Dorf- und Parkplatz) |
| 7 Umweltsch./Raumord. | 106'760 | 124'850 | -18'090 | 14,4% Abnahme |
| >7100 Wasserversorgung allg. | 30'600 | 20'000 | 10'600 | 53,0% Zunahme |
| 7100.3143.01 | 16'000 | 0 | 16'000 | Unterhalt Dorfbrunnen Holle und alti Chesi |
| >7101 Wasserversorgung SF | 0 | 0 | 0 | Ausgleich Differenz zwischen Aufwand und Ertrag über das Eigenkapital |
| 7101.3143.01 | 29'000 | 23'000 | 6'000 | zusätzlich Hydrantenrevisionen und Schieberkontrollen |
| 7101.3300.01 | 18'940 | 10'420 | 8'520 | Zunahme ordentliche Abschreibungen |
| 7101.3510.10 | 7'400 | 17'100 | -9'700 | verminderte Einlage in den Werterhalt infolge höherer Abschreibungen |
| >7201 Abwasserbeseitigung SF | 0 | 0 | 0 | Ausgleich Differenz zwischen Aufwand und Ertrag über das Eigenkapital |
| 7201.3143.00 | 18'000 | 11'000 | 7'000 | Reperatur Schächte und Kanaldeckel in den Bündten |
| >7301 Abfallbeseitigung SF | 0 | 0 | 0 | Ausgleich Differenz zwischen Aufwand und Ertrag über das Eigenkapital |
| 7301.4510.00 | -2'600 | -2'100 | -500 | Entnahme aus dem Eigenkapital zur Verlustdeckung |

| Konto | Budget 2019 | Budget 2018 | Differenz | Begründungen zu den einzelnen Budgetpositionen (Budgetabweichungen) |
|---|------------------|------------------|----------------|---|
| >7410 Gewässerverbauungen | 1'170 | 14'500 | -13'330 | 91,9% Abnahme |
| 7410.3142.00 | 15'000 | 52'000 | -37'000 | Durchforstung Modlenbach |
| 7410.4631.00 | -16'700 | -37'500 | 20'800 | Kantonsbeitrag Laufmeterpauschale |
| >7500 Arten- und Landschaftschutz | 7'900 | 8'500 | -600 | 7,0% Abnahme |
| >7710 Friedhof und Bestattungen | 23'900 | 22'900 | 1'000 | 4,3% Zunahme |
| >7790 Umweltschutz, übriger | 7'600 | 5'900 | 1'700 | 28,8% Zunahme |
| >7900 Raumordnung, allgemein | 35'500 | 53'050 | -17'550 | 32,9% Abnahme |
| 7900.3131.01 | 7'500 | 15'000 | -7'500 | Projekt Werbung "Workshop"/Fahnen Verschönerungsgruppe |
| 7900.3149.00 | 0 | 5'000 | -5'000 | Wegfall Pflege Schutzwald Wilerberg/Burghollen |
| 8 Volkswirtschaft | -1'350 | -2'200 | 850 | 38,6% Zunahme |
| 8710.4120.00 | -12'400 | 0 | -12'400 | Konzession EBM, Umgliederung |
| 9 Finanzen und Steuern | 2'747'200 | 2'722'600 | 24'600 | 3,2% Zunahme |
| 9100.3181.10 | -30'000 | -20'000 | -10'000 | Forderungsverluste auf Steuern |
| 9100.4000.00 | 1'650'000 | 1'730'000 | -80'000 | Einkommenssteuern natürliche Personen (neue Kontierung/Zuordnung) |
| 9100.4000.10 | 10'000 | 0 | 10'000 | Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre (neue Kontierung/Zuordnung) |
| 9100.4002.00 | 90'000 | 0 | 90'000 | Quellensteuern natürliche Personen (neue Kontierung/Zuordnung) |
| 9101.4022.00 | 5'000 | 10'000 | -5'000 | Grundstückgewinnsteuern |
| 9300.3621.50 | -83'100 | -166'192 | 83'092 | Finanzausgleich: Ressourcenausgleich (Härtefallregelung) |
| 9300.4621.50 | 670'400 | 731'472 | -61'072 | Minderbeitrag FA: Ressourcenausgleich, höherer Steuerertrag in den Bemessungsjahren |
| 9300.4621.60 | 399'200 | 404'720 | -5'520 | Finanzausgleich: Lastenausgleich |
| Ertragsüberschuss | 24'580 | 63'620 | -39'040 | |

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 34'524.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 34'524.00 |
| 2 | Bildung | 95'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 49'603.25 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 95'000.00 | | 0.00 | | 49'603.25 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4 | Gesundheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6 | Verkehr | 647'800.00 | 0.00 | 252'800.00 | 110'000.00 | 211'820.00 | 98'600.00 |
| | Nettoergebnis | | 647'800.00 | | 142'800.00 | | 113'220.00 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 703'000.00 | 355'600.00 | 400'000.00 | 120'000.00 | 128'591.35 | 35'529.60 |
| | Nettoergebnis | | 347'400.00 | | 280'000.00 | | 93'061.75 |
| 8 | Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 1'445'800.00 | 355'600.00 | 652'800.00 | 230'000.00 | 424'538.60 | 134'129.60 |
| Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen | | | 1'090'200.00 | | 422'800.00 | | 290'409.00 |
| Total | | 1'445'800.00 | 1'445'800.00 | 652'800.00 | 652'800.00 | 424'538.60 | 424'538.60 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2019 | Budget 2018 | Jahresrechnung 2017 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 1'358'000.00 | 610'000.00 | 357'836.85 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 20'000.00 | 20'000.00 | 19'451.75 |
| 54 | Darlehen | | 0.00 | |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | | 0.00 | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 67'800.00 | 22'800.00 | 34'924.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 1'445'800.00 | 652'800.00 | 412'212.60 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 50 | 50 Sachanlagen | | | 0.00 |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 355'600.00 | 230'000.00 | 134'129.60 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | 0.00 | 0.00 | |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | |
| Total Investitionseinnahmen | | 355'600.00 | 230'000.00 | 134'129.60 |
| Investitionen | | | | |
| | Total Investitionsausgaben | 0.00 | 0.00 | 412'212.60 |
| | Total Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 134'129.60 |
| 592 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 0.00 | 0.00 | 12'326.00 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -1'090'200.00 | -422'800.00 | 290'409.00 |

Investitionsrechnung

| Investitionsrechnung, Einzelkonten | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|---|--|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | ÖFFENTLI. ORDNUNG, SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | | | | | 34'524.00 | |
| 16 | Verteidigung | | | | | 34'524.00 | |
| 161 | Militärische Verteidigung | | | | | 34'524.00 | |
| 1612 | Schiessanlage | | | | | 34'524.00 | |
| 5660.00 | Ausbau Schiessanlage Erhalten | | | | | 34'524.00 | |
| 2 | BILDUNG | 95'000.00 | | | | 49'603.25 | |
| 21 | Obligatorische Schule | 95'000.00 | | | | 49'603.25 | |
| 212 | Primarstufe II | | | | | 49'603.25 | |
| 2120 | Primarschule | | | | | 49'603.25 | |
| 5060.00 | Ausbau ICT/EDV Schule | | | | | 49'603.25 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 95'000.00 | | | | | |
| 2170 | Schulanlagen | 95'000.00 | | | | | |
| 5040.01 | Schulraumgewinnung | 85'000.00 | | | | | |
| 5040.02 | Projektierung Ausbau Infrastruktur | 10'000.00 | | | | | |
| 6 | VERKEHR | 647'800.00 | | | | 211'820.00 | 98'600.00 |
| 61 | Strassenverkehr | 647'800.00 | 0.00 | 252'800 | 110'000 | 211'820.00 | 98'600.00 |
| 613 | Kantonsstrassen | 67'800.00 | | 22'800 | | 400.00 | |
| 6130 | Kantonsstrassen | 67'800.00 | | 22'800 | | 400.00 | |
| 5610.01 | Beiträge Kantonsstrassenausbau | 67'800.00 | | 22'800 | | 400.00 | |
| 615 | Gemeindestrassen | 580'000.00 | 0.00 | 230'000 | 110'000 | 211'420.00 | 98'600.00 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 580'000.00 | 0.00 | 230'000 | 110'000 | 211'420.00 | 98'600.00 |
| 5010.02 | Ausbau Fahrenbodenstrasse | | | 40'000 | | 86'168.10 | |
| 5010.06 | a.o. Strassenunterhalt 2017 | | | 55'000 | | 30'290.55 | |
| 5010.07 | Ausbau Beleuchtung Wilerstrasse | | | 95'000 | | 326.90 | |
| 5010.08 | Fringeliweg Rutschsanierung 2017 | | | | | 94'634.45 | |
| 5010.09 | Ausbau Strassenbeleuchtung Dorf | 40'000.00 | | 40'000 | | | |
| 5010.10 | Dorf- und Parkplatzsanierung | 540'000.00 | | | | | |
| 6300.00 | Bundesbeiträge | | | | | | 34'410.00 |
| 6310.00 | Kantonsbeiträge | | | | | | 30'690.00 |
| 6371.00 | Erschliessungsbeiträge (Fahrenbodenstr.) | | | | 40'000 | | 18'900.00 |
| 6371.01 | Erschliessungsbeiträge (Wilerstr./Beleuchtung) | | | | 70'000 | | |
| 6371.04 | Grundeigentümerbeiträge Fringelirutsch | | | | | | 14'600.00 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 703'000.00 | 355'600.00 | 400'000 | 120'000 | 128'591.35 | 35'529.60 |
| 71 | Wasserversorgung | 200'000.00 | 70'000.00 | 320'000 | 80'000 | 96'813.60 | 19'569.60 |
| 710 | Wasserversorgung | 200'000.00 | 70'000.00 | 320'000 | 80'000 | 96'813.60 | 19'569.60 |
| 7101 | Wasserversorgung SF | 200'000.00 | 70'000.00 | 320'000 | 80'000 | 96'813.60 | 19'569.60 |

| | | | | | | | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| 5031.04 | Ausbau WL Fahrenbodenstrasse | | | | | 14'864.55 | |
| 5031.05 | Wasserversorgung Rütthöfe (Steuerung) | | | | | 77'464.70 | |
| 5031.06 | Ausbau WL Wiler/Unterwiler | 200'000.00 | | 280'000 | | 4'484.35 | |
| 5031.07 | Ausbau Steuerung Wasserversorgung 2018 | | | 40'000 | | | |
| 6340.00 | Ausbau WL Wiler/Unterwiler Beitrag Gebäudev. SGV | | 60'000.00 | | 70'000 | | |
| 6370.00 | Wasseranschlussgebühren | | 10'000.00 | | 10'000 | | 19'569.60 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 60'000.00 | 20'000.00 | 60'000 | 20'000 | 12'326.00 | 15'960.00 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 60'000.00 | 20'000.00 | 60'000 | 20'000 | 12'326.00 | 15'960.00 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 60'000.00 | 20'000.00 | 60'000 | 20'000 | 12'326.00 | 15'960.00 |
| 5032.01 | Kanalsanierungen 2013 | 60'000.00 | | 60'000 | | | |
| 5920.00 | Einnahmenüberschuss in ER | | | | | 12'326.00 | |
| 6370.00 | ARA.-Anschlussgebühren | | 20'000.00 | | 20'000 | | 15'960.00 |
| 74 | Verbauungen | 373'000.00 | 229'600.00 | | | | |
| 741 | Gewässerverbauungen | 373'000.00 | 229'600.00 | | | | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 373'000.00 | 229'600.00 | | | | |
| 5020.00 | Geschiebesammler | 353'000.00 | | | | | |
| 5020.01 | Dorfbachkanal | 20'000.00 | | | | | |
| 6300.00 | Geschiebesammler Betirag Bund | | 123'600.00 | | | | |
| 6310.00 | Geschiebesammler Betirag Kanton | | 106'000.00 | | | | |
| 79 | Raumordnung | 70'000.00 | 36'000.00 | 20'000 | 20'000 | 19'451.75 | |
| 790 | Raumordnung | 70'000.00 | 36'000.00 | 20'000 | 20'000 | 19'451.75 | |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | 70'000.00 | 36'000.00 | 20'000 | 20'000 | 19'451.75 | |
| 5020.00 | Wassergefahrenkarte | 50'000.00 | | | | | |
| 5290.01 | Katasterplangrundlagen (Werk) | 10'000.00 | | 10'000 | | | |
| 5290.02 | Konzeptplanung Flurstrassen/Drainagen | 10'000.00 | | 10'000 | | 19'451.75 | |
| 6300.00 | Bundesbeiträge | | | | 10'000 | | |
| 6310.00 | Wassergefahrenkarte Beitrag Kanton | | 36'000.00 | | 10'000 | | |
| | Total Ausgaben / Einnahmen | 1'445'800.00 | 355'600.00 | 652'800 | 230'000 | 424'538.60 | 134'129.60 |
| | Einnahmenüberschuss | | | | | | |
| | Ausgabenüberschuss | | 1'090'200.00 | | 422'800 | | 290'409.00 |
| | Total | 1'445'800.00 | 1'445'800.00 | 652'800 | 652'800 | 678'529.30 | 678'529.30 |

Investitionsrechnung

| Sachgruppengliederung | | Budget 2019 | | Budget 2018 | | Jahresrechnung 2017 | |
|-----------------------------------|--|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5010 | Strassen/Verkehrswege | 580'000.00 | | 230'000.00 | 0.00 | 211'420.00 | 0.00 |
| 5020 | Wasserbau | 423'000.00 | | | | | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | 200'000.00 | | 320'000.00 | 0.00 | 96'813.60 | 0.00 |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 60'000.00 | | 60'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5033 | Tiefbauten Abfallbeseitigung | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5034 | Tiefbauten Elektrizitätswerk | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5040 | Hochbauten allgemein | 95'000.00 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5060 | Übrige Maschinen und Fahrzeuge (Ausbau EDV Schule) | | | 0.00 | 0.00 | 49'603.25 | 0.00 |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 20'000.00 | | 20'000.00 | 0.00 | 19'451.75 | 0.00 |
| 5610 | Investitionsbeiträge an Kanton | 67'800.00 | | 22'800.00 | 0.00 | 400.00 | 0.00 |
| 5640 | Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5660 | Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erw. | | | 0.00 | 0.00 | 34'524.00 | 0.00 |
| 5920 | Einnahmenüberschuss in ER | | | | | 12'326.00 | |
| 6300 | Investitionsbeiträge vom Bund | | 123'600.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 34'410.00 |
| 6310 | Investitionsbeiträge vom Kanton | | 142'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 30'690.00 |
| 6340 | Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen | | 60'000.00 | 0.00 | 70'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6370 | Anschlussgebühren | | 30'000.00 | 0.00 | 30'000.00 | 0.00 | 35'529.60 |
| 6371 | Erschliessungsbeiträge | | | 0.00 | 110'000.00 | 0.00 | 33'500.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | | 1'445'800.00 | 355'600.00 | 652'800.00 | 230'000.00 | 424'538.60 | 134'129.60 |
| Einnahmenüberschuss | | | 1'090'200.00 | | 422'800.00 | | 290'409.00 |
| Ausgabenüberschuss | | | | | | | |
| Total | | 1'445'800.00 | 1'445'800.00 | 652'800.00 | 652'800.00 | 424'538.60 | 424'538.60 |

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht **Ausgaben von CHF 1'445'800** und **Einnahmen von CHF 355'600** vor. Die Nettoinvestitionen von CHF 1'090'200 werden voraussichtlich lediglich zu 30% selbstfinanziert.

Zu den Projekten: Siehe Gemeindeversammlungsvorlage vom 3. Dezember 2018

| | | | | |
|--------|---|-------------------------------|-----|----------------|
| 4.4. | Investitionsrechnungen 2019 | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF | 1'445'800 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF | <u>355'600</u> |
| | | Nettoinvestitionen | CHF | 1'090'200 |
| 4.4.1. | Beratung und Beschlussfassung über den Umbau der ehemaligen Schulküche des Primarschulhauses zu einem Schulzimmer inkl. Schulmobiliaranschaffung Kreditbegehren: CHF 85'000.00 | | | |
| 4.4.2. | Beratung und Beschlussfassung über einen Projektierungskredit in Sachen Ausbau Infrastruktur des Schulhauses (Küche/Mehrzweckhalle, Vorplätze und Sportanlagen) Kreditbegehren: CHF 10'000.00 | | | |
| 4.4.3. | Beratung und Beschlussfassung über einen weiteren Teilausbau der Dorfbeleuchtung im Bereich Fringeliweg und Kurzäckerlistrasse: Umrüstung auf LED-Laternen ! Kreditbegehren: CHF 40'000.00 | | | |
| 4.4.4. | Beratung und Beschlussfassung über die Sanierung des Geschiebesammler Modlenbach beim Dorfeingang (Bachstrasse) Kreditbegehren: CHF 353'000.00 | | | |
| 4.4.5. | Beratung und Beschlussfassung über einen Projektierungskredit für die anstehende Sanierung des Dorfbachkanals Kreditbegehren: CHF 20'000.00 | | | |
| 4.4.6. | Beratung und Beschlussfassung über die Sanierung des Parkplatzes beim Gemeindehaus mit gleichzeitigem Ausbau des Lindenplatzes (Dorfplatzes) Kreditbegehren: CHF 900'000.00 | | | |
| 4.4.7. | Beratung und Beschlussfassung über das Erarbeiten einer Gefahrenkarte Wasser Kreditbegehren: CHF 50'000.00 | | | |

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

| A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung | | | | | | | |
|---|-----------------------------|---------|-------------------------------|--|---|-----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | Betrag in Fr. |
| Anlagekategorie | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Wasserfassungen | 153'000 | 0 | 153'000 | 0.5000% | 765 | 0 | |
| Reservoir | 2'666'700 | 0 | 2'666'700 | 0.3750% | 10'000 | 0 | |
| Pumpwerke | 387'000 | 0 | 387'000 | 0.5000% | 1'935 | 0 | |
| Wasseraufbereitung | 58'000 | 0 | 58'000 | 0.7500% | 435 | 0 | |
| Leitungsnetz/Hydranten | 10'977'860 | 0 | 10'977'860 | 0.3125% | 34'366 | 0 | |
| Messtechnik | 880'000 | 0 | 880'000 | 1.2500% | 11'724 | 0 | |
| | | | | | 59'225 | -51'840 | 7'385 |
| | | | | | | | 7'400 |

| A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung | | | | | | | |
|--|-----------------------------|---------|-------------------------------|--|---|-----------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | Betrag in Fr. |
| Anlagekategorie | Wiederbeschaffungswert 1.1. | Zuwachs | Wiederbeschaffungswert 31.12. | betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt | Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Kanäle | 9'000'000 | 0 | 9'000'000 | 0.3125% | 28'125 | 0 | |
| Sonderbauwerke | 327'416 | | 327'416 | 0.5000% | 1'637 | 0 | |
| Kläranlage | | | 0 | 0.7500% | 0 | 0 | 0 |
| | | | | | 29'762 | -570 | 29'192 |
| | | | | | | | 29'200 |

Anhang

Abschreibungstabelle

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungswert per 01.01.2018 | Buchwert 01.01.2018 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschreibung 2018 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2018 | Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert) | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschr. 2019 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2019 | Plan-Wert 31.12.2019 (Buchwert) |
|----------------|--|-------------------------------------|---------------------|------------|-----------|--|--------------------|-------------------|---------------------------------|------------|------------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|---------------------------------|
| HRM1: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0220.3300.25 | Gemeindeanlagen allg. | 229'282.00 | 191'248.00 | 0.00 | 0.00 | 229'000.00 | 8.33% | 19'100.00 | 172'148.00 | 0.00 | 0.00 | 229'282.00 | 8.33% | 19'100.00 | 153'048.00 |
| 1500.3300.25 | Anlagen Feuerwehr | 25'700.00 | 21'416.00 | 0.00 | 0.00 | 25'700.00 | 8.33% | 2'100.00 | 19'316.00 | 0.00 | 0.00 | 25'700.00 | 8.33% | 2'100.00 | 17'216.00 |
| 1506.3300.25 | Anlagen Feuerwehr Fahrzeuge | 100'700.00 | 83'918.00 | 0.00 | 0.00 | 100'700.00 | 8.33% | 8'400.00 | 75'518.00 | 0.00 | 0.00 | 100'700.00 | 8.33% | 8'400.00 | 67'118.00 |
| 1612.3660.25 | Gemeinschaftsschiessanlage Erhalten | 28'000.00 | 23'334.00 | 0.00 | 0.00 | 28'000.00 | 8.33% | 2'300.00 | 21'034.00 | 0.00 | 0.00 | 28'000.00 | 8.33% | 2'300.00 | 18'734.00 |
| 2170.3300.25 | Schulanlagen | 391'100.00 | 325'918.00 | 0.00 | 0.00 | 391'100.00 | 8.33% | 32'600.00 | 293'318.00 | 0.00 | 0.00 | 391'100.00 | 8.33% | 32'600.00 | 260'718.00 |
| 4126.3660.25 | Alterszentrum | 69'700.00 | 58'084.00 | 0.00 | 0.00 | 69'700.00 | 8.33% | 5'800.00 | 52'284.00 | 0.00 | 0.00 | 69'700.00 | 8.33% | 5'800.00 | 46'484.00 |
| 6130.3660.25 | Ausbau Kantonsstrasse | 123'100.00 | 102'584.00 | 0.00 | 0.00 | 123'100.00 | 8.33% | 10'300.00 | 92'284.00 | 0.00 | 0.00 | 123'100.00 | 8.33% | 10'300.00 | 81'984.00 |
| 6150.3300.25 | Gemeindestrassen | 527'999.00 | 439'999.00 | 0.00 | 0.00 | 527'999.00 | 8.33% | 44'000.00 | 395'999.00 | 0.00 | 0.00 | 527'999.00 | 8.33% | 44'000.00 | 351'999.00 |
| 7710.3300.25 | Friedhofsanierung | 110'100.00 | 91'750.00 | 0.00 | 0.00 | 110'100.00 | 8.33% | 9'200.00 | 82'550.00 | 0.00 | 0.00 | 110'100.00 | 8.33% | 9'200.00 | 73'350.00 |
| 7900.3320.25 | Ortspläne, Konzept Flurstrassen | 162'800.00 | 135'666.00 | 0.00 | 0.00 | 162'800.00 | 8.33% | 13'600.00 | 122'066.00 | 0.00 | 0.00 | 162'800.00 | 8.33% | 13'600.00 | 108'466.00 |
| 7900.3660.25 | Schutzmassn. Wilerberg, Unwetterschäden | 97'800.00 | 81'500.00 | 0.00 | 0.00 | 97'800.00 | 8.33% | 8'200.00 | 73'300.00 | 0.00 | 0.00 | 97'800.00 | 8.33% | 8'200.00 | 65'100.00 |
| 7101.3300.25 | Wasserversorgung SF | 591'600.00 | 525'866.00 | 0.00 | 0.00 | 591'600.00 | 5.55% | 32'900.00 | 492'966.00 | 0.00 | 0.00 | 591'600.00 | 5.55% | 32'900.00 | 460'066.00 |
| Total | | 2'457'881.00 | 2'081'283.00 | | | 2'457'599.00 | | 188'500.00 | 1'892'783.00 | | | 2'457'881.00 | | 188'500.00 | 1'704'283.00 |
| HRM2: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1612.3660.00 | Ausbau Schiessanlage Erhalten | 34'524.00 | 30'209.00 | 0.00 | 0.00 | 34'524.00 | 12.50% | 4'320.00 | 25'889.00 | 0.00 | 0.00 | 34'524.00 | 12.50% | 4'320.00 | 21'569.00 |
| 2170.3300.00 | Ausbau ICT/EDV Schule | 49'603.25 | 37'202.00 | 0.00 | 0.00 | 49'603.25 | 25.00% | 12'400.00 | 24'802.00 | 0.00 | 0.00 | 49'603.25 | 25.00% | 12'400.00 | 12'402.00 |
| | Schulraumgewinnung | | | | | | | | 85'000.00 | | | 85'000.00 | 3.03% | 2'580.00 | 82'420.00 |
| | Schulhaus Projekt Ausbau Infrastruktur(Projektkred.) | | | | | | | | 10'000.00 | | | 10'000.00 | 20.00% | 2'000.00 | 8'000.00 |
| | <i>Total</i> | | 37'202.00 | 0.00 | 0.00 | 49'603.25 | | 12'400.00 | 24'802.00 | 95'000.00 | 0.00 | 144'603.25 | | 16'980.00 | 102'822.00 |
| 6130.3660.00 | Beitrag Ausbau Kantonsstrasse | 48'149.70 | 390.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'390.00 | 2.50% | 260.00 | 10'130.00 | 67'800.00 | 0.00 | 78'190.00 | 2.50% | 1'960.00 | 75'970.00 |
| 6150.3300.00 | Ausbau Fahrbodenstrasse | 68'013.25 | 65'586.00 | 10'000.00 | 10'000.00 | 68'013.25 | 2.50% | 1'700.00 | 63'886.00 | 0.00 | 0.00 | 68'013.25 | 2.50% | 1'700.00 | 62'186.00 |
| | A.o. Strassenunterhalt 2017 | 30'290.55 | 29'533.00 | 60'000.00 | 0.00 | 90'290.55 | 2.50% | 2'260.00 | 87'273.00 | 0.00 | 0.00 | 90'290.55 | 2.50% | 2'260.00 | 85'013.00 |
| | Ausbau Beleuchtung Wilerstrasse | 326.90 | 319.00 | 50'000.00 | 35'000.00 | 15'326.90 | 2.50% | 380.00 | 14'939.00 | 0.00 | 0.00 | 15'326.90 | 2.50% | 380.00 | 14'559.00 |
| | Fringelberg Rutschsanierung 2017 | 14'934.45 | 14'561.00 | 0.00 | 0.00 | 14'934.45 | 2.50% | 370.00 | 14'191.00 | 0.00 | 0.00 | 14'934.45 | 2.50% | 370.00 | 13'821.00 |
| | Strassenbeleuchtung LED Dorf/Hauptstrasse | | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 | 2.50% | 1'000.00 | 39'000.00 | 40'000.00 | | 80'000.00 | 2.50% | 2'000.00 | 77'000.00 |
| | Dorfplatz/Parkplatz | | | | | | | | 540'000.00 | | | 540'000.00 | 2.50% | 13'500.00 | 526'500.00 |
| | <i>Total</i> | 113'565.15 | 109'999.00 | 160'000.00 | 45'000.00 | 228'565.15 | | 5'710.00 | 219'289.00 | 580'000.00 | 0.00 | -10'000.00 | 2.50% | 20'210.00 | 779'079.00 |
| 7410.3300.00 | Geschiebesammler | | | | | | | | | 353'000.00 | 229'600.00 | 123'400.00 | 2.00% | 2'470.00 | 120'930.00 |
| | Dorfbachkanal | | | | | | | | | 20'000.00 | | 20'000.00 | 2.00% | 400.00 | 19'600.00 |
| | <i>Total</i> | | | | | | | | | 373'000.00 | 229'600.00 | 143'400.00 | 0.04 | 2'870.00 | 140'530.00 |
| 7900.3320.00 | Katasterplan (Gemeindewerke) | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10.00% | 0.00 | 0.00 | 10'000.00 | 0.00 | 10'000.00 | 10.00% | 1'000.00 | 9'000.00 |
| | Wassergefahrenkarte | | | | | | | | | 50'000.00 | 36'000.00 | 14'000.00 | 10.00% | 1'400.00 | 12'600.00 |
| 3890.75 | Konzept Flurstrasse/Drainagen | 129'683.85 | 15'561.00 | 10'000.00 | 50'000.00 | -20'548.25 | 20.00% | -4'110.00 | -20'329.00 | 10'000.00 | 0.00 | -10'548.25 | 20.00% | -2'110.00 | -8'219.00 |
| | <i>Total</i> | 129'683.85 | 15'561.00 | 10'000.00 | 50'000.00 | -20'548.25 | | -4'110.00 | -20'329.00 | 70'000.00 | 36'000.00 | 52'000.00 | | 290.00 | 13'381.00 |
| 7101.3300.01 | Ringleitung Steinweg-Hauptstrasse | 101'068.55 | 97'026.00 | 0.00 | 0.00 | 101'068.55 | 2.00% | 2'020.00 | 95'006.00 | 0.00 | 0.00 | 101'068.55 | 2.00% | 2'020.00 | 92'986.00 |
| | Ausbau WL Fahrbodenstrasse | 122'656.15 | 118'047.00 | 10'000.00 | 0.00 | 132'656.15 | 2.00% | 2'650.00 | 125'397.00 | 0.00 | 0.00 | 132'656.15 | 2.00% | 2'650.00 | 122'747.00 |
| | Steuerung Wasserversorgung Rütihöfe | 57'895.10 | 50'658.00 | 2'700.00 | 20'000.00 | 40'595.10 | 12.50% | 5'070.00 | 28'288.00 | 0.00 | 0.00 | 40'595.10 | 12.50% | 5'070.00 | 23'218.00 |

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist- | | | | Anschaffungswert für | | Abschreibung 2018 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2018 | Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert) | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für | | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2019 | Plan-Wert 31.12.2019 (Buchwert) |
|---------------------|-------------------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------------|
| | | Anschaffungswert per 01.01.2018 | Buchwert 01.01.2018 | Zuwachs | Abgang | Abschreibung 2018 | Abschreibung 2019 | | | | | | | Abschreibung 2019 | | | | |
| | Ausbau WL Wiler/Unterviler | 4'484.35 | 4'395.00 | 80'000.00 | 0.00 | 84'484.35 | 2.00% | 1'690.00 | 82'705.00 | 200'000.00 | 60'000.00 | 224'484.35 | 2.00% | 4'490.00 | 218'215.00 | | | |
| | Steuerung Wasserversorgung | | 0.00 | 40'000.00 | 0.00 | 40'000.00 | 12.50% | 5'000.00 | 35'000.00 | 0.00 | 0.00 | 40'000.00 | 12.50% | 5'000.00 | 30'000.00 | | | |
| | Wasseranschlussgebühren | - | 0.00 | 0.00 | 4'400.00 | -4'400.00 | 2.00% | -90.00 | -4'310.00 | 0.00 | 10'000.00 | -14'400.00 | 2.00% | -290.00 | -14'020.00 | | | |
| | Beitrag Gebäudevers.Fahrenbodenstr. | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | | | |
| | Beitrag Gebäudevers.Ringl. Steinweg | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | | | |
| | Total | 286'104.15 | 270'126.00 | 132'700.00 | 24'400.00 | 394'404.15 | | 16'340.00 | 362'086.00 | 200'000.00 | 70'000.00 | 416'000.00 | 2.00% | 18'940.00 | 473'146.00 | | | |
| 7201.3300.02 | Kanalsanierung | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 60'000.00 | 2.00% | 1'200.00 | 58'800.00 | | | |
| | Anschlussgebühren Abwasser | | 0.00 | 0.00 | 11'700.00 | -11'700.00 | 2.00% | -230.00 | -11'470.00 | 0.00 | 20'000.00 | -31'700.00 | 2.00% | -630.00 | -30'840.00 | | | |
| | Total | - | 0.00 | 0.00 | 11'700.00 | -11'700.00 | | -230.00 | -11'470.00 | 60'000.00 | 20'000.00 | 28'300.00 | 2.00% | 570.00 | 27'960.00 | | | |
| Total | | 661'630.10 | 463'487.00 | 312'700.00 | 131'100.00 | 685'238.30 | | 34'690.00 | 610'397.00 | 1'445'800.00 | 355'600.00 | 887'017.25 | | 66'140.00 | 1'634'457.00 | | | |
| Gesamt-Total | | 3'119'511.10 | 2'544'770.00 | 312'700.00 | 131'100.00 | 3'142'837.30 | | 223'190.00 | 2'503'180.00 | 1'445'800.00 | 355'600.00 | 3'344'898.25 | | 254'640.00 | 3'338'740.00 | | | |

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

| Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|--------------|---|------------------|------------------|-----------|------------------------------|
| Konto | Bezeichnung | Beschluss- datum | Beschluss- organ | Bruttokredit | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2017 | Budget | | | Brutto-Restkredit ab 2020 |
| | | | | | | Ausgaben 2018 | Ausgaben 2019 | bis 2019 | |
| 6130.5610.01 | Ausbau Kantonsstrasse Beitrag/2018 | 04.12.2017 | GV | 22'800 | - | 10'000 | - | 10'000 | 12'800 |
| 6150.5010.02 | Ausbau Fahrenbodenstrasse | 07.12.2010 | GV | 15'000 | | | | | |
| 6150.5010.02 | Ausbau Fahrenbodenstrasse | 01.12.2014 | GV | 305'000 | | | | | |
| | | | Total | 320'000 | 282'100 | 10'000 | - | 292'100 | 27'900 |
| 6150.5010.06 | Ausserord. Strassenunterhalt 2017 | 05.12.2016 | GV | 100'000 | 30'300 | 60'000 | - | 90'300 | 9'700 |
| 6150.5010.07 | Ausbau Beleuchtung Wilerstrasse | 05.12.2016 | GV | 100'000 | 300 | 50'000 | - | 50'300 | 49'700 |
| 6150.5010.09 | Ausbau Beleuchtung Dorf (LED) 2018 | 04.12.2017 | GV | 40'000 | | 40'000 | - | 40'000 | - |
| 7101.5031.04 | Ausbau WL Fahrenbodenstrasse | 01.12.2014 | GV | 130'000 | 135'900 | 10'000 | - | 145'900 | -15'900 |
| 7101.5031.05 | Wasserversorgung Rüttihöfe(Steuerung) | 05.12.2016 | GV | 70'000 | 77'500 | 2'700 | - | 80'200 | -10'200 |
| 7101.5031.06 | Ausbau WL Wiler/Untewiler | 05.12.2016 | GV | 280'000 | 4'500 | 80'000 | 200'000 | 284'500 | -4'500 |
| 7101.5031.07 | Ausbau Steuerung Wasserversorgung 2018 | 04.12.2017 | GV | 40'000 | | 40'000 | - | 40'000 | - |
| 7201.5032.01 | Kanalsanierung 2013 | 03.12.2012 | GV | 60'000 | | | 60'000 | 60'000 | |
| 7900.5290.01 | Katasterplan (Werk) | 05.12.2011 | GV | 120'000 | 111'300 | | 10'000 | 121'300 | -1'300 |
| 7900.5290.02 | Konzeptplanung Flurstrassen/Drainage | 02.12.2018 | GV | 20'000 | | | | | |
| 7900.5290.02 | Konzeptplanung Flurstrassen/Drainage | 15.06.2015 | GV | 130'000 | | | | - | |
| 7900.5290.02 | Konzeptplanung Flurstrassen/Drainage | 27.06.2016 | GV | 50'000 | | | | - | |
| | | | Total | 200'000 | 175'600 | 10'000 | 10'000 | 195'600 | 4'400 |
| | | | | | | | | - | |
| | Total | | | 1'482'800 | 817'500 | 312'700 | 280'000 | 1'410'200 | 72'600 |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | bis 2015 HRM1 | | | Mittelwert | Richtwerte | |
|---|---|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--|
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | | | |
| Gewichteter Nettoverschuldungsquotient | 63.71% | 50.00% | 24.69% | 45.59% | 93.79% | 55.56% | < 100 % | gut |
| (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet. | | | | | | 100 % - 150 % | genügend |
| | | | | | | | > 150 % | schlecht |
| Selbstfinanzierungsgrad | 29.80% | 83.81% | 216.70% | 175.64% | 357.95% | 172.78% | > 100% | mittel-/langfristig anzustreben |
| (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | 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. | | | | | | 80% - 100% | verantwortbare Neuverschuldung |
| | | | | | | | 50% - 80% | problematische Neuverschuldung |
| | | | | | | | < 50% | grosse Neuverschuldung |
| Eigenkapital zum Fiskalertrag | 137.77% | 106.51% | 48.71% | 30.57% | 20.94% | 68.90% | > 60 % | EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) |
| (Eigenkapital in % des Fiskalertrages) | Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag. | | | | | | > 30 % | EG 2'000 EW bis 9'999 EW |
| | | | | | | | > 15 % | EG ab 10'000 EW |
| Eigenkapitaldeckungsgrad | 58.64% | 45.43% | 25.09% | 16.35% | 10.71% | 31.24% | > 60 % | EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) |
| (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand) | 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. | | | | | | > 30 % | EG 2'000 EW bis 9'999 EW |
| | | | | | | | > 15 % | EG ab 10'000 EW |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | | bis 2015 HRM1 | | | Richtwerte | |
|--|--|--------|--------|------------------|--------|------------|---------------|-----------------------------------|
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert | | |
| Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags) | 0.13% | 0.22% | 0.15% | 0.54% | 0.59% | 0.33% | 0 % - 4 % | gut |
| | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. | | | | | | 4 % - 9 % | genügend |
| | Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. | | | | | | 9 % und mehr | schlecht |
| Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes) | 27.28% | 14.63% | 10.49% | 16.56% | 13.38% | 16.47% | < 10 % | schwache Investitionstätigkeit |
| | Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. | | | | | | 10 % - 20 % | mittlere Investitionstätigkeit |
| | Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil. | | | | | | 20 % - 30 % | starke Investitionstätigkeit |
| | | | | | | | > 30 % | sehr starke Investitionstätigkeit |
| Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) | 1'127 | 854 | 476 | 901 | 1'667 | 1'005 | < 0 | Nettovermögen |
| | Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen . | | | | | | 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) | 1'127 | 854 | 475 | 901 | 1'667 | 1'005 | | siehe Nettoschuld I |
| | Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast". | | | | | | | |
| Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages) | 86.06% | 71.80% | 70.21% | 74.07% | 76.60% | 75.75% | < 50 % | sehr gut |
| | 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, | | | | | | 50 % - 100 % | gut |
| | | | | | | | 100% - 150 % | mittel |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | ab 2016 HRM2 | | | | | bis 2015 HRM1 | | Richtwerte | |
|--|--|--------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|---------------|--------------------|--|
| | <p>wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.</p> | | | | | | 150 % - 200 % | schlecht | |
| | | | | | | | > 200 % | kritisch | |
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert | | | |
| Kapitaldienstanteil | 6.22% | 5.20% | 5.57% | 5.76% | 6.13% | 5.78% | 0 % - 5 % | geringe Belastung | |
| (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | <p>Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.</p> | | | | | | 5 % - 15 % | tragbare Belastung | |
| | | | | | | | > 15 % | hohe Belastung | |
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil | 7.77% | 8.50% | 15.21% | 15.91% | 12.44% | 11.97% | > 20 % | gut | |
| (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | <p>Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.</p> | | | | | | 10 % - 20 % | mittel | |
| | | | | | | | < 10 % | schlecht | |
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert | | | |
| Bruttorendite Finanzvermögen | 1.28% | 1.30% | 1.35% | 1.35% | 1.82% | 1.42% | 3 % - 5 % | gut | |
| (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | <p>Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.</p> | | | | | | 1 % - 3 % | genügend | |
| | | | | | | | 0 % - 1 % | schlecht | |
| | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | Mittelwert | | | |
| Bruttoschulden pro Kopf | 4'498 | 3'902 | 3'548 | 3'736 | 3'596 | 3'856 | | keine | |
| (Bruttoschulden pro Einwohner) | <p>Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.</p> | | | | | | | | |