



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Budget 2020

Beschlüsse:

Gemeinderat

22. Oktober 2019

Gemeindeversammlung

9. Dezember 2019

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Bericht und Antrag	3
Bericht Gemeinderat	4 - 6
Beschluss und Antrag	7
Übersicht	9
Übersicht Budget - Ergebnisse	10
Finanzierung Gemeinde Total	11
Spezialfinanzierungen	12
Erfolgsrechnung	13
Erfolgsrechnung - Zusammenzug (funktionale Gliederung)	14
Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen - Gemeinde Total	15
Funktionale Gliederung - Einzelkonten	16 - 40
Sachgruppengliederung	41 - 46
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	47 - 51
Investitionsrechnung	53
Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	54
Investitionsrechnung 2-stufig - Gemeinde Total	55
Funktionale Gliederung - Einzelkonten	56 - 57
Sachgruppengliederung	58 - 59
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	60
Plan-Geldflussrechnung	61
Plan-Geldflussrechnung	62
Anhang	63
Berechnung Werterhalt	64
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	65
Verpflichtungskreditkontrolle	66
Kennzahlen	67 - 69



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Vorbemerkungen zum Budget 2020

Das Budget 2020 wurde von der Planungskommission vorgeprüft und mit einer Botschaft zusammen mit dem Bericht und Antrag zuhanden des Gemeinderates überwiesen.

Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2018, das Budget 2019 und die erarbeiteten Budgetunterlagen der Kommissionen sowie die Budgetangaben der kantonalen Stellen und der extern ausgelagerten Organisationen wie Zweckverbände berücksichtigt.

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2020

Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 7'899'361 und bei Erträgen von insgesamt CHF 7'973'516 mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 74'155 ab.

Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 190'000 vorgesehen.

Der Steuerfuss soll unverändert bei 121 % für natürliche und juristische Personen beibehalten werden.

Für das Jahr 2020 wird auf den Löhnen und Gehältern gemäss dem kantonalen Entscheid keine Teuerungszulage ausbezahlt. Der Gemeinderat hat ausserdem beschlossen keine Anpassungen in den Besoldungsklassen und Leistungsstufen für das Gemeindepersonal vorzunehmen.

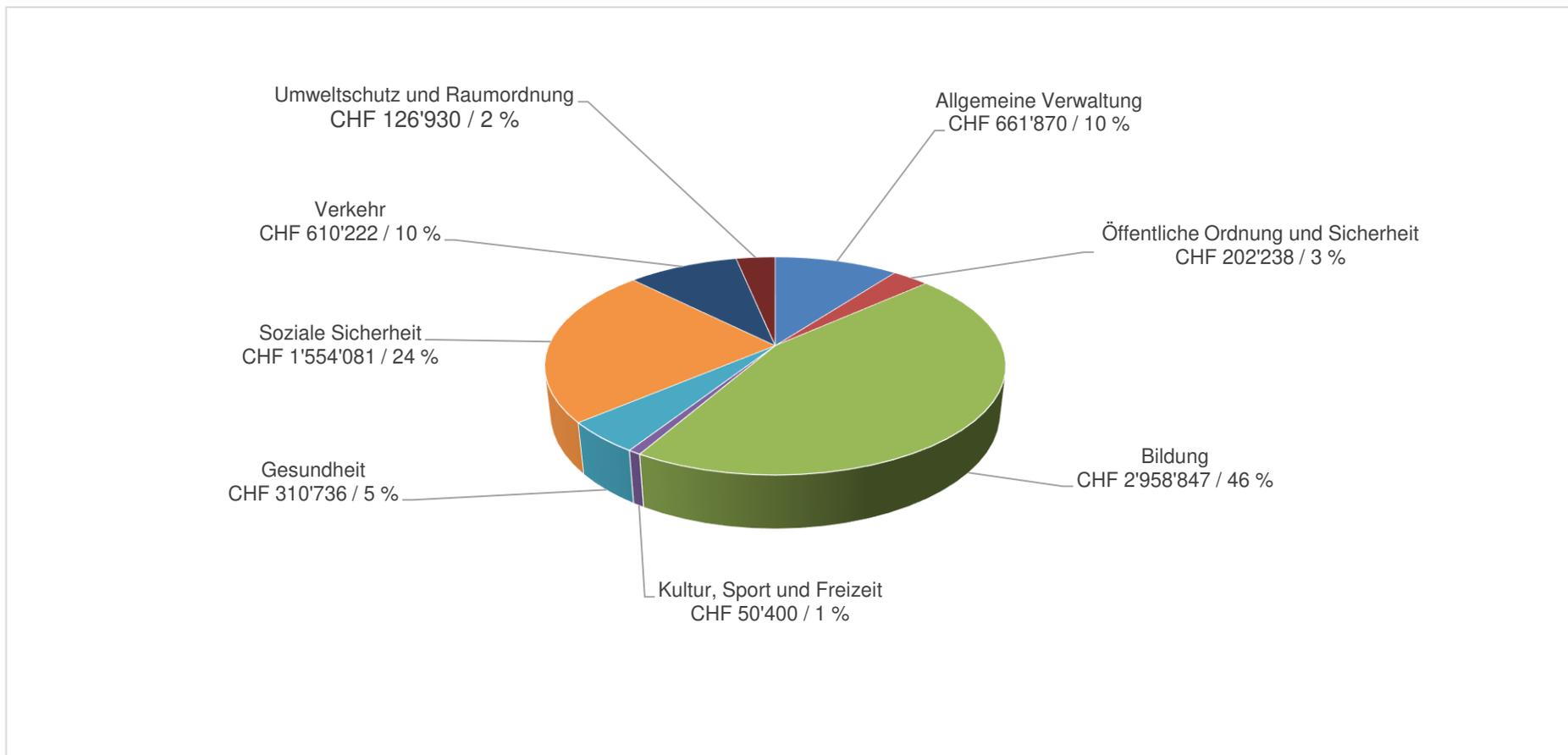
Aus dem Finanzausgleich, Ressourcen- und Härtefallausgleich, sind für 2020 Leistungen von CHF 688'842 für die Gemeinde vorgesehen.

Der Cash Flow für das Jahr 2020 beträgt voraussichtlich rund CHF 236'300.

Das ursprüngliche Eigenkapital beträgt gemäss Jahresrechnung 2018 2,802 Mio. CHF und gemäss Planbilanz Finanzplan 2021 – 2026 ff für 2020 2,695 Mio. CHF.

1.3 Grafik und Statistik zum Budget 2020

Budget 2020 / Bereiche im Vergleich (netto)



1.4 Spezialfinanzierungen zum Budget 2020

Bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird ein Ertragsüberschuss von CHF 27'640 erwartet. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird voraussichtlich ein Ertragsüberschuss von CHF 1'400 erreichen.

1.5 Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung zum Budget 2020

Der Ertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich hat sich gegenüber dem Rechnungsjahr 2018 um CHF 468'842 erhöht. Im Jahr 2020 beträgt der Finanz- und Lastenausgleich CHF 688'842 und ist somit um CHF 342'742 höher als noch im Budget 2019. Positive Jahresabschlüsse sowie die aktuelle Steuerkraft beeinflussen den Finanz- und Lastenausgleich. Der Nettoertrag im Bereich 9 Finanzen und Steuern erhöht sich im Jahr 2020 gegenüber dem Budget 2019 um CHF 504'055 auf CHF 6'482'269 und ist im Wesentlichen auf den Lastenausgleich zurück zu führen. Im Bereich Soziale Sicherheit zeichnet sich für 2020 eine leichte Entspannung ab und wird voraussichtlich um rund CHF 18'000 tiefer ausfallen.

Die budgetierten Abschreibungen werden von CHF 151'436.- (2019) um CHF 10'749 auf CHF 162'185 im Jahr 2020 ansteigen.

1.6 Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt

Die Gemeindefinanzen müssen auch für das Rechnungsjahr 2020 geschont werden, deshalb werden kleinere Investitionen getätigt. Die Kennzahlen sind nicht mehr in allen Bereichen im kantonalen Durchschnitt. Neu ist per 2020 mit einer Netto-Verschuldung pro Kopf von CHF 251 zu rechnen. Im Vorjahr wurde mit einer Netto-Verschuldung pro Kopf von CHF 190 gerechnet.

Der Druck auf die Gemeindefinanzen nimmt weiterhin stark zu.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	7'899'361
		Gesamtertrag	CHF	7'973'516
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	74'155
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	250'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	60'000
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	190'000
3)	Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung	CHF	27'640
		Abfallbeseitigung	CHF	1'400

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 0 % festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal)

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	121 % der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	121 % der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehrrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum CHF 20.- / Maximum CHF 400.-)	10 % der einfachen Staatssteuer
----------------------------------------------------------	----------------------------------------	---------------------------------

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

4652 Winznau, 22. Oktober 2019

Gemeindepräsident Finanzverwalter

Daniel Gubler Dagobert Gübelin



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Übersicht

Übersicht Budget 2020

Ergebnisse	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	7'837'721	7'607'280	7'131'237.95
Betrieblicher Ertrag	7'828'959	7'333'093	7'353'885.58
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'762	-274'187	222'647.63
Finanzaufwand	34'000	22'000	30'319.00
Finanzertrag	144'557	114'044	148'566.30
Ergebnis aus Finanzierung	110'557	92'044	118'247.30
Ausserordentlicher Aufwand	27'640	0	52'569.20
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	-27'640	0	-52'569.20
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	74'155	-182'143	288'325.73
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	250'000	620'000	1'418'757.80
Investitionseinnahmen	60'000	536'000	-44'536.50
Einnahmenüberschuss	0	0	0.00
Nettoinvestitionen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-190'000	-84'000	-1'463'294.30

Übersicht Budget 2020

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2020	Jahresrechn. 2018	Budget 2020	Jahresrechn. 2018	Budget 2020	Jahresrechn. 2018
+ Ertragsüberschuss	0	288'325.73	0	288'325.73	0	-
- Aufwandüberschuss	0	0.00	0	0.00	0	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	41'400	13'655.92	0	-	41'400	13'655.92
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	0	-	0	0.00
<hr/>						
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	162'185	132'727.00	140'225	106'459.00	21'960	26'268.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	15'920.00	0	0.00	0	15'920.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	27'640	52'569.20	0	0.00	27'640	52'569.20
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<hr/>						
Selbstfinanzierung	231'225	503'197.85	140'225	394'784.73	91'000	108'413.12
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	190'000	1'463'294.30	250'000	1'233'002.05	-60'000	230'292.25
<hr/>						
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	41'225	-960'096.45	-109'775	-838'217.32	151'000	-121'879.13
<hr/>						
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	121.70	34.39	56.09	32.02	-151.67	47.08

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 2020

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2020	Jahresrechn. 2018	Budget 2020	Jahresrechn. 2018
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	40'000	0.00	1'400	13'655.92
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	0	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	21'960	26'268.00	0	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	15'920.00	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	27'640	52'569.20	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00
	Selbstfinanzierung	89'600	94'757.20	1'400	13'655.92
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-60'000	230'292.25	0	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	149'600	-135'535.05	1'400	13'655.92
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-149.33	41.15	0.00	0.00



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	783'590	121'720	823'962	127'300	733'330.13	71'130.35
		661'870		696'662		662'199.78
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	301'998	99'760	210'652	80'890	187'636.12	93'088.00
		202'238		129'762		94'548.12
2 BILDUNG Nettoergebnis	3'561'584	603'037	3'544'440	629'238	3'295'271.46	586'236.70
		2'958'547		2'915'202		2'709'034.76
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	50'400	0	51'268	40	48'212.93	0.00
		50'400		51'228		48'212.93
4 GESUNDHEIT Nettoergebnis	310'736	0	182'387	0	181'638.10	0.00
		310'736		182'387		181'638.10
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	1'555'581	1'500	1'571'747	0	1'572'933.40	1'500.00
		1'554'081		1'571'747		1'571'433.40
6 VERKEHR Nettoergebnis	665'072	54'850	639'116	39'850	534'095.90	40'062.00
		610'222		599'266		494'033.90
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	566'560	439'630	521'073	442'155	535'725.95	456'595.25
		126'930		78'918		79'130.70
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	15'290	82'000	15'385	80'000	14'990.80	81'989.83
	66'710		64'615		66'999.03	
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	88'550	6'571'019	69'250	6'047'664	398'617.09	6'171'849.75
	6'482'469		5'978'414		5'773'232.66	
Total Aufwand / Ertrag	7'899'361	7'973'516	7'629'280	7'447'137	7'502'451.88	7'502'451.88
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	74'155			182'143		0.00
Total	7'973'516	7'973'516	7'629'280	7'629'280	7'502'451.88	7'502'451.88

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	2'838'501	2'829'243	2'676'730.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'257'212	1'160'736	1'037'524.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	162'185	151'436	132'727.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	41'400	72'030	29'575.92
36	Transferaufwand	3'439'723	3'310'110	3'171'612.16
39	Interne Verrechnungen	98'700	83'725	83'067.25
	Total Betrieblicher Aufwand	7'837'721	7'607'280	7'131'237.95
40	Fiskalertrag	5'720'200	5'570'600	5'789'026.65
41	Regalien und Konzessionen	82'000	80'000	81'989.83
42	Entgelte	616'108	621'848	558'481.80
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'311'951	976'920	841'320.05
49	Interne Verrechnungen	98'700	83'725	83'067.25
	Total Betrieblicher Ertrag	7'828'959	7'333'093	7'353'885.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'762	-274'187	222'647.63
34	Finanzaufwand	34'000	22'000	30'319.00
44	Finanzertrag	144'557	114'044	148'566.30
	Ergebnis aus Finanzierung	110'557	92'044	118'247.30
	Operatives Ergebnis	101'795	-182'143	340'894.93
38	Ausserordentlicher Aufwand	27'640	0	52'569.20
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-27'640	0	-52'569.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	74'155	-182'143	288'325.73
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	783'590	121'720	823'962	127'300	733'330.13	71'130.35
	Nettoergebnis		661'870		696'662		662'199.78
01	Legislative und Exekutive	120'520		120'612		110'032.67	
	Nettoergebnis		120'520		120'612		110'032.67
011	Legislative	19'860		24'924		17'993.84	
	Nettoergebnis		19'860		24'924		17'993.84
0110	Legislative	19'860		24'924		17'993.84	
	Nettoergebnis		19'860		24'924		17'993.84
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Wahlbüro	5'000		8'800		4'997.35	
3000.01	Entschädigungen RPK	3'500		3'500		3'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an RPK	840		840		557.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		900		667.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	20		84		18.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		795.60	
3102.01	Stimmmaterial	2'500		2'500		2'038.60	
3102.02	Porto für Versand Stimmmaterial	4'500		5'500		3'802.50	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800		800		769.25	
3170.00	Apéro Gemeindeversammlung	1'000		1'000		847.05	
012	Exekutive	100'660		95'688		92'038.83	
	Nettoergebnis		100'660		95'688		92'038.83
0120	Exekutive	100'660		95'688		92'038.83	
	Nettoergebnis		100'660		95'688		92'038.83
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	15'000		12'000		14'166.00	
3000.01	Entschädigungen Gemeindepräsident	38'200		38'400		38'149.80	
3000.02	Entschädigungen Gemeinderat	22'100		22'100		20'550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		4'750		5'839.91	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			438		94.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	560				147.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400		400		377.15	
3170.00	Tagungs- und Repräsentationskosten	600		600		142.50	
3170.01	Behördenausflug/-anlass	3'000		3'000		2'246.65	
3190.00	Kredit des Gemeinderates	2'000		2'000			
3190.01	Kredit des Gemeindepräsidenten	2'000		2'000		713.75	
3190.02	Geschenke an Dritte/Ehrungen	10'000		8'000		8'811.40	
3190.04	Genehmigungsgebühren für Reglemente	1'000		2'000		800.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	663'070	121'720	703'350	127'300	623'297.46	71'130.35
	Nettoergebnis		541'350		576'050		552'167.11
021	Finanz- und Steuerverwaltung	283'090	39'000	281'765	45'430	287'301.95	37'707.80
	Nettoergebnis		244'090		236'335		249'594.15
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	283'090	39'000	281'765	45'430	287'301.95	37'707.80
	Nettoergebnis		244'090		236'335		249'594.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	162'200		170'237		150'969.65	
3010.05	Lohnnachgenuss	8'890					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000		10'883		11'599.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'500		22'343		15'201.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'200		1'002		814.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Hundesteuern)	4'800		4'800		4'760.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'500		2'500		2'450.80	
3130.03	Betriebsgebühren	15'000		12'000		13'010.35	
3130.04	Arbeitsplatzbewertung					17'232.00	
3130.05	Zwischenrevision & Amtsübergabe Finanzverwaltung					15'045.70	
3611.00	Steuerbezugskosten an Kanton	58'000		58'000		56'217.60	
4210.01	Mahngebühren		1'800		4'400		3'550.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Betriebskosten		6'500		13'000		6'579.95
4290.00	Übrige Entgelde				30		
4611.01	Beitrag für die Staatssteuerregisterführung		3'500		3'400		3'528.40
4634.01	Beitrag der KG an Steuerveranlagungskosten		11'000		8'600		7'849.45
4990.01	Interne Verrechnung Verwaltungskosten Abwasser (7201.3990.01)		11'600		11'600		11'600.00
4990.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten Abfall (7301.3990.00)		4'600		4'400		4'600.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	337'480	73'120	378'233	72'270	293'926.84	23'822.55
	Nettoergebnis		264'360		305'963		270'104.29
0220	Allgemeine Dienste, übrige	255'900	19'100	288'706	18'250	252'649.65	20'539.55
	Nettoergebnis		236'800		270'456		232'110.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	146'800		147'215		148'468.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200		9'422		11'277.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		15'322		10'521.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'100		947		1'978.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	5'000		5'000		4'830.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100		1'100		879.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	12'000		13'000		8'283.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'600		2'600		2'472.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		2'392.95	
3113.00	Anschaffung Hardware			29'300		3'792.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	7'000		7'000		6'733.63	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten (Telefonie)	3'000		4'400		2'980.85	
3133.00	Informatik-Software	21'000		19'000		20'264.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'500		12'800		11'333.60	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'000		2'000		689.10	
3153.00	Informatik-Support	4'500		4'500		2'886.25	
3162.00	Raten operatives Leasing	3'000		3'100		2'791.10	
3180.05	Gebühren und Bewilligungen/ID	10'100		9'500		10'072.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen/ID		18'000		17'000		19'122.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		250		101.75
4240.01	Anlassbewilligungsgebühren		1'000		1'000		1'315.50
0222	Bauverwaltung	81'580	54'020	89'527	54'020	41'277.19	3'283.00
	Nettoergebnis		27'560		35'507		37'994.19
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Baukommission	8'000		8'000		8'092.00	
3000.01	Entschädigungen Baukommission	9'450		9'450		9'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'196		2'172.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					26.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	60		111		57.33	
3100.00	Büromaterial	150		150			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		1'962.20	
3130.00	Dienstleistung Dritter (Energienachweis)	4'000		4'000		3'081.40	
3130.01	Dienstleistung Dritter (Baubewilligungsgebühren)	620		620			
3180.00	Dienstleistung Prüfung Baugesuche	54'000		62'000		11'686.75	
3180.01	Dienstleistung Liegenschaftsausschuss Unterhalt					4'748.40	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		50'000		50'000		1'447.05
4210.01	Baubewilligungsverfahren		4'000		4'000		1'824.55
4240.00	Verkauf Baugesuchsformulare		20		20		11.40
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	42'500	9'600	43'352	9'600	42'068.67	9'600.00
	Nettoergebnis		32'900		33'752		32'468.67
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	42'500	9'600	43'352	9'600	42'068.67	9'600.00
	Nettoergebnis		32'900		33'752		32'468.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200		3'500		4'197.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			228			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			24			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung					6.27	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800		800		800.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		4'000		3'087.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (Verw.)	5'500		5'400		6'398.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (BK)			300			
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (BK)			1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000		28'100		27'578.30	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'600		9'600		9'600.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	301'998	99'760	210'652	80'890	187'636.12	93'088.00
	Nettoergebnis		202'238		129'762		94'548.12
12	Rechtssprechung	6'646		2'080		6'507.55	
	Nettoergebnis		6'646		2'080		6'507.55
120	Rechtssprechung	6'646		2'080		6'507.55	
	Nettoergebnis		6'646		2'080		6'507.55
1200	Rechtssprechung	6'646		2'080		6'507.55	
	Nettoergebnis		6'646		2'080		6'507.55
3010.00	Besoldung Friedensrichter	790		790		790.00	
3010.01	Besoldung Inventurbeamter	790		790		790.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	60				60.68	
3053.00	NBU Arbeitgeber (Mann)	6				5.57	
3099.00	Spesen BFU-Sicherheitsdelegierter	500				417.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter Geometer- und Vermessungskosten			500			
3134.00	Sachversicherung Rechtsschutz	4'500				4'444.30	
15	Feuerwehr	256'392	90'280	188'152	69'700	163'561.47	92'608.00
	Nettoergebnis		166'112		118'452		70'953.47
150	Feuerwehr	256'392	90'280	188'152	69'700	163'561.47	92'608.00
	Nettoergebnis		166'112		118'452		70'953.47

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr (allgemein)	256'392	90'280	188'152	69'700	163'561.47	92'608.00
	Nettoergebnis		166'112		118'452		70'953.47
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Feuerwehrkommission	4'500		3'500		3'477.00	
3000.01	Entschädigungen Feuerwehrkommission	16'000		16'000		16'000.00	
3000.02	Sold für Feuerwehrübungen und -einsätze	43'792		41'854		37'593.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'950		1'350		1'234.74	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			153		183.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	150				39.23	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'083		28'518		16'274.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'200		3'500		7'741.15	
3099.01	Vertrauensärztliche Untersuchungen	3'500		3'500		3'416.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		197.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'105		5'105		3'934.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		1'476.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	63'100		12'800		12'798.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'800		9'000		9'240.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		6'210.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'600		5'600		3'307.15	
3130.01	Dienstleistung Dritter (Verbandsbeiträge)	1'250		2'050		2'354.30	
3130.02	Dienstleistung Dritter (Telefonie)	2'412		2'172		1'663.70	
3130.03	Dienstleistung Dritter (Verkehrssteuer)	1'000		1'000		1'035.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200		3'200		2'942.50	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (BK)	4'000		4'000		835.30	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (FW)	1'000		1'500		727.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'700		14'300		14'813.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	250		250		70.80	
3612.00	Beitrag an reg. Alarmanlage	2'500		2'500		2'465.50	
3612.01	Beitrag an Bürgergemeinde Hydrantenbeitrag	14'000		14'000		13'530.00	
4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		70'000		65'000		70'329.40
4240.00	Einsätze und Dienstleistungen		1'000		1'000		2'554.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		7'497.40
4270.00	Bussen		500		500		1'600.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		17'680		2'100		10'027.20
4635.00	Beitrag Brandmeldeanlagen		600		600		600.00
16	Verteidigung	38'960	9'480	20'420	11'190	17'567.10	480.00
	Nettoergebnis		29'480		9'230		17'087.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	38'960	9'480	20'420	11'190	17'567.10	480.00
	Nettoergebnis		29'480		9'230		17'087.10
1620	Zivilschutz (allgemein)	38'960	9'480	20'420	11'190		
	Nettoergebnis		29'480		9'230		
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Gebäudeversicherung)	200		200			
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (BK)	17'500		1'000			
3612.01	Betriebsbeiträge an regionalen Führungsstab	1'670		1'560			
3612.02	Betriebsbeiträge an regionale Zivilschutzorganisation	19'590		17'660			
4260.00	Rückerstattung Betriebsertrag von Ersatzabgaben		9'000		10'710		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		480		480		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation					17'567.10	480.00
	Nettoergebnis						17'087.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Gebäudeversicherung)					215.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					2'561.60	
3612.01	Betriebsbeiträge an regionalen Führungsstab					1'498.90	
3612.02	Betriebsbeiträge an regionale Zivilschutzorganisation					13'290.70	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						480.00
2	BILDUNG	3'561'584	603'037	3'544'440	629'238	3'295'271.46	586'236.70
	Nettoergebnis		2'958'547		2'915'202		2'709'034.76
21	Obligatorische Schule	3'501'584	603'037	3'448'440	629'238	3'184'489.93	584'271.85
	Nettoergebnis		2'898'547		2'819'202		2'600'218.08
211	Eingangsstufe und Primarstufe I	216'000	99'709	294'062	95'543	299'266.41	147'525.35
	Nettoergebnis		116'291		198'519		151'741.06
2110	Kindergarten	216'000	99'709	294'062	95'543	299'266.41	147'525.35
	Nettoergebnis		116'291		198'519		151'741.06
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	175'200		238'116		255'214.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'400		16'962		11'881.97	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'700		29'337		25'088.05	
3053.00	AG Beiträger Unfall- Krankentaggeldversicherung	2'300		1'897		851.49	
3104.02	Schulmaterial	7'800		6'150		5'463.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800		800		766.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		800			
4631.00	Schülerpauschalen Primarstufe I (Kindergarten)		99'709		95'543		147'525.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe II	1'571'605	411'510	1'510'497	428'884	1'370'528.46	342'863.00
	Nettoergebnis		1'160'095		1'081'613		1'027'665.46
2120	Primarschule	1'317'505	411'510	1'337'479	428'884	1'296'622.98	342'863.00
	Nettoergebnis		905'995		908'595		953'759.98
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	946'400		957'838		963'112.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'200		79'221		64'206.18	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	97'000		122'953		86'902.00	
3053.00	AG Beitrage Unfall- Krankentaggeldversicherung	12'200		8'803		3'323.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'800		7'800		7'764.70	
3104.01	Schulmaterial Werken	9'000		9'000		9'094.75	
3104.02	Schulmaterial	35'900		39'300		30'344.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'800		7'800		2'290.05	
3109.01	Fotokopien	10'000		9'000		8'426.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		10'000		17'258.00	
3113.00	Anschaffung ORFF-Instrumente	500		1'200		1'200.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		638.95	
3150.01	Unterhalt ORFF-Instrumente	500		500			
3150.02	Unterhalt Werken	800		800		742.70	
3153.00	Informatik-Software	16'000		14'000		30'403.65	
3153.01	Informatik-Support	20'000		16'000			
3153.02	Informatik-Hardware	30'000					
3162.00	Raten operatives Leasing Fotokopiergerät	3'925		5'504		4'922.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Skilager	21'600		21'130		24'843.68	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	23'880		25'130		41'149.00	
4260.01	Elternbeiträge an Exkursionen und Schullager		2'320		4'400		4'880.00
4260.03	Beitrag von J+S für Skilager		750		750		1'171.00
4631.01	Schülerpauschalen Primarstufe II (Primarschule)		407'440		422'734		335'812.00
4990.00	Interne Verrechnung Fotokopien der Musikschule (2140.3990.00)		1'000		1'000		1'000.00
2121	Kleinklassen/Spezielle Förderung	254'100		173'018		73'905.48	
	Nettoergebnis		254'100		173'018		73'905.48
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	208'600		140'850		59'399.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'000		9'040		4'291.31	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	22'300		16'683		6'534.51	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	2'700		820		127.96	
3104.02	Schulmaterial	4'500		5'625		3'552.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	1'039'406	13'680	986'753	13'680	891'479.75	20'520.00
	Nettoergebnis		1'025'726		973'073		870'959.75
2136	Kreisschule	1'039'406	13'680	986'753	13'680	891'479.75	20'520.00
	Nettoergebnis		1'025'726		973'073		870'959.75
3611.00	Beitrag an progym. und gym.	36'000		36'000		54'000.00	
3612.00	Beitrag an Besoldungskosten	523'300		570'452		499'677.75	
3612.01	Beitrag an Betriebskosten	480'106		380'301		337'802.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		13'680		13'680		20'520.00
214	Musikschulen	179'190	76'138	177'937	89'131	165'144.70	69'963.50
	Nettoergebnis		103'052		88'806		95'181.20
2140	Musikschulen	179'190	76'138	177'937	89'131	165'144.70	69'963.50
	Nettoergebnis		103'052		88'806		95'181.20
3020.00	Löhne Lehrkräfte	132'900		122'255		115'277.20	
3020.02	Löhne für Musikgrundkurs	3'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'200		7'871		14'257.69	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	12'000		21'992		16'376.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'800		779		853.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			600		150.00	
3104.02	Schulmaterial	800		1'500		438.30	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	500		1'500		500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Auswärtige Lehrpersonen)	6'600		2'650		6'580.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen,	800		800		700.00	
3160.00	Benützungsgebühren Unterrichtslokale	2'050		2'050		2'024.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		217.65	
3632.00	Beiträge an Unterricht Musikschule, Mitgliederbeiträge	740		740		740.00	
3632.01	Beiträge an Unterricht Musikschule	6'100		14'000		6'028.65	
3990.00	Interne Verrechnung Fotokopien der Musikschule (2120.4990.00)	1'000		1'000		1'000.00	
4231.00	Kursgelder, Elternbeiträge		38'438		34'768		33'013.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		30'000		49'863		29'284.65
4632.00	Beiträge von Unterricht Musikschule		7'700		4'500		7'665.85
217	Schulliegenschaften	341'083	2'000	353'309	2'000	325'133.10	3'400.00
	Nettoergebnis		339'083		351'309		321'733.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	341'083	2'000	353'309	2'000	325'133.10	3'400.00
	Nettoergebnis		339'083		351'309		321'733.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'800		118'882		120'602.40	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	10'000		10'000		9'499.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'200		6'966		10'194.18	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'400		9'343		7'685.13	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'000		2'651		1'924.24	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		15'000		9'092.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel					2'271.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500		15'000		23'395.45	
3111.01	Anschaffung Turnmaterial	500		9'080		281.35	
3112.00	Dienstkleider	500		500		382.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'000		68'000		36'077.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kleinmaterial)	13'900		13'900		14'826.19	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	3'000		1'600		2'573.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'400		3'120.85	
3140.06	Unterhalt an Grundstücken (BK)	10'000					
3140.20	Unterhalt an Grundstücken	8'500		8'500		6'464.70	
3143.06	Unterhalt Tiefbauten Schulliegenschaften (BK)					7'551.90	
3143.20	Unterhalt Tiefbauten Schulliegenschaften (Bildung)	3'000		3'000		4'834.40	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (BK)	18'500		20'000		19'634.75	
3144.07	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (BK, SL)					9'970.75	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (Bildung)	4'000		1'000		4'658.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		17'000		11'860.66	
3151.01	Unterhalt Turnmaterial	3'500		4'500		1'967.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		872.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	24'278		20'237		12'641.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	5'755					
3990.00	Interne Verrechnung Anteil Kehrriecht Schulanlage (7301.4990.00)	1'750		1'750		1'750.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		3'400.00
219	Obligatorische Schule, übrige	154'300		125'882		132'937.51	
	Nettoergebnis		154'300		125'882		132'937.51

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	154'300		125'882		132'937.51	
	Nettoergebnis		154'300		125'882		132'937.51
3010.00	Lohn Schulleitung	97'400		79'764		79'307.75	
3010.01	Lohn Schulsekretariat	25'900		17'256		21'754.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400		5'890		7'754.54	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	17'300		12'405		15'752.91	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'000		1'267		894.21	
3100.00	Büromaterial	2'500		3'500		2'167.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		466.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		782.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					800.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'256.80	
22	Sonderschulen	60'000		96'000		110'781.53	1'964.85
	Nettoergebnis		60'000		96'000		108'816.68
220	Sonderschulen	60'000		96'000		110'781.53	1'964.85
	Nettoergebnis		60'000		96'000		108'816.68
2200	Sonderschulen	60'000		96'000		110'781.53	1'964.85
	Nettoergebnis		60'000		96'000		108'816.68
3020.00	Löhne Lehrkräfte					29'483.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV; EO, ALV, Verwaltungskosten					1'331.17	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse					1'928.44	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung					38.07	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulungen	36'000		48'000		24'000.00	
3614.01	Beiträge an Sonderschulungen	24'000		48'000		54'000.00	
4632.00	Beiträge von Sonderschulungen						1'964.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	50'400		51'268	40	48'212.93	
	Nettoergebnis		50'400		51'228		48'212.93
32	Kultur, übrige	12'500		12'540		12'423.90	
	Nettoergebnis		12'500		12'540		12'423.90
322	Konzert und Theater	6'500		6'500		6'500.00	
	Nettoergebnis		6'500		6'500		6'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Konzert und Theater	6'500		6'500		6'500.00	
	Nettoergebnis		6'500		6'500		6'500.00
3636.00	Beiträge an Musikgesellschaft	6'500		6'500		6'500.00	
329	Kultur, übrige	6'000		6'040		5'923.90	
	Nettoergebnis		6'000		6'040		5'923.90
3290	Kultur, übrige	6'000		6'040		5'923.90	
	Nettoergebnis		6'000		6'040		5'923.90
3130.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	4'000		4'000		3'797.90	
3636.00	Beiträge an regionale Vereine und Institutionen	2'000		1'800		2'126.00	
3636.01	Jugendförderungsbeitrag			240			
33	Medien	11'000		19'500		18'367.08	
	Nettoergebnis		11'000		19'500		18'367.08
332	Massenmedien (allgemein)	11'000		19'500		18'367.08	
	Nettoergebnis		11'000		19'500		18'367.08
3320	Massenmedien (allgemein)	11'000		19'500		18'367.08	
	Nettoergebnis		11'000		19'500		18'367.08
3102.00	Räbeblatt	11'000		14'500		9'274.28	
3130.00	Homepage Gemeinde			5'000		9'092.80	
34	Sport und Freizeit	26'900		19'228	40	17'421.95	
	Nettoergebnis		26'900		19'188		17'421.95
341	Sport	15'800		13'428	40	13'245.00	
	Nettoergebnis		15'800		13'388		13'245.00
3410	Sport	15'800		13'428	40	13'245.00	
	Nettoergebnis		15'800		13'388		13'245.00
3160.00	Hallenbenützung Kreisschule			900			
3632.01	Beiträge an Sportpark	4'900		2'428		2'428.00	
3632.02	Beitrag Schülerbadekarten	200		100		197.00	
3636.00	Beiträge an Dorfvereine	1'600		1'200		1'600.00	
3636.01	Jugendförderungsbeiträge	5'600		5'300		5'520.00	
3636.02	Beitrag an FC Winznau für Rasenmähen	3'500		3'500		3'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Verkauf Schülerbadekarten				40		
342	Freizeit	11'100		5'800		4'176.95	
	Nettoergebnis		11'100		5'800		4'176.95
3420	Freizeit	10'600		5'300		3'645.10	
	Nettoergebnis		10'600		5'300		3'645.10
3140.00	Baulicher Unterhalt	8'900		5'000		1'977.30	
3631.00	Beitrag an Solothurner Wanderwege	300		300		300.00	
3632.01	Beitrag an Projekt Gestaltung Öisi Aare	1'400				1'367.80	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	500		500		531.85	
	Nettoergebnis		500		500		531.85
3635.00	Aktion Ferienpass	500		500		531.85	
4	GESUNDHEIT	310'736		182'387		181'638.10	
	Nettoergebnis		310'736		182'387		181'638.10
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	231'793		111'540		106'805.10	
	Nettoergebnis		231'793		111'540		106'805.10
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	231'793		111'540		106'805.10	
	Nettoergebnis		231'793		111'540		106'805.10
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	231'793		111'540		106'805.10	
	Nettoergebnis		231'793		111'540		106'805.10
3632.00	Pflegefinanzierung/Pflegekosten	231'793		111'540		106'805.10	
42	Ambulante Krankenpflege	40'769		33'744		38'437.60	
	Nettoergebnis		40'769		33'744		38'437.60
421	Ambulante Krankenpflege	40'769		33'744		38'437.60	
	Nettoergebnis		40'769		33'744		38'437.60
4210	Ambulante Krankenpflege	40'769		33'744		38'437.60	
	Nettoergebnis		40'769		33'744		38'437.60
3636.00	Beitrag an Spitex	40'000		33'000		37'704.00	
3636.01	Beitrag an Kinder-Spitex	769		744		733.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	38'174		37'103		36'395.40	
	Nettoergebnis		38'174		37'103		36'395.40
431	Alkohol- und Drogenprävention	32'674		31'603		31'178.00	
	Nettoergebnis		32'674		31'603		31'178.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	32'674		31'603		31'178.00	
	Nettoergebnis		32'674		31'603		31'178.00
3636.00	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag	32'674		31'603		31'178.00	
433	Schulgesundheitsdienst	5'500		5'500		5'217.40	
	Nettoergebnis		5'500		5'500		5'217.40
4330	Schulgesundheitsdienst	5'500		5'500		5'217.40	
	Nettoergebnis		5'500		5'500		5'217.40
3130.01	Behandlungskosten Schulzahnarzt	5'500		5'500		5'217.40	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'555'581	1'500	1'571'747		1'572'933.40	1'500.00
	Nettoergebnis		1'554'081		1'571'747		1'571'433.40
52	Invalidität			231'446		230'163.40	
	Nettoergebnis				231'446		230'163.40
522	Ergänzungsleistungen IV			231'446		230'163.40	
	Nettoergebnis				231'446		230'163.40
5220	Ergänzungsleistungen IV			231'446		230'163.40	
	Nettoergebnis				231'446		230'163.40
3611.01	Verwaltungskosten EL IV			8'366		7'987.15	
3631.01	Beitrag Ergänzungsleistungen zur IV			223'080		222'176.25	
53	Alter + Hinterlassene	643'380	1'500	297'940		305'838.50	1'500.00
	Nettoergebnis		641'880		297'940		304'338.50
532	Ergänzungsleistungen AHV	626'380		297'440		289'506.60	
	Nettoergebnis		626'380		297'440		289'506.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	626'380		297'440		289'506.60	
	Nettoergebnis		626'380		297'440		289'506.60
3611.01	Verwaltungskosten EL AHV	25'755		13'013		12'077.05	
3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen zur AHV	600'625		284'427		277'429.55	
535	Leistungen an das Alter	17'000	1'500	500		16'331.90	1'500.00
	Nettoergebnis		15'500		500		14'831.90
5350	Leistungen an das Alter	17'000	1'500	500		16'331.90	1'500.00
	Nettoergebnis		15'500		500		14'831.90
3130.00	Seniorenausflug	17'000				16'331.90	
3631.00	Beitrag an Krebsliga			500			
4632.00	Beitrag der Bürgergemeinde an Seniorenflug		1'500				1'500.00
54	Familie und Jugend	30'752		29'744		30'979.75	
	Nettoergebnis		30'752		29'744		30'979.75
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	30'752		29'744		30'979.75	
	Nettoergebnis		30'752		29'744		30'979.75
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	30'752		29'744		30'979.75	
	Nettoergebnis		30'752		29'744		30'979.75
3632.00	Alimentenbevorschussung	30'752		29'744		30'979.75	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	881'449		1'012'617		1'005'951.75	
	Nettoergebnis		881'449		1'012'617		1'005'951.75
572	Wirtschaftliche Hilfe	881'449		1'012'617		1'005'951.75	
	Nettoergebnis		881'449		1'012'617		1'005'951.75
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	878'549		1'010'200		1'003'055.55	
	Nettoergebnis		878'549		1'010'200		1'003'055.55
3612.01	Sozialadministration	144'150		137'400		136'032.00	
3631.01	Restkosten Sozialregion	111'100		109'400		96'959.00	
3632.01	Beitrag an Lastenausgleich Soziale Sicherheit	620'800		763'400		767'313.55	
3636.01	Beitrag Case-Management Kanton Solothurn	2'499				2'751.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	2'900		2'417		2'896.20	
	Nettoergebnis		2'900		2'417		2'896.20
3632.00	Restkosten von Projekt, Start Integration	500				512.00	
3636.01	Beitrag Beratungsinstitution VEL	2'400		2'417		2'384.20	
6	VERKEHR	665'072	54'850	639'116	39'850	534'095.90	40'062.00
	Nettoergebnis		610'222		599'266		494'033.90
61	Strassenverkehr	442'482	29'850	430'056	14'850	361'986.48	14'850.00
	Nettoergebnis		412'632		415'206		347'136.48
615	Gemeindestrassen	442'482	29'850	430'056	14'850	361'986.48	14'850.00
	Nettoergebnis		412'632		415'206		347'136.48
6150	Gemeindestrassen	248'492		238'501		204'361.87	
	Nettoergebnis		248'492		238'501		204'361.87
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Werkkommission	8'000		8'000		14'544.20	
3000.01	Entschädigung Werkkommission	9'450		9'450		9'450.00	
3000.80	Tag- und Sitzungsgelder SKT30	3'400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		1'117		481.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	400				389.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	20		99		18.24	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		6'500		3'835.70	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung von Verkehrsspiegeln	25'000		50'000		71'731.60	
3120.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung und Verkehrsspiegel	50'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Ingenieurarbeiten)	4'000		4'000		820.05	
3130.80	Dienstleistungen Dritter SKT30	2'000					
3130.81	Oeffentlichkeitsarbeit SKT30	5'000					
3130.82	Dienstleistungen Dritter/Unvorhergesehenes SKT30	1'400					
3132.00	Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			250			
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		47.05	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'400		20'000		18'897.90	
3141.01	Unterhalt, Pflege Bäume Moosacker	1'500		1'500		-1'124.20	
3141.10	Winterdienst	10'000		10'000		9'689.20	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	16'000		22'000		4'963.75	
3141.50	Verkehrssicherheitskonzept Zentrum			12'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3170.80	Spesen SKT30	200					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	62'572		64'935		42'909.00	
3990.00	Interne Verrechnung Strassenentwässerung (7201.4990.00)	28'000		28'000		27'708.00	
6153	Werkhof	193'990	29'850	191'555	14'850	157'624.61	14'850.00
	Nettoergebnis		164'140		176'705		142'774.61
3010.00	Löhne Mitarbeitende Werkhof	97'800		87'492		87'386.40	
3010.01	Lohn der stv. Gemeindearbeiter	3'000		3'000		1'445.65	
3010.02	Lohn Lernender Werkhof			13'401		11'960.00	
3049.00	Dienstkleider	1'500		1'000		1'041.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'470		6'034		1'060.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'700		10'942		7'865.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	720		586		97.03	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000		4'000		3'570.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
3100.00	Büromaterial	1'500		3'000		1'543.85	
3101.00	Verbrauchsmaterial Werkhof	3'000		2'800		2'855.50	
3101.01	Betriebsstoffe Benzin/Diesel	3'500					
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		8'140.30	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	3'000		3'000		1'142.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		1'546.65	
3134.01	Versicherungen / Verkehrssteuern	5'000		8'500		6'928.40	
3144.00	Baulicher Unterhalt					10'634.70	
3144.06	Baulicher Unterhalt (BK)	35'000		25'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'700		15'700		10'405.75	
4990.00	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung (7201.3990.03)		4'500		4'500		4'500.00
4990.01	Interne Verrechnung Anteil Kehricht (7301.3920.00)		25'350		10'350		10'350.00
62	Öffentlicher Verkehr	222'590	25'000	209'060	25'000	172'109.42	25'212.00
	Nettoergebnis		197'590		184'060		146'897.42
622	Regionalverkehr	194'090		180'560		143'726.00	
	Nettoergebnis		194'090		180'560		143'726.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	194'090		180'560		143'726.00	
	Nettoergebnis		194'090		180'560		143'726.00
3144.00	Unterhalt Buswartehäuschen	500		500			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	10'290		10'460		4'978.00	
3634.00	Beiträge an öffentlichen Verkehr	178'700		165'000		134'384.00	
3634.02	Beitrag an Nachtbus	4'600		4'600		4'364.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	28'500	25'000	28'500	25'000	28'383.42	25'212.00
	Nettoergebnis		3'500		3'500		3'171.42
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	28'500	25'000	28'500	25'000	28'383.42	25'212.00
	Nettoergebnis		3'500		3'500		3'171.42
3130.00	Einkauf Generalabonnemente	28'500		28'500		28'383.42	
4250.00	Verkäufe Generalabonnemente		25'000		25'000		25'212.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	566'560	439'630	521'073	442'155	535'725.95	456'595.25
	Nettoergebnis		126'930		78'918		79'130.70
72	Abwasserbeseitigung	265'400	265'400	268'400	268'400	263'729.10	263'729.10
720	Abwasserbeseitigung	265'400	265'400	268'400	268'400	263'729.10	263'729.10
7201	Abwasserbeseitigung SF	265'400	265'400	268'400	268'400	263'729.10	263'729.10
3130.03	Dienstleistungen Dritter	12'700		5'600		5'013.95	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	17'000		25'000		17'350.45	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	21'960		28'145		26'268.00	
3510.00	Ertragsüberschuss			27'555			
3510.01	Einlage Werterhalt	40'000		40'000			
3510.10	Einlage in Werterhalt					15'920.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	130'000		126'000		130'507.50	
3893.00	Ertragsüberschuss	27'640				52'569.20	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0210.4990.01)	11'600		11'600		11'600.00	
3990.01	Interne Verrechnungen Anteil Werkhof (6153.4990.00)	4'500		4'500		4'500.00	
4240.00	Klägebühren		152'000		137'000		151'222.35
4240.01	Abwassergrundgebühren		80'000		80'000		79'995.70
4240.02	Abwasserabgabe Bund				18'000		
4940.00	Interne Verzinsung Abwasserbeseitigung (9610.3940.00)		2'700		2'700		2'103.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.00	Interne Verrechnung Strassenentwässerung (6150.3990.00)		28'000		28'000		27'708.00
4990.01	Interne Verrechnung Verrechneter Zins Abwasser (9610.3990.00)		2'700		2'700		2'700.00
73	Abfallbeseitigung	162'350	162'350	160'350	160'350	154'766.45	154'766.45
730	Abfallbeseitigung	162'350	162'350	160'350	160'350	154'766.45	154'766.45
7301	Abfallbeseitigung SF	162'350	162'350	160'350	160'350	154'766.45	154'766.45
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		400		383.52	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		3'600		3'894.62	
3130.00	Verbrennungskosten (Altlastenfonds)	3'800		3'500		3'451.35	
3130.01	Kompostabfuhr	58'000		61'000		59'257.38	
3130.02	Abfuhrkosten (Kehrichttransport)	27'700		28'000		23'073.15	
3130.03	Glasabfuhr	2'800		2'800		2'346.00	
3130.05	Altpapier	7'000		11'000		10'400.60	
3130.06	Sonderabfuhr (Häckseln)	7'000		7'000		6'228.25	
3130.07	Metall-Entsorgung	800		800		466.00	
3130.08	Kleinmengen-Sonderabfall (aus Haushalten)	2'000		3'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Verbrauchsmat. Robidog, Reparaturen)	3'500		6'500		2'613.80	
3160.00	Miete Containersammelplatz	4'000		4'000		4'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100			
3510.00	Ertragsüberschuss	1'400		4'475		13'655.92	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden (Vorrat Kebag-Säcke)	3'500		3'000		3'320.86	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten (6153.4990.01, Anteil Werkhof)	25'350		10'350		10'350.00	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0210.4990.02, Anteil Verwaltung)	4'600		4'400		4'600.00	
3990.01	Interne Verrechnung Anteil Kosten UWK (7790.4490.00)	6'400		6'425		6'725.00	
4230.01	Rückerstattung Dritter (Vergütung Textilien)		1'300				
4240.00	Verursachergebühren (Grüngutmarken)		62'000		60'000		56'992.45
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		79'000		80'000		78'119.70
4240.07	Vorgezogene Entsorgungsgebühr Glas		3'700		3'300		3'764.10
4240.09	Vorgezogene Entsorgungsgebühren (Vorrat Kebag-Säcke)		2'000		3'000		2'458.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Vergütung Altpapier)		2'500		2'000		1'650.45
4990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (2170.3990.00, Kehricht Schulhaus)		1'750		1'750		1'750.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.01	Interne Verrechnung Verzinsung Abfallbeseitigung (9610.3990.01)		500		700		431.20
4990.02	Interne Verrechnung Anteil Hundesteuer (9101.3990.00)		9'600		9'600		9'600.00
74	Verbauungen	10'880	1'800	10'960	1'800	6'467.70	1'919.00
	Nettoergebnis		9'080		9'160		4'548.70
741	Gewässerverbauungen	10'880	1'800	10'960	1'800	6'467.70	1'919.00
	Nettoergebnis		9'080		9'160		4'548.70
7410	Gewässerverbauungen	10'880	1'800	10'960	1'800	6'467.70	1'919.00
	Nettoergebnis		9'080		9'160		4'548.70
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		3'194.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		2'000		355.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	1'880		960		2'918.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'800		1'800		1'919.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'500		3'600		500.00	
	Nettoergebnis		4'500		3'600		500.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'500		3'600		500.00	
	Nettoergebnis		4'500		3'600		500.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'500		3'600		500.00	
	Nettoergebnis		4'500		3'600		500.00
3130.00	Neophytenbekämpfung	1'000		1'000			
3634.00	Beitrag an Projekt Öisi Aare	3'000		2'100			
3636.00	Beiträge an Natur- und Vogelschutz	500		500		500.00	
77	Übriger Umweltschutz	54'740	10'080	51'220	11'105	54'330.14	8'394.20
	Nettoergebnis		44'660		40'115		45'935.94
771	Friedhof und Bestattung	35'970	3'500	31'769	4'500	37'397.75	1'481.60
	Nettoergebnis		32'470		27'269		35'916.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	35'970	3'500	31'769	4'500	37'397.75	1'481.60
	Nettoergebnis		32'470		27'269		35'916.15
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'000		2'987.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung					2.60	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500		100			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800		1'500		1'722.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500		2'000		5'190.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					962.70	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (BK)	1'000		1'000			
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'570		1'569		1'864.00	
3612.00	Friedhofunterhalt	5'100		5'100		7'128.45	
3632.00	Beitrag an Kirchgemeinde	2'000		2'000		2'000.00	
3637.00	Kosten unentgeltlicher Bestattungen	15'500		15'500		15'539.80	
4240.01	Benützung Abdankungshalle		2'500				481.60
4240.02	Bestattungsgebühren				3'500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'000		1'000.00
779	Umweltschutz, übriger	18'770	6'580	19'451	6'605	16'932.39	6'912.60
	Nettoergebnis		12'190		12'846		10'019.79
7790	Umweltschutz, übriger	18'770	6'580	19'451	6'605	16'932.39	6'912.60
	Nettoergebnis		12'190		12'846		10'019.79
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission	5'000		6'000		4'606.25	
3010.00	Entschädigung Umweltschutzkommission	6'850		6'850		6'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	910		777		2'089.78	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	60		74		52.91	
3100.00	Büromaterial	500		500		312.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300		37.00	
3102.00	Drucksachen, Publiaktionen	300		300		50.00	
3110.00	Anschaffungen Mobilien und Geräte	200					
3130.00	Transport- und Verbrennungskosten für Kadaver	2'500		2'500		1'546.35	
3130.01	Beratung Feuerbrand, Ambrosia und invasive Neophyten	500		500			
3130.02	Beitrag an Pilzkontrolle	650		650		642.85	
3130.03	Beitrag an regionales Notschlachtlokal	1'000		1'000		744.80	
4240.00	Entschädigung Messstation MADUK-ANPA		180		180		187.60
4990.00	Anteil Kosten Abfallbeseitigung an UWK (7301.3990.01)		6'400		6'425		6'725.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	68'690		26'543	500	55'932.56	27'786.50
	Nettoergebnis		68'690		26'043		28'146.06
790	Raumordnung	68'690		26'543	500	55'932.56	27'786.50
	Nettoergebnis		68'690		26'043		28'146.06
7900	Raumordnung (allgemein)	68'690		26'543	500	55'932.56	27'786.50
	Nettoergebnis		68'690		26'043		28'146.06
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Planungskommission	12'000		6'000		5'895.00	
3010.00	Entschädigung Planungskommission	9'450		9'450		9'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		896		1'054.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	40		97		39.21	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		170.70	
3130.01	Raumordnung allgemein	26'000					
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	10'000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000		10'000		39'322.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						27'786.50
8	VOLKSWIRTSCHAFT	15'290	82'000	15'385	80'000	14'990.80	81'989.83
	Nettoergebnis	66'710		64'615		66'999.03	
81	Landwirtschaft	2'290		2'290		2'156.80	
	Nettoergebnis		2'290		2'290		2'156.80
812	Strukturverbesserungen	2'290		2'290		2'156.80	
	Nettoergebnis		2'290		2'290		2'156.80
8120	Strukturverbesserungen	2'290		2'290		2'156.80	
	Nettoergebnis		2'290		2'290		2'156.80
3010.00	Entschädigung Viehinspektor, Ackerbaustellenleiter	790		790		790.00	
3631.00	Beiträge an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	1'500		1'500		1'366.80	
82	Forstwirtschaft	9'200		9'295		9'110.00	
	Nettoergebnis		9'200		9'295		9'110.00
820	Forstwirtschaft	9'200		9'295		9'110.00	
	Nettoergebnis		9'200		9'295		9'110.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	Forstwirtschaft	9'200		9'295		9'110.00	
	Nettoergebnis		9'200		9'295		9'110.00
3631.00	Gemeinwirtschaftliche Leistungen Wald	9'200		9'295		9'110.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	3'800		3'800		3'724.00	
	Nettoergebnis		3'800		3'800		3'724.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	3'800		3'800		3'724.00	
	Nettoergebnis		3'800		3'800		3'724.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	3'800		3'800		3'724.00	
	Nettoergebnis		3'800		3'800		3'724.00
3636.00	Beiträge an Regionalverein OGG	3'800		3'800		3'724.00	
87	Brennstoffe und Energie		82'000		80'000		81'989.83
	Nettoergebnis	82'000		80'000		81'989.83	
871	Elektrizität		82'000		80'000		81'989.83
	Nettoergebnis	82'000		80'000		81'989.83	
8710	Elektrizität (allgemein)		82'000		80'000		81'989.83
	Nettoergebnis	82'000		80'000		81'989.83	
4120.00	Konzessionsgebühren Alpiq		82'000		80'000		81'989.83
9	FINANZEN UND STEUERN	88'550	6'571'019	69'250	6'047'664	398'617.09	6'171'849.75
	Nettoergebnis	6'482'469		5'978'414		5'773'232.66	
91	Steuern	34'600	5'732'700	28'600	5'581'600	64'348.50	5'798'677.70
	Nettoergebnis	5'698'100		5'553'000		5'734'329.20	
910	Steuern	34'600	5'732'700	28'600	5'581'600	64'348.50	5'798'677.70
	Nettoergebnis	5'698'100		5'553'000		5'734'329.20	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	25'000	5'667'500	19'000	5'506'000	54'748.50	5'736'414.80
	Nettoergebnis	5'642'500		5'487'000		5'681'666.30	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	15'000		12'000			
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen früherer Jahre					34'407.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		7'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste früherer Jahre					20'340.55	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'070'000		4'900'000		5'075'392.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		300'000		265'000		339'921.60
4002.00	Quellensteuern		70'000		95'000		72'626.00
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		65'000		60'000		64'749.95
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		20'000		40'000		21'710.60
4022.10	Sondersteuer auf Kapitalabfindung		130'000		135'000		152'362.80
4612.00	Provision Einzug Kirchensteuern		12'500		11'000		9'651.05
9101	Sondersteuern	9'600	65'200	9'600	75'600	9'600.00	62'262.90
	Nettoergebnis	55'600		66'000		52'662.90	
3990.00	Interne Verrechnung Anteil Hundetaxen an UWK (7301.4990.02)	9'600		9'600		9'600.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		47'000		60'000		46'932.90
4033.00	Hundesteuern		18'200		15'600		15'330.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		688'842		346'100		220'000.00
	Nettoergebnis	688'842		346'100		220'000.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		688'842		346'100		220'000.00
	Nettoergebnis	688'842		346'100		220'000.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		688'842		346'100		220'000.00
	Nettoergebnis	688'842		346'100		220'000.00	
4621.50	Beitrag Ressourcen- und Härtefallausgleich		688'842		345'260		215'913.00
4621.60	Beitrag Soziodemografischer Lastenausgleich				840		4'087.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	53'950	133'477	40'650	102'964	45'942.86	137'486.30
	Nettoergebnis	79'527		62'314		91'543.44	
961	Zinsen	40'900	97'373	29'600	66'900	39'199.51	100'680.20
	Nettoergebnis	56'473		37'300		61'480.69	
9610	Zinsen	40'900	97'373	29'600	66'900	39'199.51	100'680.20
	Nettoergebnis	56'473		37'300		61'480.69	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		3'000		4'471.06	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	13'500		10'500		13'264.20	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000		10'000		16'230.00	
3940.00	Interne Verzinsung Abwasserbeseitigung (7201.4940.00)	2'700		2'700		2'103.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.00	Interne Verrechnung Verzinsung Abwasserbeseitigung (7201.4990.01)	2'700		2'700		2'700.00	
3990.01	Interne Verrechnung Verzinsung Abfallbeseitigung (7301.4990.01)	500		700		431.20	
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		700		700		712.20
4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen		40'000		28'000		45'118.00
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		22'000		7'200		22'323.40
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		34'673		31'000		32'526.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'050	34'180	11'050	34'140	6'743.35	34'882.10
	Nettoergebnis	21'130		23'090		28'138.75	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	13'050	34'180	11'050	34'140	6'743.35	34'882.10
	Nettoergebnis	21'130		23'090		28'138.75	
3010.01	Lohn Hauswartung	1'200		1'200		1'200.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	8'000		8'000		4'368.70	
3134.00	Sachversicherungen	350		350		349.85	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV, (Verw.)	500		500		360.00	
3430.46	Baulicher Unterhalt Gebäude FV, (BK)	3'000		1'000		464.80	
4430.00	Miete Garage		2'520		2'520		2'520.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		5'200		5'160		5'902.10
4480.01	Mietzinse Liegenschaften FV (Parterre)		12'660		12'660		12'660.00
4480.02	Mietzinse Liegenschaften FV (1.Stock)		13'800		13'800		13'800.00
969	Finanzvermögen, übriges		1'924		1'924		1'924.00
	Nettoergebnis	1'924		1'924		1'924.00	
9690	Finanzvermögen, übriges		1'924		1'924		1'924.00
	Nettoergebnis	1'924		1'924		1'924.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'924		1'924		1'924.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		16'000		17'000	288'325.73	15'685.75
	Nettoergebnis	16'000		17'000			272'639.98
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		16'000		17'000		15'685.75
	Nettoergebnis	16'000		17'000		15'685.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		16'000		17'000		15'685.75
	Nettoergebnis	16'000		17'000		15'685.75	
4635.01	KKW Gösgen Gemeinwirtschaftliche Leistungen		16'000		17'000		15'685.75
999	Abschluss					288'325.73	
	Nettoergebnis						288'325.73
9990	Abschluss					288'325.73	
	Nettoergebnis						288'325.73
9000.00	Ertragsüberschuss					288'325.73	
	Total Aufwand	7'899'361		7'629'280		7'502'451.88	
	Total Ertrag		7'973'516		7'447'137		7'502'451.88
	Aufwandüberschuss				182'143		
	Ertragsüberschuss	74'155					

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'899'361		7'629'280		7'214'126.15	
30	Personalaufwand	2'838'501		2'829'243		2'676'730.85	
300	Behörden und Kommissionen	204'232		193'894		191'028.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	204'232		193'894		191'028.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	698'860		673'617		658'449.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	698'860		673'617		658'449.95	
302	Löhne der Lehrpersonen	1'466'600		1'459'059		1'422'487.50	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'466'600		1'459'059		1'422'487.50	
304	Zulagen	1'500		1'000		1'041.80	
3049	Übrige Zulagen	1'500		1'000		1'041.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	408'126		444'655		357'296.28	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	172'390		163'527		151'455.90	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	210'800		261'911		194'550.25	
3053	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherungen	24'936		19'217		11'290.13	
309	Übriger Personalaufwand	59'183		57'018		46'426.82	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'783		48'818		33'973.07	
3099	Übriger Personalaufwand	9'400		8'200		12'453.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'257'212		1'160'736		1'037'524.77	
310	Material- und Warenaufwand	157'555		168'530		120'063.25	
3100	Büromaterial	17'150		20'650		12'504.10	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	32'705		30'505		20'555.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	34'100		38'200		26'610.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		782.80	
3104	Lehrmittel	58'000		61'575		48'893.60	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	14'800		16'800		10'716.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	104'900		97'780		84'362.60	
3110	Büromöbel und -geräte	5'000		13'300		23'488.75	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	80'600		44'380		46'258.50	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'800		9'600		9'623.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	500		30'500		4'992.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	155'300		145'000		124'744.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	155'300		145'000		124'744.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	345'732		294'792		332'764.93	
3130	Dienstleistungen Dritter	299'332		246'442		282'564.48	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			250			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	21'800		19'800		21'033.90	
3134	Sachversicherungsprämien	24'600		28'300		29'166.55	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	190'800		177'700		135'374.65	
3140	Unterhalt an Grundstücken	27'400		13'500		8'442.00	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	42'900		65'500		32'426.65	
3142	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		3'194.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'500		30'000		34'926.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	87'000		60'700		56'384.60	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	157'800		129'500		105'654.86	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	6'100		6'100		2'070.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	81'200		88'900		70'294.21	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	70'500		34'500		33'289.90	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	12'975		15'554		13'737.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	6'050		6'950		6'024.60	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	6'925		8'604		7'713.25	
317	Spesenentschädigungen	28'050		27'380		29'240.98	
3170	Reisekosten und Spesen	6'450		6'250		4'397.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	21'600		21'130		24'843.68	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	89'100		90'500		81'256.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	79'100		83'500		60'915.45	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		7'000		20'340.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	15'000		14'000		10'325.15	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	15'000		14'000		10'325.15	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	162'185		151'436		132'727.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330	Sachanlagen VV	162'185		151'436		132'727.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	162'185		151'436		132'727.00	
34	Finanzaufwand	34'000		22'000		30'319.00	
340	Zinsaufwand	30'500		20'500		29'494.20	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	13'500		10'500		13'264.20	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	17'000		10'000		16'230.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	3'500		1'500		824.80	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'500		1'500		824.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	41'400		72'030		29'575.92	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	41'400		72'030		29'575.92	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	41'400		72'030		29'575.92	
36	Transferaufwand	3'439'723		3'310'110		3'171'612.16	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'373'671		1'343'352		1'223'027.96	
3611	Entschädigungen an Kantone	119'755		115'379		130'281.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'193'916		1'131'973		1'014'746.16	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	60'000		96'000		78'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'066'052		1'966'758		1'948'584.20	
3631	Beiträge an Kantone	722'725		628'502		607'341.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'029'185		1'049'952		1'048'879.35	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	186'300		171'700		138'748.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	10'500		10'500		39'854.65	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	101'842		90'604		98'220.80	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'500		15'500		15'539.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand	27'640				52'569.20	
389	Einlagen in das Eigenkapital	27'640				52'569.20	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	27'640				52'569.20	
39	Interne Verrechnungen	98'700		83'725		83'067.25	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'350		10'350		10'350.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	25'350		10'350		10'350.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	2'700		2'700		2'103.05	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	2'700		2'700		2'103.05	
399	Betriebs- und Verwaltungskosten	70'650		70'675		70'614.20	
3990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	70'650		70'675		70'614.20	
4	Ertrag		7'973'516		7'447'137		7'502'451.88
40	Fiskalertrag		5'720'200		5'570'600		5'789'026.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'440'000		5'260'000		5'487'940.40
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		5'370'000		5'165'000		5'415'314.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		70'000		95'000		72'626.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		85'000		100'000		86'460.55
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		85'000		100'000		86'460.55
402	Übrige Direkte Steuern		177'000		195'000		199'295.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		177'000		195'000		199'295.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		18'200		15'600		15'330.00
4033	Hundesteuern		18'200		15'600		15'330.00
41	Regalien und Konzessionen		82'000		80'000		81'989.83
412	Konzessionen		82'000		80'000		81'989.83
4120	Konzessionen		82'000		80'000		81'989.83
42	Entgelte		616'108		621'848		558'481.80
420	Ersatzabgaben		70'000		65'000		70'329.40
4200	Ersatzabgaben		70'000		65'000		70'329.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		73'800		75'400		25'943.90
4210	Gebühren für Amtshandlungen		73'800		75'400		25'943.90

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		39'738		34'768		33'013.00
4230	Schulgelder		1'300				
4231	Kursgelder		38'438		34'768		33'013.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		385'500		389'290		380'604.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		385'500		389'290		380'604.70
425	Erlös aus Verkäufen		25'000		25'000		25'212.00
4250	Verkäufe		25'000		25'000		25'212.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		21'570		31'860		21'778.80
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'570		31'860		21'778.80
427	Bussen		500		500		1'600.00
4270	Bussen		500		500		1'600.00
429	Übrige Entgelte				30		
4290	Übrige Entgelte				30		
44	Finanzertrag		144'557		114'044		148'566.30
440	Zinsertrag		97'373		66'900		100'680.20
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'700		28'700		45'830.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		22'000		7'200		22'323.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		34'673		31'000		32'526.60
443	Liegenschaftenertrag FV		7'720		7'680		8'422.10
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'520		2'520		2'520.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		5'200		5'160		5'902.10
447	Liegenschaftenertrag VV		13'004		13'004		13'004.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		13'004		13'004		13'004.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		26'460		26'460		26'460.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		26'460		26'460		26'460.00
46	Transferertrag		1'311'951		976'920		841'320.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		17'800		16'200		15'098.45
4611	Entschädigungen von Kantonen		3'500		3'400		3'528.40

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612		14'300		12'800		11'570.05
462	Finanz- und Lastenausgleich	688'842		346'100		220'000.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich	688'842		346'100		220'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	605'309		614'620		606'221.60
4631	Beiträge von Kantonen	568'509		583'920		543'169.20
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	9'200		4'500		11'130.70
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	11'000		8'600		7'849.45
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen	16'600		17'600		16'285.75
4637	Beiträge von privaten Haushalten					27'786.50
49	Interne Verrechnungen	98'700		83'725		83'067.25
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	2'700		2'700		2'103.05
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	2'700		2'700		2'103.05
499	Betriebs- und Verwaltungskosten	96'000		81'025		80'964.20
4990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	96'000		81'025		80'964.20
9	Abschlusskonten				288'325.73	
90	Abschluss Erfolgsrechnung				288'325.73	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt				288'325.73	
9000	Ertragsüberschuss				288'325.73	

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

0110 Legislative

Das Konto 0110.3000.00 Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro wird wieder um Fr. 3'800.- reduziert, welches für das Wahljahr 2019 im letzten Budget erhöht wurde.

0120 Exekutive

Der Aufwand für Tag- und Sitzungsgelder, Konto 0120.3000.00 wird aufgrund der Erfahrungszahl aus der Jahresrechnung 2018 um CHF 3'000 erhöht. Das gleiche gilt für das Konto 0120.3190.02 mit einer leichten Anpassung von CHF 2'000 gegenüber dem Vorjahresbudget.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Die Einarbeitung des neuen Finanzverwalters ist abgeschlossen und damit auch kein zusätzliches Budget mehr notwendig. Neu ist im Konto 0210.3010.05 ein Lohnnachgenuss für die frühzeitige Pensionierung des bisherigen Finanzverwalters mit CHF 8'890 eingestellt.

Aufgrund der zunehmenden Betreibungsverfahren ist es angezeigt diesen Budgetposten im Konto 0210.3130.03, um CHF 3'000 zu erhöhen. Gleichzeitig sind die Rückerstattungen aus Mahn- und Betreibungsgebühren, mit Blick auf die Jahresrechnung 2018, insgesamt um CHF 9'100 gegenüber dem Vorjahr nach unten anzupassen.

0220 Allgemeine Dienste, übrige

Die Anschaffung und Erneuerung der gesamten Hardware in der Verwaltung wurde im Rechnungsjahr 2019 erfolgreich abgeschlossen. Im Konto 0220.3113.00 sind deshalb keine Ausgaben mehr zu erwarten.

0222 Bauverwaltung

Durch den Vertrag für die Prüfung der Baugesuche mit der Gemeinde Trimbach wird im Vergleich zur Rechnung 2018 eine Kostenersparnis von rund CHF 10'000 für die Einwohnergemeinde Winznau erzielt. Dies hat mit dem Wegfall der Datenübernahme durch die Gemeinde Trimbach zu tun, welche im ersten Jahr einen Initialaufwand darstellte.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 661'870 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 10 % oder pro Einwohner mit CHF 344.35 (Vorjahr CHF 374.75).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1200 Rechtsprechung

Im Konto 1200.3134.00 sind die Kosten für die neue Rechtsschutzversicherung mit CHF 4'500 eingestellt.

1500 Feuerwehr

Die wesentlichen Veränderungen zum Vorjahresbudget sind in folgenden Konten zu finden:

1500.3111.00 Ersatzbeschaffung von Atemschutzgeräten CHF 42'000, Ersatz von Funkgeräten und Pager CHF 9'000

1500.3112.00 Einkleidung für Neueingeteilte CHF 7'200, Reparaturen CHF 1'800, Ersatzbeschaffungen Ausrüstung CHF 4'000, Ergänzung Verkehrsgruppe

1620 Zivilschutz (allgemein)

Im Konto 1620.3144.06 wurde der Anteil der Gemeinde für den Rückbau der Zivilschutzanlage unter der Mehrzweckhalle mit CHF 17'500 eingestellt. Dieser wird teilweise durch den Bund subventioniert

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 202'238 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 3 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 105.20 (Vorjahr CHF 69.80).

2 Bildung

2110 Kindergarten

Die tieferen Löhne haben mit der Neubesetzung einer Stelle durch eine junge Lehrkraft zu tun. In den übrigen Positionen hält sich das Budget im Rahmen der Vorjahre.

2120 Primarschule

Die Löhne entsprechen den vom Kanton genehmigten Pensen, den Besoldungs- und Erfahrungsstufen der Lehrkräfte. Die Schwankungen im Vergleich zum Vorjahresbudget und der Rechnung 2018 ergeben sich dementsprechend daraus.

Die im Konto 2120.3153.02 eingestellten CHF 30'000 entsprechen dem im ICT Konzept und bereits genehmigten Betrag zur Erneuerung der Hardware im Schulhaus.

Die im Konto 2120.4631.01 aufgeführten Schülerpauschalen werden vom Kanton festgelegt und sind für das Jahr 2020 gegenüber dem Budget 2019 mit rund CHF 15'000 leicht tiefer und hängt mit dem Rückgang der Anzahl Schüler zusammen.

2121 Kleinklassen/Spezielle Förderung

Die Löhne orientieren sich in erster Linie nach den vom Kanton genehmigten Pensen, den Besoldungs- und Erfahrungsstufen der Lehrkräfte. Die Schwankungen im Vergleich zum Vorjahresbudget und der Rechnung 2018 ergeben sich dementsprechend daraus. Hier ist mit rund CHF 68'000 gegenüber dem Budget 2019 und CHF 140'000 gegenüber der Rechnung 2018 ein massiver Anstieg zu verzeichnen, was auf die Zunahme der Schülerzahl mit spezieller Förderung zurückzuführen ist.

2136 Kreisschule

Die Beiträge an die Besoldungskosten sind gegenüber Budget 2019 mit rund CHF 47'000 tiefer gemäss Konto 2136.3612.00. Hingegen ist ein Anstieg im Konto 2136.3612.01 Beiträge an die Betriebskosten zu sehen. Diese Erhöhung ist auf die gestiegenen Investitions- und Erneuerungskosten zurück zu führen.

2140 Musikschulen

Die Löhne entsprechen den angemeldeten Schülern und den daraus resultierenden Pensen, den Besoldungs- und Erfahrungsstufen der Lehrkräfte. Die Schwankungen im Vergleich zum Vorjahresbudget und der Rechnung 2018 ergeben sich dementsprechend daraus.

2170 Schulliegenschaften

Beim Konto 2170.3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften wurde in der Vergangenheit der Heizölbestand am Ende des Jahres nicht abgegrenzt. Dies führt zu grossen Schwankungen zwischen den Jahren in denen der Tank gefüllt wird und jenen Jahren in denen keine Betankung notwendig ist. In Zukunft wird der effektive Verbrauch der laufenden Rechnung belastet und entsprechend abgegrenzt.

Für den Unterhalt an Grundstücken, im Konto 2170.3140.06, ist die Spülung der Kanalisation mit CHF 10'000 vorgesehen.

Im Konto 2170.3300.40 sind bereits die planmässigen Abschreibungen für den Planungsaufwand der Schulhaussanierung berücksichtigt.

2190 Schulleitung und Schulsekretariat

Bei den Löhnen der Schulleitung und des Schulsekretariates sind die beantragten Pensenerhöhungen mit rund CHF 30'000 berücksichtigt. Es erfolgen keine Anpassungen der Besoldungsklasse oder der Erfahrungsstufe.

2200 Sonderschulen

Das Budget 2020 ist von den effektiven Schülerzahlen abhängig. Somit kann diese Zahl während des Rechnungsjahres ändern. Eine exakte Budgetierung ist in diesem Bereich schwierig.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 2'958'847 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 46 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 1'539.30 (Vorjahr CHF 1'568.15).

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Im Vergleich zu den Vorjahren sind in diesem Bereich keine wesentlichen Veränderungen zu verzeichnen.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 50'400 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 1 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 26.25 (Vorjahr CHF 27.55).

4 Gesundheit

Der Beitrag an die Pflegefinanzierung/Pflegekosten im Konto 4120.3632.00 sind gemäss den kantonalen Vorgaben gegenüber dem Budget 2019 um rund CHF 130'000 markant auf insgesamt CHF 231'793 angestiegen. Die übrigen Budgetpositionen bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 310'736 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 5 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 161.70 (Vorjahr CHF 98.10).

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich für 2020 auf CHF 1'554'081, was einer leichten Entspannung von rund CHF 17'000 gegenüber dem Vorjahr entspricht. Dieser Bereich belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 24 % oder pro Einwohner mit CHF 808.60 (Vorjahr CHF 845.45).

5220 Ergänzungsleistungen IV / 5320 Ergänzungsleistungen AHV

In dieser Kostenstelle gibt es insgesamt eine Entlastung von CHF 231'446. Diese Entlastung wird durch die höhere Belastung der Kostenstelle 5320 Ergänzungsleistungen AHV mit CHF 328'940 mehr als konsumiert. Andererseits wird dies durch die kleinere Belastung an die Sozialregion wieder ausgeglichen.

5350 Leistungen an das Alter

Im Jahr 2020 wird der Seniorenausflug, welcher alle zwei Jahre stattfindet wieder durchgeführt. Dank dem Beitrag der Bürgergemeinde von CHF 1'500 kann, der Seniorenausflug netto mit CHF 15'500 budgetiert werden.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Die Sozialregion budgetiert den Beitrag an Lastenausgleich Soziale Sicherheit mit CHF 620'800 (Vorjahr CHF 763'400). Im 2020 entstehen somit in diesem Bereich um CHF 142'000 weniger Kosten. Im Bereich Sozialadministration werden CHF 144'150 (Vorjahr CHF 137'400) und für die Restkosten Sozialregion CHF 111'100 (Vorjahr CHF 109'400) in das Budget 2020 aufgenommen. Die Gesamtkosten für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe werden 2020 gegenüber dem Vorjahr um CHF 131'151 abnehmen. Dies betrifft die Konten 5720.3612.01 bis 5720.3632.01 und entspricht dem Budget der Sozialregion Olten.

6 Verkehr

6150 Gemeindestrassen

Der Strom und der Unterhalt für die Strassenbeleuchtung wird neu in zwei Konten aufgeteilt. Im Vorjahr wurde für diese Position zuwenig ins Budget eingestellt. Allein der Unterhalt für die Strassenbeleuchtung ist vertraglich mit rund CHF 50'000 geregelt. Für eine bessere Transparenz wurden deshalb die Unterhaltskosten von den Stromkosten getrennt.

Einmalig und neu in dieser Kostenstelle sind die Positionen mit dem Zusatz SKT30. Hier handelt es sich um die beantragte und vom Gemeinderat bewilligte Spezialkommission Tempo 30 mit einem Gesamtbudget von CHF 12'000 für das Jahr 2020.

6153 Werkhof

Die Konten Lohn des Gemeindearbeiters und Lohn des Lernenden wurden zusammengelegt. Insgesamt fallen die Lohnkosten im 2020 etwas tiefer aus, da der Lernende im 1./2. Lehrjahr steht.

Im Konto 6153.3101.01 wird neu der Betriebsstoffverbrauch transparent dargestellt, welcher zuvor im Konto 6153.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge verbucht wurde.

Bei den Fahrzeugversicherungen konnte eine günstigere Police abgeschlossen werden, welche den Versicherungsaufwand im Konto 6153.3134.01 mit CHF 3'500 entlastet.

Der bauliche Unterhalt wird für das Jahr 2020 mit CHF 35'000 ins Budget eingestellt. Dieser Posten enthält die Kosten für den Einbau eines Zwischenbodens im Werkhof.

6220 Regionalverkehr

Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr ist für 2020 gem. kantonaler Meldung um CHF 13'530 erhöht.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 610'222 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 10 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 317.50 (Vorjahr CHF 322.35).

7 Umweltschutz und Raumordnung

7201 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 27'640 (Budget Vorjahr CHF 27'555) ab.

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird auf den 31.12.2020 voraussichtlich ein Eigenkapital von ca. CHF 526'070 ausweisen.

7301 Abfallbeseitigung

Die Abfallbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'400 (Budget Vorjahr CHF 4'475) ab.
Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird auf den 31.12.2020 voraussichtlich ein Eigenkapital von Fr. 122'130 ausweisen.

7900 Raumordnung

Im Zusammenhang mit der Erstellung des räumlichen Leitbildes und der Ortsplanungsrevision wird die Planungskommission mehr Sitzungen und Auslagen generieren. Dazu wurde eine Budgeterhöhung um rund CHF 42'600 gegenüber dem Vorjahr bereitgestellt. Insgesamt beläuft sich der Aufwand der Planungskommission auf CHF 68'690 im Jahr 2020. Für die Ortsplanungsrevision wird der Gemeindeversammlung ausserdem ein Verpflichtungskredit von CHF 200'000 beantragt.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 126'930 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 2 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 66.05 (Vorjahr CHF 42.45).

8 Volkswirtschaft

Im Vergleich zu den Vorjahren sind in diesem Bereich keine markanten Veränderungen aufgetreten.

9 Finanzen und Steuern

Die budgetierten Steuereinnahmen orientieren sich an den effektiv erzielten Steuereinnahmen der Jahresrechnung 2018. Dem liegen vorsichtig optimistische Überlegungen zu Grunde.

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich wurden vom Kanton CHF 688'842 zugesichert. Dieser Wert liegt CHF 342'742 über dem Vorjahresbudget und CHF 468'842 über dem Wert von 2018.
Der Lastenausgleich wird an der Steuerkraft der Gemeinden berechnet und ist ein Durchschnittswert.

Die Liegenschaft Kirchweg wird für das Jahr 2020 voraussichtlich einen Nettoertrag von CHF 21'130 erwirtschaften (Vorjahr CHF 23'090).

Gemäss den erwähnten Bereichen von 0 - 9 schliesst die Erfolgsrechnung bei Aufwendungen von insgesamt CHF 7'899'361 und bei Erträgen von insgesamt CHF 7'973'516 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 74'155 ab.



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG Nettoergebnis	150'000	150'000	25'000	25'000	533'187.79	533'187.79
6	VERKEHR Nettoergebnis			595'000	476'000 119'000	647'556.11	647'556.11
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	100'000	60'000 40'000	60'000	60'000	238'013.90	-44'536.50 282'550.40
Total Ausgaben / Einnahmen		250'000	60'000	620'000	536'000	1'418'757.80	-44'536.50
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			190'000		84'000		1'463'294.30
Total		250'000	250'000	620'000	620'000	1'418'757.80	1'418'757.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gemeinde Total		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	150'000	25'000	1'268'727.99
52	Immaterielle Anlagen	100'000		
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge		595'000	150'029.81
Total Investitionsausgaben		250'000	620'000	1'418'757.80
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	60'000	536'000	-44'536.50
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		60'000	536'000	-44'536.50
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	250'000	620'000	1'418'757.80
	Total Investitionseinnahmen	60'000	536'000	-44'536.50
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-190'000	-84'000	-1'463'294.30

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2020 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2019 Einnahmen	Jahresrechnung 2018 Ausgaben	Jahresrechnung 2018 Einnahmen
2120	Primarschule			25'000		24'989.60	
	Nettoergebnis				25'000		24'989.60
5060.01	EDV nach ICT-Konzept			25'000		24'989.60	
2170	Schulliegenschaften	150'000				508'198.19	
	Nettoergebnis		150'000				508'198.19
5000.00	Landreserve für Erweiterung der Schulanlage					248'989.49	
5040.01	Sanierung altes Schulhaus 2. Etappe					247'659.70	
5040.02	Planungsarbeiten Vorbereitung Gesamtanierung neues Schulhaus	150'000				11'549.00	
6150	Gemeindestrassen					497'526.30	
	Nettoergebnis						497'526.30
5010.00	Neubau Brunnackerstrasse					387'209.70	
5010.01	Strassenbeleuchtung					53'003.95	
5010.03	Strassenbeleuchtung Brunnackerstrasse					57'312.65	
6220	Regionalverkehr			595'000	476'000	150'029.81	
	Nettoergebnis				119'000		150'029.81
5610.01	Kantonsstrasse Strassengestaltung Gösgerstrasse					38'154.55	
5610.02	Kantonsstrasse, Trimbacherstrasse, Schutzbauten			595'000		111'875.26	
6300.00	Kantonsbeitrag an Schutzbauten				476'000		
7201	Abwasserbeseitigung SF		60'000		60'000	185'755.75	-44'536.50
	Nettoergebnis	60'000		60'000			230'292.25
5032.00	Ersatz SL Brunnackerstrasse					185'755.75	
6370.00	Anschlussgebühren		60'000		60'000		-44'536.50
7410	Gewässerverbauungen					52'258.15	
	Nettoergebnis						52'258.15
5020.00	Hochwasserschutz Aare					52'258.15	
7900	Raumordnung (allgemein)	100'000					
	Nettoergebnis		100'000				
5290.00	Ortsplanung	100'000					

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

	Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Investitionsausgaben	250'000		620'000		1'418'757.80	
Total Investitionseinnahmen		60'000		536'000		-44'536.50
Nettoinvestition		190'000		84'000		1'463'294.30
Überschuss Investitionsrechnung						

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	250'000		620'000		1'418'757.80	
50	Sachanlagen	150'000		25'000		1'268'727.99	
500	Grundstücke					248'989.49	
5000	Grundstücke					248'989.49	
501	Strassen / Verkehrswege					497'526.30	
5010	Strassen / Verkehrswege					497'526.30	
502	Wasserbau					52'258.15	
5020	Wasserbau					52'258.15	
503	Tiefbau					185'755.75	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					185'755.75	
504	Hochbauten	150'000				259'208.70	
5040	Hochbauten allgemein	150'000				259'208.70	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			25'000		24'989.60	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			25'000		24'989.60	
52	Immaterielle Anlagen	100'000					
529	Übrige immaterielle Anlagen	100'000					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	100'000					
56	Eigene Investitionsbeiträge			595'000		150'029.81	
561	Kantone			595'000		150'029.81	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone			595'000		150'029.81	
6	Investitionseinnahmen		60'000		536'000		1'418'757.80
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		60'000		536'000		-44'536.50
630	Bund				476'000		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				476'000		
637	Private Haushalte		60'000		60'000		-44'536.50

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		60'000		60'000		-44'536.50
69	Übertrag an Bilanz						1'463'294.30
690	Aktivierungen						1'463'294.30
6900	Aktivierte Ausgaben						1'463'294.30
	Total Investitionsausgaben	250'000		620'000		1'418'757.80	
	Total Investitionseinnahmen		60'000		536'000		1'418'757.80
	Nettoinvestition		190'000		84'000		
	Überschuss Investitionsrechnung						

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Schulliegenschaften

Die Belastung des Kontos 2170.5040.02 mit CHF 150'000 betrifft die Detailplanung der Sanierung des neuen Schulhauses.

Ortsplanung

In die Ortsplanungsrevision wird im Jahr 2020 voraussichtlich CHF 100'000 investiert und dem Konto 7900.5290.00 belastet. Insgesamt sind Investitionen in die Ortsplanungsrevision von CHF 250'000 geplant.

Abwasserbeseitigung SF

Für das Jahr 2020 werden mit Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 60'000 gerechnet und dem Konto 7201.6370.00 gutgeschrieben.



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Plan-Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2020	2019
Betriebstätigkeit			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	74'155.00	-197'943.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	166'685.00	151'436.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	240'840.00	-46'507.00
Investitionstätigkeit			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-250'000.00	-620'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60'000.00	536'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-190'000.00	-84'000.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		
-	Entnahmen aus Fonds		
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-190'000.00	-84'000.00
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV		
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	50'840.00	-130'507.00



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung Budget 2020							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung		Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanal, Anteil Winznau	11'100'000	0	11'100'000	0.3604%	40'000	0	40'000
ARA, Anteil Winznau	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Abwassernetz Winznau	0	-60'000	-60'000	0.3125%	-188	0	-188
							39'812

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	schaffungswert	Zuwachs	schaffungswert	Abschreibungen bzw.	Werterhalt	Abschreibungen	Werterhalt IST
Kanäle Abwassernetz Winznau			0	0.3125%	0	0	0
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							0

Anhang

Abschreibungstabelle Budget 2020

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Restwert 01.01.2020	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibungen 2020	Abschreibungs- Satz	Abschreibungen 2020	Plan-Restwert 31.12.2020
HRM2:	Investitionsrechnung 2016	281'425.90					5'745.90	275'680.00
HRM2:	Investitionsrechnung 2017							
2120.5060.01	EDV nach ICT-Konzept	10'000.00	0.00	0.00	15'000.00	25.00%	3'750.00	6'250.00
2120.5060.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	45'940.00	0.00	0.00	61'000.00	12.50%	7'630.00	38'310.00
2170.5030.00	Innenausbau altes Schulhaus	140'900.00	0.00	0.00	145'450.00	3.03%	4'410.00	136'490.00
6150.5010.00	Neubau Brunnackerstrasse	541'500.00	0.00	0.00	555'750.00	2.50%	13'890.00	527'610.00
6150.5010.01	Strassenbeleuchtung	578'690.00	0.00	0.00	610'845.00	5.00%	30'540.00	548'150.00
6150.5010.03	Strassenbeleuchtung Brunnackerstrasse	56'998.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'508.00	55'490.00
6220.5610.01	Strassengestaltung Gösgerstrasse	190'000.00	0.00	0.00	195'000.00	2.50%	4'880.00	185'120.00
7710.3300.00	Sanierung Abdankungshalle	61'191.00	0.00	0.00	62'760.00	2.50%	1'571.00	59'620.00
7201.5032.00	Ersatz SL Brunnackerstrasse	537'600.00	0.00	0.00	548'800.00	2.00%	10'980.00	526'620.00
7410.5020.00	Hochwasserschutz Aare	47'040.00	0.00	0.00	47'040.00	2.00%	940.00	46'100.00
		2'209'859.00	0.00	0.00	2'301'645.00		80'099.00	2'129'760.00
HRM2:	Investitionsrechnung 2018							
2120.5060.01	EDV nach ICT-Konzept	12'500.00	0.00	0.00	25'000.00	25.00%	6'250.00	6'250.00
2170.5000.00	Landreserve für Erweiterung Schulanlage	266'000.00	0.00	0.00	273'000.00	2.50%	6'830.00	259'170.00
2170.5040.02	Umbau Schulhauswartwohnung	304'000.00	0.00	0.00	312'000.00	2.50%	7'800.00	296'200.00
2170.5040.02	Planungsarbeiten Vorbereitung Gesamt-Sanierung neues Schulhaus	28'628.00	0.00	0.00	29'315.00	2.50%	738.00	27'890.00
6150.5010.00	Neubau Brunnackerstrasse	541'500.00	0.00	0.00	555'750.00	2.50%	13'890.00	527'610.00
6150.5010.01	Strassenbeleuchtung	50'344.00	0.00	0.00	51'674.00	2.50%	1'294.00	49'050.00
6150.5010.03	Strassenbeleuchtung Brunnackerstrasse	55'098.00	0.00	0.00	58'000.00	2.50%	1'458.00	53'640.00
6220.5610.01	Strassengestaltung Gösgerstrasse	19'760.00	0.00	0.00	20'280.00	2.50%	510.00	19'250.00
6220.5610.02	Kantonsstrasse, Trimbacherstrasse, Schutzbauten	94'280.00	0.00	0.00	96'240.00	2.00%	1'920.00	92'360.00
7201.5032.00	Ersatz SL Brunnackerstrasse	537'600.00	0.00	0.00	548'800.00	2.00%	10'980.00	526'620.00
7410.5020.00	Hochwasserschutz Aare	46'080.00	0.00	0.00	47'040.00	2.00%	940.00	45'140.00
		1'955'790.00	0.00	0.00	2'017'099.00		52'610.00	1'903'180.00
HRM2:	Investitionsechnung 2019							
2120.5060.01	EDV nach ICT-Konzept	18'750.00	0.00	0.00	25'000.00	25.00%	6'250.00	12'500.00
6220.5040.01	Schutzbauten gegen Stein-/Blockschlag	116'020.00	0.00	0.00	119'000.00	2.50%	2'980.00	113'040.00
		134'770.00			144'000.00			125'540.00
		-60'000.00			-60'000.00			-60'000.00
	Anschlussgebühren	74'770.00			74'770.00			74'770.00
		149'540.00	0.00	0.00	158'770.00		9'230.00	140'310.00
HRM2:	Investitionsechnung 2020							
2170.5040.02	Sanierung neues Schulhaus (Planung)	0.00	150'000.00		150'000.00	3.03%	4'500.00	145'500.00
7201.6370.00	Anschlussgebühren	0.00	-60'000.00	0.00	-60'000.00	0.00%	0.00	-60'000.00
7900.5290.00	Ortsplanrevision	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	10.00%	10'000.00	90'000.00
		0.00	190'000.00	0.00	190'000.00		14'500.00	175'500.00
	Gesamttotal	4'596'614.90	190'000.00	0.00	4'667'514.00		162'184.90	4'624'430.00

Anhang**Verpflichtungskreditkontrolle Budget 2020**

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2016	Budget			Brutto- Restkredit 2020
						Ausgaben 2017	Ausgaben 2018	Ausgaben 2019	
6220.5610.01	Kantonsstrasse Strasseng. Gösgerstr.	Bel. Anz.Kt.		433'000	169'000	200'000	20'800		43'200
6220.5610.02	Kantonsstrasse Trimbacherstrasse Schutzbauten	10.12.2018	GV	98'200					98'200
2170.5040.02	Planungsarbeiten Vorbereitung Gesamtsanierung neues Schulhaus	11.12.2017	GV	30'000			11'549	15'508	2'943
2170.5040.03	Sanierung neues Schulhaus	09.12.2019	GV	3'790'000					3'790'000
9630.5040.00	Ortsplanungsrevision	07.12.2015	GV	50'000					50'000
9630.5040.01	Ortsplanungsrevision	09.12.2019	GV	200'000					200'000

Anhang

Finanzkennzahlen Budget 2020

	HRM2						Richtwerte	
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	-11.22%	-29.83%	-33.20%	-31.23%	-63.71%	-33.84%	< 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	112.70%	91.70%	11.00%	21.80%	-10.10%	45.42%	> 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	47.11%	44.30%	41.20%	42.64%	44.09%	43.87%	> 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	34.18%	35.90%	33.60%	32.81%	31.13%	33.52%	> 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 Budget 2020

	HRM2						Richtwerte	
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	-1.38%	8.20%	-7.80%	-8.10%	-0.70%	1.96%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	3.95%	7.98%	22.83%	21.32%	3.71%	11.96%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	-218	-190	-1'123	-747	-1'413	738	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	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	-219	190	189	-766	-1'378	-397		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
Bruttoverschuldungsanteil	83.41%	43.50%	43.76%	45.13%	36.73%	50.51%	< 50 %	sehr gut

Anhang

Finanzkennzahlen Budget 2020

	HRM2		Richtwerte												
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.		50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch												
Kapitaldienstanteil		<table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0.59%</td> <td>1.44%</td> <td>1.84%</td> <td>0.62%</td> <td>0.03%</td> <td>0.90%</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	0.59%	1.44%	1.84%	0.62%	0.03%	0.90%	
2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert										
0.59%	1.44%	1.84%	0.62%	0.03%	0.90%										
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.		0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung												
Selbstfinanzierungsanteil		<table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3.02%</td> <td>3.09%</td> <td>3.13%</td> <td>4.56%</td> <td>-0.27%</td> <td>2.71%</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	3.02%	3.09%	3.13%	4.56%	-0.27%	2.71%	
2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert										
3.02%	3.09%	3.13%	4.56%	-0.27%	2.71%										
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.		> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht												
Bruttorendite Finanzvermögen		<table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.58%</td> <td>1.54%</td> <td>1.66%</td> <td>1.57%</td> <td>1.62%</td> <td>1.79%</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	2.58%	1.54%	1.66%	1.57%	1.62%	1.79%	
2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert										
2.58%	1.54%	1.66%	1.57%	1.62%	1.79%										
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.		3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht												
Bruttoschulden pro Kopf		<table border="1"> <thead> <tr> <th>2020</th> <th>2019</th> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2'674</td> <td>1'652</td> <td>1'562</td> <td>1'736</td> <td>1'378</td> <td>1'800</td> </tr> </tbody> </table>	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	2'674	1'652	1'562	1'736	1'378	1'800	
2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert										
2'674	1'652	1'562	1'736	1'378	1'800										
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.		keine												