

Einwohnergemeinde (EG)
4616 Kappel



Budget 2020

Gemeinderat

20. November 2019

Gemeindeversammlung

12. Dezember 2019

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4 - 6
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	9
3 Übersicht Budget	10
3.1 Finanzierung	11
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	12
Erfolgsrechnung	13
4 Erfolgsrechnung	14
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	15 - 19
4.2 Funktionale Gliederung	20 - 43
4.3 Sachgruppengliederung	44 - 50
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	51 - 54
Investitionsrechnung	55
5 Investitionsrechnung	56
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	57
5.2 Funktionale Gliederung	58 - 60
5.3 Sachgruppengliederung	61 - 62
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	63
Plan-Geldflussrechnung	65
6 Plan-Geldflussrechnung	66
Anhang	67
7 Berechnung Werterhalt	68
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	69 - 70
9 Verpflichtungskreditkontrolle	71 - 72
10 Kennzahlen	73 - 75
11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren	76 - 77

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Sehr geehrte Damen und Herren

Der Budgetprozess 2020 wurde bereits im Mai 2019 initiiert. Sämtliche ressortverantwortlichen Stellen wurden gebeten, ihre Budgeteingaben bis Ende August 2019 einzugeben. Mitte September 2019 hielt die Finanzkommission mit allen ressortverantwortlichen Stellen die bewährten Budget-Hearings ab. Daraus resultierten diverse Überlegungen, Kommentare und Bemerkungen, welche dem Gemeinderat zugestellt wurden. Der Gemeinderat hat das Budget 2020 an mehreren Sitzungen beraten und schlussendlich an seiner Sitzung Nr. 11/2019 vom 20. November 2019 zuhänden der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2019 verabschiedet.

Das Budget 2020 bildet das dritte Jahr der Konsolidierungsphase ab. Nach anfänglich gutem Start im Jahr 2018 wies das letztjährige Budget 2019 trotz Ertragsüberschuss einen prognostizierten Finanzierungsfehlbetrag von CHF 132'136.05 auf. Das Budget 2020 weist nun sogar einen Aufwandüberschuss auf. Trotzdem konnte dank vorgenommener Reduzierungen immerhin ein Finanzierungsüberschuss von CHF 73'632.35 erreicht werden. Auf den nächsten Seiten zeigen wir Ihnen detaillierte Informationen zum Budget 2020 auf.

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Bruttoerträgen von CHF 13'510'079.65 und Bruttoaufwänden von CHF 13'524'922.15 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 14'842.50 ab.

Das Ergebnis wird im Wesentlichen von folgenden Faktoren beeinflusst:

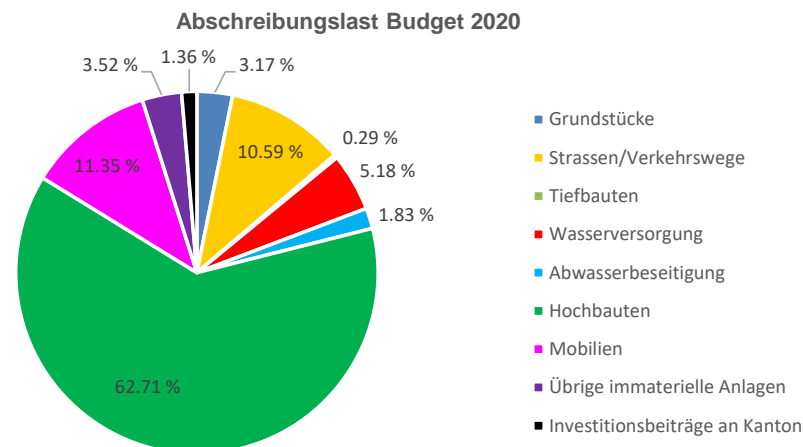
Abschreibungen

Die Abschreibungen im Budget 2020 betragen CHF 858'251.70. Die Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen, welche noch bis ins Jahr 2025 zu tätigen sind, betragen CHF 340'841.20. Die Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen betragen CHF 517'410.50. Der Grafik rechts ist zu entnehmen, dass knapp 63 % der gesamten Abschreibungslast auf Hochbauten zurückzuführen ist.

Finanz- und Lastenausgleich (FILA)

Der Beitrag aus dem Ressourcen- und Lastenausgleich reduziert sich gegenüber dem Jahr 2019 um happige rund CHF 130'000.00 und beträgt CHF 315'300.00. Dies ist einerseits mit der gestiegenen Steuerkraft zu begründen. Der Kappeler Steuerkraftindex (SKI) ist von 88.30 auf 91.56 gestiegen. Das eher schwächere Steuerjahr 2015 ist weggefallen und wurde mit dem besseren Steuerjahr 2017 ersetzt (massgebend für den FILA 2020 ist das Steueraufkommen 2016/2017). Andererseits wurde der FILA nach seinem vierjährigen Bestehen auf die Wirksamkeit überprüft. Der Bericht zeigte, dass die Abschöpfungsquote von 40 %, welche von den überdurchschnittlich steuerkräftigen Gemeinden (SKI > 100) zu leisten ist, zu hoch ist. Der FILA 2020 sieht daher nur noch eine Abschöpfungsquote von 37 % vor.

Bei ressourcenstarken Gemeinden führt dies zu einer geringeren Abgabe. Die ressourcenschwachen Gemeinden (wie Kappel) erhalten daher entsprechend einen geringeren Beitrag. Die Senkung der Abschöpfungsquote bewirkt einen um ca. CHF 23'500.00 tieferen Beitrag. Der Hauptgrund für die Abnahme des Beitrages von CHF 130'000.00 ist somit auf die verbesserte Steuerkraft zurückzuführen.



Sozialkosten/Bildung

Auf der Ausgabenseite geben weiterhin die Bereiche "Gesundheit, resp. Soziale Sicherheit" und "Bildung" den Ton an. Die Beiträge an die Sozialregion Untergäu SRU für die verschiedenen Bereiche belaufen sich auf rund CHF 2.99 Mio., was gegenüber dem Vorjahresbudget einem Mehraufwand von ca. CHF 55'500.00 entspricht. Im Bereich Bildung ist mit einem Mehraufwand von knapp CHF 140'000.00 zu rechnen, was einen Nettoaufwand von CHF 5.52 Mio. ergibt.

Gemeindesteuern

Das Budget 2020 sieht unveränderte Steuerfüsse für natürliche Personen (122 %) und juristische Personen (92 %) vor. Infolge Annahme der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) dürfen ab dem 1. Januar 2020 Statusgesellschaften (Holding-/Domizilgesellschaften) nicht mehr separat besteuert werden. Die Beschlussfassung über den Steuerfuss für Holding-/Domizilgesellschaften (57 %) entfällt somit ab diesem Budget. Der Steuerertrag von natürlichen Personen wurde gegenüber dem Vorjahr erhöht, der Steuerertrag von juristischen Personen hingegen reduziert.

Die gesetzliche Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind unter "4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" auf den Seiten 51 - 54 zu finden.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 557'000.00 vor. Diese werden wie folgt aufgeteilt:

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	164'000.00
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	170'000.00
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	223'000.00

Investitionsausgaben von CHF 607'000.00 stehen Investitionseinnahmen von CHF 50'000.00 gegenüber.

Die neuen Verpflichtungskredite, welche die Kompetenz des Gemeinderats überschreiten (> CHF 100'000.00) sind an der Gemeindeversammlung zur Genehmigung traktandiert. Die restlichen neuen Verpflichtungskredite wurden vom Gemeinderat bereits genehmigt.

Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Investitionsrechnung sind unter "5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung" auf der Seite 63 zu finden.

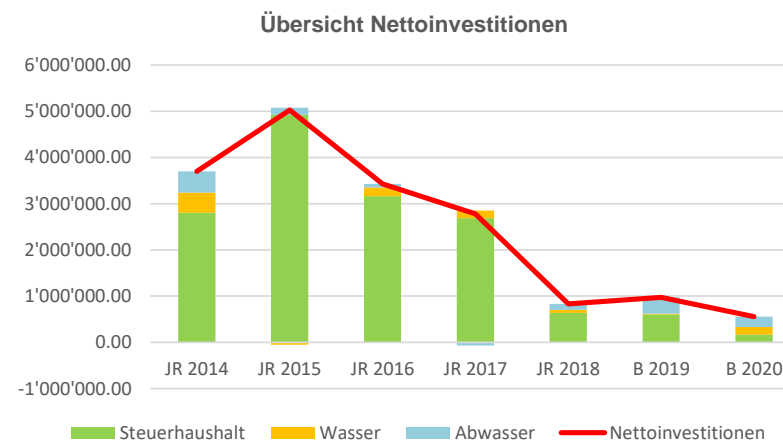
Spezialfinanzierungen

Das Budget 2020 sieht für alle drei Spezialfinanzierungen unveränderte Gebührenansätze vor (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf der Seite 77).

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 81'916.75 aus.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Wasserversorgung per 31. Dezember 2020 noch CHF 727'167.78.



Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist einen Ertragsüberschuss von CHF 3'648.75 aus.

Nach Einlage des Ertragsüberschusses in die Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2020 CHF 377'600.40.

Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 16'610.65 aus.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abfallbeseitigung per 31. Dezember 2020 CHF 190'489.51.

Finanzierung

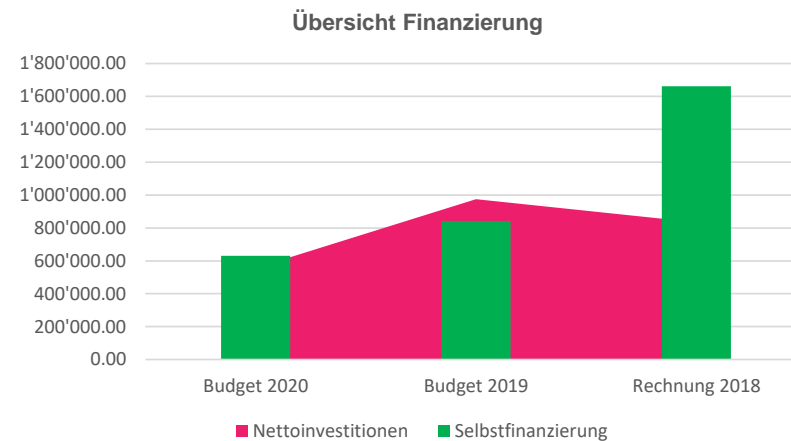
Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 630'632.35 oder 113.22 Prozent. Die positive Selbstfinanzierung kommt nur zustande, weil die Nettoinvestitionen nicht höher sind. Würden sich die Nettoinvestitionen im Bereich von CHF 1.0 Mio. bewegen, käme eine ungenügende Selbstfinanzierung zustande. Dank der Selbstfinanzierung resultiert ein Finanzierungsüberschuss von CHF 73'632.35. Mit diesem Überschuss sind jedoch keine grossen Sprünge möglich.

Schlusswort

Die gestartete Konsolidierungsphase startete mit der abgeschlossenen Jahresrechnung 2018 wie eingangs erwähnt sehr befriedigend. Trotz des anstehenden grossen Investitionsvolumens konnte positiv in die Zukunft geblickt werden. Mit den Budgets 2019 und 2020 trübte sich dieser Blick jedoch. Die Ergebnisse aus der Erfolgsrechnung genügen nur knapp, die Investitionen zu mindestens 100 Prozent selbst zu finanzieren. Durch den steigenden Aufwand geraten die Ergebnisse in der Erfolgsrechnung aus der Balance.

Entsprechend weist auch der aktualisierte Finanzplan 2020 - 2024 keine positiven Zahlen auf. Das hoch gesteckte Ziel, nebst positiven Rechnungsergebnissen und Tätigkeit aller notwendigen Investitionen auch noch hohe Selbstfinanzierungen zur Reduktion der bestehenden Darlehensschuld zu erreichen, lässt sich unter diesen neuen Aspekten nur schwer erreichen. Der Gemeinderat ist sich der schwierigen Aufgabe bewusst, auch in den nächsten Jahren möglichst zufriedenstellende Ergebnisse zu erzielen. Eine weitsichtige Planung zukünftiger Investitionen soll dazu beitragen.

Nichts desto trotz konnte der Aufwandüberschuss in den diversen Budget-Diskussionen für das Jahr 2020 auf eine "rote Null" reduziert werden. Die geplanten Investitionen können immerhin zu 113.22 Prozent selbstfinanziert werden. Das Budget 2020 kann insofern zur Genehmigung empfohlen werden. Allfällige Fragen werden gerne anlässlich der Gemeindeversammlung vom 12. Dezember 2019 beantwortet.



Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	13'524'922.15
		Gesamtertrag	CHF	13'510'079.65
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-14'842.50
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	607'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	50'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	557'000.00
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	CHF 81'916.75
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	CHF 3'648.75
		Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF 16'610.65

4) Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Bei den Volksschullehrkräften und den Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal keinen Teuerungsausgleich geben.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	122 % der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	92 % der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum CHF 20.00 / Maximum CHF 400.00) 9 % der einfachen Staatssteuer

7) Die wiederkehrenden Gebühren, Ansätze und Abgaben gemäss Detail auf der Seite 77 festzulegen.

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

4616 Kappel, 20. November 2019

Namens des Gemeinderates Kappel

Der Gemeindepräsident

Die Gemeindeschreiberin

Rainer Schmidlin

Anja Jeker

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		13'484'822.15	13'220'531.15	12'841'777.80
Betrieblicher Ertrag		13'285'072.45	13'246'648.80	13'735'043.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-199'749.70	26'117.65	893'265.85
Finanzaufwand		40'100.00	62'000.00	75'375.07
Finanzertrag		61'500.00	53'500.00	79'143.45
Ergebnis aus Finanzierung		21'400.00	-8'500.00	3'768.38
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		163'507.20	163'507.20	163'507.20
Ausserordentliches Ergebnis		163'507.20	163'507.20	163'507.20
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-14'842.50	181'124.85	1'060'541.43
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		607'000.00	1'025'000.00	1'072'091.00
Investitionseinnahmen		50'000.00	50'000.00	238'437.65
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-557'000.00	-975'000.00	-833'653.35

Übersicht Budget

Budget 2020

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Finanzierung

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	1'060'541.43	0.00	1'060'541.43	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	14'842.50	0.00	14'842.50	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	3'648.75	33'749.30	0.00	0.00	3'648.75	33'749.30
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	98'527.40	145'637.90	0.00	0.00	98'527.40	145'637.90
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	858'251.70	827'154.20	798'046.25	784'258.80	60'205.45	42'895.40
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	78'476.00	95'679.60	0.00	0.00	78'476.00	95'679.60
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	32'867.00	45'509.95	10'000.00	31'559.95	22'867.00	13'950.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	163'507.20	163'507.20	163'430.45	163'430.45	76.75	76.75
Selbstfinanzierung		630'632.35	1'662'469.48	609'773.30	1'649'809.83	20'859.05	12'659.65
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		557'000.00	833'653.35	164'000.00	639'754.75	393'000.00	193'898.60
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		73'632.35	828'816.13	445'773.30	1'010'055.08	-372'140.95	-181'238.95
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		113.22	199.42	371.81	257.88	5.31	6.53

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

Budget 2020

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

	Konten- definition	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	3'648.75	33'749.30	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	81'916.75	116'423.40	0.00	0.00	16'610.65	29'214.50
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	44'472.40	40'172.40	15'733.05	2'723.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	5'834.00	10'027.60	72'642.00	85'652.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	7'134.00	11'227.00	15'733.00	2'723.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	76.75	76.75	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-38'821.10	-77'527.15	76'290.80	119'401.30	-16'610.65	-29'214.50
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		170'000.00	63'501.80	223'000.00	130'396.80	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-208'821.10	-141'028.95	-146'709.20	-10'995.50	-16'610.65	-29'214.50
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-22.84	-122.09	34.21	91.57	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'000'780.00	174'020.00 826'760.00	952'970.00	184'660.00 768'310.00	955'032.17	198'328.55 756'703.62
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	253'061.60 19'169.00	272'230.60	271'051.60 38'177.00	309'228.60	308'658.45 51'741.10	360'399.55
2	Bildung Nettoergebnis	6'673'760.70	1'157'274.25 5'516'486.45	6'536'319.55	1'159'204.25 5'377'115.30	6'261'407.20	1'167'746.50 5'093'660.70
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	165'535.00	0.00 165'535.00	175'515.00	0.00 175'515.00	151'747.05	2'000.00 149'747.05
4	Gesundheit Nettoergebnis	562'693.00	500.00 562'193.00	366'810.00	500.00 366'310.00	339'192.35	770.00 338'422.35
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	2'667'127.00	7'600.00 2'659'527.00	2'801'636.00	8'950.00 2'792'686.00	2'716'453.75	4'326.00 2'712'127.75
6	Verkehr Nettoergebnis	766'368.80	104'236.20 662'132.60	761'131.95	106'386.20 654'745.75	689'103.50	114'759.80 574'343.70
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'212'522.00	1'084'918.60 127'603.40	1'169'641.95	1'039'761.95 129'880.00	1'210'844.70	1'087'317.25 123'527.45
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	18'800.00 9'200.00	28'000.00	18'600.00 8'400.00	27'000.00	18'696.30 11'605.90	30'302.20
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	204'274.05 10'477'025.95	10'681'300.00	228'855.10 10'399'109.90	10'627'965.00	266'017.40 10'745'727.05	11'011'744.45
Total Aufwand / Ertrag		13'524'922.15	13'510'079.65	13'282'531.15	13'463'656.00	12'917'152.87	13'977'694.30
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			14'842.50	181'124.85		1'060'541.43	
Total		13'524'922.15	13'524'922.15	13'463'656.00	13'463'656.00	13'977'694.30	13'977'694.30

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2020

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	4'276'732.00	4'098'668.00	3'996'144.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'917'096.00	1'834'292.00	1'912'091.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	846'613.95	837'774.10	815'516.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	82'124.75	101'194.20	129'428.90
36	Transferaufwand	6'216'951.40	6'197'572.75	5'834'037.95
39	Interne Verrechnungen	145'304.05	151'030.10	154'558.30
Total Betrieblicher Aufwand		13'484'822.15	13'220'531.15	12'841'777.80
40	Fiskalertrag	10'300'500.00	10'124'600.00	10'409'617.70
41	Regalien und Konzessionen	28'000.00	27'000.00	30'302.20
42	Entgelte	1'246'425.00	1'231'600.00	1'281'182.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	131'394.40	125'525.50	191'147.85
46	Transferertrag	1'433'449.00	1'586'893.20	1'668'235.55
49	Interne Verrechnungen	145'304.05	151'030.10	154'558.30
Total Betrieblicher Ertrag		13'285'072.45	13'246'648.80	13'735'043.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-199'749.70	26'117.65	893'265.85
34	Finanzaufwand	40'100.00	62'000.00	75'375.07
44	Finanzertrag	61'500.00	53'500.00	79'143.45
Ergebnis aus Finanzierung		21'400.00	-8'500.00	3'768.38
Operatives Ergebnis		-178'349.70	17'617.65	897'034.23
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	163'507.20	163'507.20	163'507.20
Ausserordentliches Ergebnis		163'507.20	163'507.20	163'507.20
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-14'842.50	181'124.85	1'060'541.43
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Budget 2020

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	2'400.00	1'000.00	4'400.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	250'320.00	248'410.00	292'238.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	44'472.40	43'173.25	40'172.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'834.00	7'134.00	10'027.60
36	Transferaufwand	8'600.00	8'600.00	8'594.00
39	Interne Verrechnungen	52'995.00	48'110.00	47'253.85
Total Betrieblicher Aufwand		364'621.40	356'427.25	402'686.80
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	275'000.00	256'000.00	273'148.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	7'134.00	7'894.00	11'227.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	493.90	1'094.00	1'811.00
Total Betrieblicher Ertrag		282'627.90	264'988.00	286'186.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-81'993.50	-91'439.25	-116'500.15
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-81'993.50	-91'439.25	-116'500.15
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	76.75	76.75	76.75
Ausserordentliches Ergebnis		76.75	76.75	76.75
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-81'916.75	-91'362.50	-116'423.40
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Budget 2020

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39'500.00	31'000.00	30'024.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	15'733.05	11'269.90	2'723.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	72'642.00	77'106.00	85'652.00
36	Transferaufwand	278'500.00	238'500.00	229'232.80
39	Interne Verrechnungen	27'515.00	25'185.00	28'201.50
Total Betrieblicher Aufwand		433'890.05	383'060.90	375'833.85
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	420'000.00	383'000.00	403'027.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	15'733.00	11'269.00	2'723.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	1'805.80	2'643.95	3'832.90
Total Betrieblicher Ertrag		437'538.80	396'912.95	409'583.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		3'648.75	13'852.05	33'749.30
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		3'648.75	13'852.05	33'749.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		3'648.75	13'852.05	33'749.30
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Budget 2020

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	148'800.00	142'800.00	161'841.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	13'000.00	14'000.00	12'585.00
39	Interne Verrechnungen	21'335.00	18'215.00	21'135.45
Total Betrieblicher Aufwand		183'135.00	175'015.00	195'561.55
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	150'000.00	160'000.00	148'422.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	11'500.00	12'500.00	12'686.50
49	Interne Verrechnungen	5'024.35	5'617.15	5'238.50
Total Betrieblicher Ertrag		166'524.35	178'117.15	166'347.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-16'610.65	3'102.15	-29'214.50
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-16'610.65	3'102.15	-29'214.50
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-16'610.65	3'102.15	-29'214.50
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2020

Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
30	Personalaufwand	4'274'332.00	4'097'668.00	3'991'744.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'478'476.00	1'412'082.00	1'427'986.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	786'408.50	783'330.95	772'621.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'916'851.40	5'936'472.75	5'583'626.15
39	Interne Verrechnungen	43'459.05	59'520.10	57'967.50
Total Betrieblicher Aufwand		12'499'526.95	12'289'073.80	11'833'946.30
40	Fiskalertrag	10'300'500.00	10'124'600.00	10'409'617.70
41	Regalien und Konzessionen	28'000.00	27'000.00	30'302.20
42	Entgelte	401'425.00	432'600.00	456'584.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00	15'000.00	31'559.95
46	Transferertrag	1'421'949.00	1'574'393.20	1'655'549.05
49	Interne Verrechnungen	137'980.00	141'675.00	143'675.90
Total Betrieblicher Ertrag		12'299'854.00	12'315'268.20	12'727'288.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-199'672.95	26'194.40	893'342.60
34	Finanzaufwand	40'100.00	62'000.00	75'375.07
44	Finanzertrag	61'500.00	53'500.00	79'143.45
Ergebnis aus Finanzierung		21'400.00	-8'500.00	3'768.38
Operatives Ergebnis		-178'272.95	17'694.40	897'110.98
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	163'430.45	163'430.45	163'430.45
Ausserordentliches Ergebnis		163'430.45	163'430.45	163'430.45
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-14'842.50	181'124.85	1'060'541.43
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'524'922.15	13'524'922.15	13'463'656.00	13'463'656.00	13'977'694.30	13'977'694.30
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'000'780.00	174'020.00	952'970.00	184'660.00	955'032.17	198'328.55
	Netto Aufwand		826'760.00		768'310.00		756'703.62
01	Legislative und Exekutive	185'210.00		176'390.00		148'886.00	
011	Legislative	45'650.00		52'250.00		42'395.75	
0110	Legislative	45'650.00		52'250.00		42'395.75	
0110.3000.00	Entschädigungen Wahlbüro	10'300.00		11'600.00		5'837.50	
0110.3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	3'500.00		4'000.00		3'500.05	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	300.00		200.00		257.55	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'700.00		1'076.90	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		2'500.00		1'321.50	
0110.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte					3'069.45	
0110.3130.00	Porti und Versandkosten	6'100.00		7'500.00		5'541.35	
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		4'200.00		1'886.20	
0110.3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	12'000.00		12'000.00		11'477.60	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		27.65	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
012	Exekutive	139'560.00		124'140.00		106'490.25	
0120	Exekutive	139'560.00		124'140.00		106'490.25	
0120.3000.00	Löhne/Entschädigungen Gemeinderat	80'000.00		80'000.00		74'980.70	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	6'000.00		5'690.00		6'283.70	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'690.00		4'690.00		4'686.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	635.00		635.00		787.80	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'900.00		5'900.00		2'550.00	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		1'100.00		98.00	
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'235.00		13'000.00		12'882.95	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen					8.40	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	25'000.00		10'000.00		974.90	
0120.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	2'500.00		3'125.00		3'237.80	
02	Allgemeine Dienste	815'570.00	174'020.00	776'580.00	184'660.00	806'146.17	198'328.55
022	Allgemeine Dienste, übrige	788'970.00	173'670.00	750'780.00	184'310.00	780'485.72	197'937.70
0220	Allgemeine Dienste, übrige	626'115.00	130'975.00	598'195.00	142'625.00	639'114.32	150'458.25

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	311'285.00		302'000.00		310'629.70	
0220.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-603.50	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	23'770.00		22'900.00		23'146.65	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'820.00		14'410.00		13'803.70	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'945.00		3'730.00		5'196.50	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	6'525.00		3'300.00		2'825.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	4'775.00		3'225.00		2'239.40	
0220.3100.00	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		3'602.35	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00					
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'400.00		6'400.00		6'395.85	
0220.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	10'000.00		12'500.00		12'951.30	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	475.00		460.00		455.00	
0220.3105.00	Lebensmittel Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'197.95	
0220.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'000.00		2'000.00			
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)	3'500.00				3'029.40	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten Verwaltung	10'000.00		11'000.00		10'561.70	
0220.3130.01	Telefonkosten Verwaltung	3'400.00		3'400.00		3'157.40	
0220.3130.02	Kanzleikosten (IDK, Ausländerausweise)	15'000.00		15'000.00		17'095.30	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		2'004.00	
0220.3130.04	Betreibungskosten	20'000.00		20'000.00		19'237.00	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Anwälte	4'000.00		4'000.00		31'504.85	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'600.00		20'600.00		19'878.15	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		7'800.00		7'980.10	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'720.00		1'720.00		1'240.80	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	39'800.00		36'650.00		39'955.20	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					179.27	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Steuerveranlagungskosten)	110'000.00		102'000.00		101'451.25	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		32'934.90
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)		7'500.00		7'500.00		8'280.00
0220.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Anlassbewilligungen)		500.00		500.00		750.00
0220.4250.00	Verkäufe						20.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00		600.00		3'431.15
0220.4260.01	Rückerstattung Betreibungskosten		17'000.00		17'000.00		17'971.55
0220.4611.00	Kantonsbeitrag für die Staatssteuerregisterführung		4'500.00		4'500.00		4'876.70
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden für Steuerinkasso/VL-Kosten		34'500.00		44'500.00		44'888.85
0220.4910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung		11'550.00		11'460.00		11'036.65
0220.4910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung		11'550.00		11'460.00		11'036.65
0220.4910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung		5'775.00		5'730.00		5'518.30
0220.4930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten		7'500.00		9'375.00		9'713.50

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	162'855.00	42'695.00	152'585.00	41'685.00	141'371.40	47'479.45
0222.3000.00	Entschädigungen Bau- und Planungskommission	15'300.00		15'300.00		10'958.50	
0222.3000.01	Entschädigungen Sicherheitskommission	2'500.00		2'500.00		1'905.00	
0222.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	108'465.00		97'500.00		94'314.45	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	8'630.00		7'820.00		7'862.10	
0222.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'960.00		6'920.00		6'582.60	
0222.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'375.00		1'240.00		1'479.40	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung Bauverwaltung	300.00		1'200.00			
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand Bau- und Planungskommission	700.00		700.00		440.00	
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand Sicherheitskommission	500.00		500.00		280.00	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'150.00		8'360.00		7'101.10	
0222.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	175.00		350.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'300.00		6'100.00		6'203.85	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen					42.60	
0222.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (LRO, Are-Beitrag)	1'000.00		970.00		964.00	
0222.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	2'500.00		3'125.00		3'237.80	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Bewilligungen)		11'000.00		13'000.00		20'204.65
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		175.00		350.00		
0222.4910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung		18'910.00		17'000.00		13'637.40
0222.4910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung		12'610.00		11'335.00		13'637.40
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	26'600.00	350.00	25'800.00	350.00	25'660.45	390.85
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	26'600.00	350.00	25'800.00	350.00	25'660.45	390.85
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		234.60	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'500.00		15'000.00		14'189.85	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'000.00		2'149.35	
0290.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		313.10	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'200.00		6'900.00		8'429.55	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	250.00		500.00			
0290.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtosten	350.00		300.00		344.00	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		350.00		350.00		390.85

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	253'061.60	272'230.60	271'051.60	309'228.60	308'658.45	360'399.55
	Netto Ertrag	19'169.00		38'177.00		51'741.10	
12	Rechtssprechung	2'400.00	750.00	1'550.00		1'541.50	1'154.70
120	Rechtssprechung	2'400.00	750.00	1'550.00		1'541.50	1'154.70
1201	Friedensrichter	2'400.00	750.00	1'550.00		1'541.50	1'154.70
1201.3000.00	Entschädigungen Friedensrichter	1'200.00		1'000.00		759.00	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	100.00		100.00			
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		98.00	
1201.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
1201.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		250.00		184.50	
1201.3190.00	Vergütungen, Ersatzleistungen an Dritte	500.00				400.00	
1201.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		750.00				584.00
1201.4260.00	Rückerstattungen Dritter						570.70
15	Feuerwehr	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	115'477.10	115'477.10
150	Feuerwehr	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	115'477.10	115'477.10
1500	Feuerwehr (allgemein)	130'000.00	130'000.00	130'000.00	130'000.00	115'477.10	115'477.10
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'429.65	
1500.3612.00	Beitrag an Regionalfeuerwehr Untergäu RFU	130'000.00		130'000.00		114'047.45	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		115'477.10
16	Verteidigung	120'661.60	141'480.60	139'501.60	179'228.60	191'639.85	243'767.75
161	Militärische Verteidigung	30'261.60	75'000.00	39'501.60	90'000.00	44'070.95	76'370.60
1610	Militärische Verteidigung (Militärküche, -unterkunft)	24'995.00	75'000.00	30'435.00	90'000.00	33'999.00	76'370.60
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		1'406.30	
1610.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen			1'500.00		3'754.00	
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		4'955.85	
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00				1'723.75	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	40.00				39.85	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	700.00		500.00		82.30	
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		3'500.00		4'505.35	
1610.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	11'755.00		18'935.00		17'531.60	
1610.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen Küche/Unterkunft		75'000.00		90'000.00		76'370.60

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1612	Schiessanlage	5'266.60		9'066.60		10'071.95	
1612.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'566.60		3'566.60		3'566.60	
1612.3635.00	Beitrag an Schützengesellschaft Fülenbach-Kappel	1'700.00		5'500.00		6'505.35	
162	Zivile Verteidigung	90'400.00	66'480.60	100'000.00	89'228.60	147'568.90	167'397.15
1620	Zivilschutz (allgemein)	40'400.00	16'480.60	40'000.00	29'228.60	51'089.50	70'917.75
1620.3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation Olten RZSO	40'400.00		40'000.00		51'089.50	
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds des FK		10'000.00		15'000.00		31'559.95
1620.4612.00	Beitrag von Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen		5'980.60		13'728.60		38'857.80
1620.4612.01	Beitrag Verwaltungskosten für Zivilschutz Kappel-Boningen-Gunzgen		500.00		500.00		500.00
1626	Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen	50'000.00	50'000.00	60'000.00	60'000.00	96'479.40	96'479.40
1626.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'284.80	
1626.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen	2'500.00		3'100.00			
1626.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		10'800.00		8'545.30	
1626.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'320.50	
1626.3130.01	Telefonkosten Zivilschutzanlagen	700.00		700.00		725.35	
1626.3134.00	Sachversicherungsprämien	495.00				491.20	
1626.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'300.00		2'000.00		3'870.85	
1626.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300.00		3'000.00			
1626.3612.00	Beitrag an Gemeinden von Zivilschutzorganisation	10'455.00		24'040.00		68'043.55	
1626.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	7'750.00		12'960.00		11'687.75	
1626.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtosten	500.00		400.00		510.10	
1626.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen ZSA		50'000.00		60'000.00		88'781.50
1626.4631.00	Beiträge vom Kanton						7'697.90

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'673'760.70	1'157'274.25	6'536'319.55	1'159'204.25	6'261'407.20	1'167'746.50
	Netto Aufwand		5'516'486.45		5'377'115.30		5'093'660.70
21	Volksschule	6'431'760.70	1'125'274.25	6'224'319.55	1'121'204.25	5'939'457.20	1'119'129.25
211	Primarstufe I	571'752.00	215'700.00	470'720.00	149'300.00	412'365.90	146'510.75
2110	Kindergarten	571'752.00	215'700.00	470'720.00	149'300.00	412'365.90	146'510.75
2110.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Kindergarten	458'907.00		371'755.00		349'334.65	
2110.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-20'403.70	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	35'040.00		28'195.00		26'975.15	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	48'410.00		37'295.00		33'843.65	
2110.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	13'625.00		10'660.00		9'518.00	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'370.00		2'730.00		2'663.90	
2110.3104.00	Lehrmittel	8'800.00		7'600.00		8'222.50	
2110.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	2'000.00		10'885.00		1'727.30	
2110.3171.00	Schulreisen und Lager	1'600.00		1'600.00		484.45	
2110.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		700.00		700.00		85.00
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		215'000.00		148'600.00		146'425.75
212	Primarstufe II	2'623'869.00	738'950.00	2'536'071.00	798'200.00	2'549'507.30	790'568.80
2120	Primarschule	1'914'291.00	738'950.00	1'887'988.00	798'200.00	1'890'674.30	790'568.80
2120.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Primarschule	1'372'330.00		1'380'373.00		1'393'551.40	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-14'028.40	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	104'790.00		104'700.00		106'064.60	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	138'460.00		139'520.00		137'476.65	
2120.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	38'320.00		38'670.00		38'173.80	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	10'080.00		10'140.00		10'506.05	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten	23'770.00		15'400.00		6'412.75	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	21'750.00		18'500.00		12'874.60	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	21'600.00		20'800.00		19'332.60	
2120.3100.00	Büromaterial	6'500.00		6'500.00		5'375.80	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600.00		2'300.00		1'673.80	
2120.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	20'000.00		20'000.00		20'675.55	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	856.00		840.00		964.35	
2120.3103.01	Mediothek	3'400.00		4'400.00		5'085.70	
2120.3104.00	Lehrmittel	72'550.00		53'100.00		54'507.50	
2120.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	9'700.00		14'750.00		17'151.05	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	5'860.00		2'700.00		17'284.25	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)	7'000.00				2'256.00	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'500.00		1'304.05	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100.00		700.00			
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'600.00		2'600.00		918.20	
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	32'625.00		32'695.00		33'333.75	
2120.3171.00	Schulreisen und Lager	16'400.00		17'800.00		19'780.25	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'450.00		7'800.00		7'530.00
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		2'500.00				1'830.95
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		730'000.00		790'400.00		781'207.85
2121	Kleinklassen/Spezielle Förderung	508'813.00		457'258.00		449'108.15	
2121.3020.00	Besoldung Lehrpersonen SF	394'425.00		353'490.00		350'753.65	
2121.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	30'115.00		26'810.00		26'570.45	
2121.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	40'250.00		36'350.00		34'496.50	
2121.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	11'320.00		10'400.00		9'702.55	
2121.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'895.00		2'600.00		2'670.65	
2121.3104.00	Lehrmittel	12'700.00		10'500.00		6'398.45	
2121.3170.00	Schülertransportkosten Klasse für Fremdsprachige	1'608.00		1'608.00		1'005.00	
2121.3612.00	Entschädigungen an Schulen (Schulgelder)	15'500.00		15'500.00		17'510.90	
2122	Werken	200'765.00		190'825.00		209'724.85	
2122.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Werken	136'000.00		136'605.00		159'224.90	
2122.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	10'385.00		10'360.00		12'152.50	
2122.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	14'305.00		14'410.00		16'143.85	
2122.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	4'025.00		4'050.00		4'540.20	
2122.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		1'228.65	
2122.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400.00			
2122.3104.00	Lehrmittel	23'400.00		21'500.00		15'467.65	
2122.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	8'750.00					
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		967.10	
213	Sekundarstufe I	1'583'235.00	9'045.00	1'584'205.00	9'045.00	1'337'893.15	11'194.00
2130	Sekundarstufe	335'745.00	9'045.00	351'145.00	9'045.00	234'394.00	11'194.00
2130.3170.00	Schülertransportkosten	9'045.00		9'045.00		11'194.00	
2130.3611.00	Beitrag an gymnasialen Unterricht	326'700.00		342'100.00		223'200.00	
2130.4631.01	Beiträge vom Kanton (Schülertransportkosten)		9'045.00		9'045.00		11'194.00
2136	Kreisschule	1'247'490.00		1'233'060.00		1'103'499.15	
2136.3612.00	Beitrag an Kreisschule Untergäu KSU	1'247'490.00		1'233'060.00		1'103'499.15	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	314'877.00		310'358.00		277'619.60	
2140	Musikschulen	314'877.00		310'358.00		277'619.60	
2140.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	162.00		154.00			
2140.3104.00	Lehrmittel	560.00		560.00		345.60	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	2'280.00		1'380.00		1'399.20	
2140.3612.00	Beitrag an Musikschule Untergäu MSU	311'875.00		308'264.00		275'874.80	
217	Schulliegenschaften	1'096'737.70	161'579.25	1'079'325.55	164'659.25	1'152'745.00	170'349.70
2170	Schulliegenschaften	1'096'737.70	161'579.25	1'079'325.55	164'659.25	1'152'745.00	170'349.70
2170.3010.00	Besoldung Hauswartung	188'880.00		183'400.00		182'686.30	
2170.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-1'094.50	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	14'425.00		13'900.00		13'849.00	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	10'680.00		10'260.00		9'931.20	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'395.00		2'320.00		3'043.70	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'100.00		700.00		300.00	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		15'500.00		12'852.35	
2170.3105.00	Lebensmittel Hauswartung	100.00		100.00		114.50	
2170.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen	500.00		3'500.00		20'887.50	
2170.3112.00	Dienstkleider Hauswartung	1'300.00		1'000.00		407.85	
2170.3113.00	Anschaffung Hardware					89.85	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	94'500.00		94'500.00		82'285.20	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'230.00		1'825.00		2'484.15	
2170.3130.01	Telefonkosten Hauswartung	510.00		510.00		514.85	
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	4'000.00				17'994.35	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'250.00		20'300.00		20'214.45	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'900.00		20'800.00		11'305.00	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	75'650.00		74'200.00		137'635.15	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus Umbau)					986.90	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'350.00		5'850.00		8'741.50	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	371'059.65		379'952.50		377'223.40	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	248'608.05		248'608.05		248'608.05	
2170.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtosten	1'700.00		2'000.00		1'684.25	
2170.4240.00	Benützungsgebühren (Räume, Anlagen)		1'000.00		1'000.00		1'215.00
2170.4240.01	Erträge Beschädigungen/Verlust Mobiliar		300.00		300.00		1'325.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						7'906.35
2170.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		154'339.25		154'339.25		154'339.25
2170.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		5'940.00		9'020.00		5'564.10

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2180	Tagesbetreuung	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2180.3636.00	Beitrag an Elternverein (Mittagstisch)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
219	Volksschule, übrige	239'290.00		241'640.00		207'326.25	506.00
2190	Schulleitung	212'290.00		214'515.00		185'654.35	
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und -verwaltung	164'435.00		168'900.00		144'378.65	
2190.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-2'692.80	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	12'555.00		12'810.00		11'052.40	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	13'005.00		12'540.00		11'894.00	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'085.00		2'020.00		2'543.85	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		1'933.80	
2190.3091.00	Personalwerbung (Inserate)	1'000.00		500.00		792.85	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		500.00		513.10	
2190.3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'157.55	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		2'525.55	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	290.00		350.00		308.00	
2190.3106.00	Medizinisches Material	350.00		350.00		346.30	
2190.3130.00	Porti- und Versandkosten Schule	1'000.00		1'000.00		1'022.40	
2190.3130.01	Telefonkosten Schule	4'600.00		3'750.00		3'940.75	
2190.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	570.00		570.00		570.00	
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		663.65	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'600.00		3'025.00		3'502.40	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		201.90	
2192	Volksschule allgemein	27'000.00		27'125.00		21'671.90	506.00
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		150.00		140.00	
2192.3170.00	Schulveranstaltungen	26'800.00		26'975.00		21'531.90	
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter						506.00
22	Sonderschulen	242'000.00	32'000.00	312'000.00	38'000.00	321'950.00	48'617.25
220	Sonderschulen	242'000.00	32'000.00	312'000.00	38'000.00	321'950.00	48'617.25
2200	Sonderschulen	242'000.00	32'000.00	312'000.00	38'000.00	321'950.00	48'617.25
2200.3611.00	Schulgelder HPS	134'000.00		216'000.00		202'000.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	108'000.00		96'000.00		119'950.00	
2200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		14'000.00		24'000.00		24'000.00
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton		18'000.00		14'000.00		24'617.25

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	165'535.00		175'515.00		151'747.05	2'000.00
	Netto Aufwand		165'535.00		175'515.00		149'747.05
32	Kultur, übrige	94'745.00		89'845.00		79'106.55	2'000.00
322	Konzert und Theater	13'900.00		13'500.00		13'670.00	
3220	Konzert und Theater	13'900.00		13'500.00		13'670.00	
3220.3636.00	Beiträge an Vereine (Konzert und Theater)	13'400.00		13'000.00		13'270.00	
3220.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine (Konzert und Theater)	500.00		500.00		400.00	
329	Kultur, übrige	80'845.00		76'345.00		65'436.55	2'000.00
3290	Kultur, übrige	80'845.00		76'345.00		65'436.55	2'000.00
3290.3000.00	Entschädigungen Kultur- und Sozialkommission	22'400.00		22'400.00		21'216.25	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	495.00		495.00		442.65	
3290.3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		501.50	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		12'000.00		9'028.85	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00					
3290.3170.00	Kulturelle Anlässe	5'000.00		5'000.00		3'279.75	
3290.3170.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		7'446.25	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgeranlass	2'500.00		3'000.00		2'963.80	
3290.3170.03	Neuzuzügeranlass	1'300.00		1'300.00		1'224.40	
3290.3170.04	Neujahrsapéro	6'750.00		6'750.00		5'185.40	
3290.3170.05	Anlass schweiz.bewegt					9'351.45	
3290.3170.06	Kerzenziehen	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3290.3170.07	Chappeler Chilbi	4'000.00		3'500.00		3'696.25	
3290.3170.09	Anlass KappelArt			10'000.00			
3290.3170.10	Kulturanlass (Kulturabend)	10'000.00					
3290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'000.00
34	Sport und Freizeit	70'790.00		85'670.00		72'640.50	
341	Sport	26'850.00		23'850.00		17'186.90	
3410	Sport	26'850.00		23'850.00		17'186.90	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Fussballplatz)	11'350.00		11'350.00		5'386.90	
3410.3636.00	Beiträge an Vereine (Sport)	13'000.00		10'000.00		9'600.00	
3410.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine (Sport)	2'500.00		2'500.00		2'200.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	43'940.00		61'820.00		55'453.60	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	19'000.00		19'100.00		17'868.70	
3424.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Bürgergemeinde)	18'500.00		19'100.00		17'868.70	
3424.3636.00	Beiträge an Vereine	500.00					
3429	Übrige Freizeitgestaltung	24'940.00		42'720.00		37'584.90	
3429.3010.00	Besoldung Personal Jugendarbeit	10'000.00		20'000.00		18'713.75	
3429.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	765.00		1'515.00		250.50	
3429.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	125.00		255.00		294.70	
3429.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Spielplatz)					123.15	
3429.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Jugendlokal)	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3429.3130.00	Telefonkosten Jugendlokal	200.00		600.00		646.90	
3429.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Spielplatz)	2'250.00		2'250.00		381.10	
3429.3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Schanze)	500.00		500.00		24.80	
3429.3161.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Jugendlokal)	6'000.00		12'000.00		12'000.00	
3429.3636.00	Beiträge an Vereine (Freizeit)	2'800.00		3'300.00		3'300.00	
3429.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine (Freizeit)	500.00		500.00		50.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	562'693.00	500.00	366'810.00	500.00	339'192.35	770.00
	Netto Aufwand		562'193.00		366'310.00		338'422.35
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	381'973.00		192'600.00		184'127.00	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	381'973.00		192'600.00		184'127.00	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	381'973.00		192'600.00		184'127.00	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung, Pflegekosten via SRU	381'973.00		192'600.00		184'127.00	
42	Ambulante Krankenpflege	87'105.00		81'240.00		69'112.00	
421	Ambulante Krankenpflege	87'105.00		81'240.00		69'112.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	87'105.00		81'240.00		69'112.00	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen	80'085.00		79'950.00		67'846.00	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex via VSEG	1'300.00		1'290.00		1'266.00	
4210.3636.02	Beitrag an Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen (Restkosten MiGeL)	5'720.00					
43	Gesundheitsprävention	93'615.00	500.00	92'970.00	500.00	85'953.35	770.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	55'220.00		54'570.00		53'805.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	55'220.00		54'570.00		53'805.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe via VSEG	55'220.00		54'570.00		53'805.00	
433	Schulgesundheitsdienst	37'595.00	500.00	37'600.00	500.00	31'369.70	770.00
4330	Schulgesundheitsdienst	37'595.00	500.00	37'600.00	500.00	31'369.70	770.00
4330.3000.00	Entschädigungen Schulzahnpflege	8'800.00		8'800.00		11'143.25	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	670.00		670.00		798.95	
4330.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	25.00		30.00		18.75	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		200.00	
4330.3105.00	Pausenäpfel	1'500.00		1'500.00		977.50	
4330.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800.00		89.70	
4330.3130.00	Zahnbehandlungskosten	24'800.00		24'800.00		18'141.55	
4330.3136.00	Schularzt	500.00		500.00			
4330.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		770.00
434	Lebensmittelkontrolle	800.00		800.00		778.65	

Erfolgsrechnung
Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340 4340.3612.00	Lebensmittelkontrolle Entschädigung an Pilzkontrolle Olten	800.00 800.00		800.00 800.00		778.65 778.65	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'667'127.00	7'600.00	2'801'636.00	8'950.00	2'716'453.75	4'326.00
	Netto Aufwand		2'659'527.00		2'792'686.00		2'712'127.75
52	Invalidität	1'000.00		400'640.00		397'790.85	
522	Ergänzungsleistungen IV			399'640.00		396'790.85	
5220	Ergänzungsleistungen IV			399'640.00		396'790.85	
5220.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV via SRU			14'440.00		13'816.35	
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV via SRU			385'200.00		382'974.50	
523	Invalidenheime	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5230	Invalidität	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5230.3636.00	Beitrag an private Organisationen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'111'007.00		550'246.00		528'351.70	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'981.00		10'146.00		8'912.55	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'981.00		10'146.00		8'912.55	
5310.3632.00	Beitrag an regionale AHV-Zweigstelle SRU	25'981.00		10'146.00		8'912.55	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'058'526.00		513'600.00		499'095.65	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'058'526.00		513'600.00		499'095.65	
5320.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV via SRU	43'526.00		22'474.00		20'826.05	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV via SRU	1'015'000.00		491'126.00		478'269.60	
535	Leistungen an das Alter	26'500.00		26'500.00		20'343.50	
5350	Leistungen an das Alter	26'500.00		26'500.00		20'343.50	
5350.3170.00	Seniorenanlass	22'000.00		22'000.00		17'097.30	
5350.3199.00	Seniorenbetreuung (Altersehrungen)	3'000.00		3'000.00		1'746.20	
5350.3636.00	Beiträge an Vereine (Alter)	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
54	Familie und Jugend	260'746.00		108'332.00		122'236.65	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	51'962.00		51'353.00		53'407.60	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	51'962.00		51'353.00		53'407.60	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung via SRU	51'962.00		51'353.00		53'407.60	
544	Jugendschutz	29'000.00		29'000.00		22'975.30	
5441	Kinder- und Jugendheime	29'000.00		29'000.00		22'975.30	
5441.3636.00	Beitrag an Spielgruppe Kappel	9'000.00		9'000.00		8'430.00	
5441.3636.01	Beitrag an Kinderdach Hägendorf	20'000.00		20'000.00		14'545.30	
545	Leistungen an Familien	179'784.00		27'979.00		45'853.75	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	179'784.00		27'979.00		45'853.75	
5450.3632.00	Beitrag an Familienleistungen via SRU	179'784.00		27'979.00		45'853.75	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'294'374.00	7'600.00	1'742'418.00	8'950.00	1'668'074.55	4'326.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'294'079.00	7'600.00	1'700'328.00	8'950.00	1'664'669.90	4'326.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'104'619.00		1'351'247.00		1'330'704.85	
5720.3632.00	Beitrag an gesetzliche wirtschaftliche Hilfe via SRU	1'104'619.00		1'351'247.00		1'330'704.85	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	5'889.00	7'600.00	7'304.00	8'950.00	4'330.25	4'326.00
5721.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Dolmetscher)	800.00		1'400.00			
5721.3636.00	Beitrag an freiwillige wirtschaftliche Hilfe via SRU	5'089.00		5'904.00		4'330.25	
5721.4631.51	Beitrag von Kanton (start.integration, Sockelbeitrag)		4'800.00		4'600.00		4'326.00
5721.4631.52	Beiträge von Kanton (start.integration, Beiträge)		2'000.00		3'000.00		
5721.4631.53	Beiträge von Kanton (start.integration, Dolmetscher)		800.00		1'350.00		
5726	Sozialregionen	183'571.00		341'777.00		329'634.80	
5726.3632.00	Beitrag an Sozialregion Untergäu SRU (Betriebskosten)	183'571.00		341'777.00		329'634.80	
573	Asylwesen	295.00		42'090.00		3'404.65	
5730	Asylwesen	295.00		42'090.00		3'404.65	
5730.3632.00	Beitrag an Asylwesen via SRU	295.00		42'090.00		3'404.65	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	766'368.80	104'236.20	761'131.95	106'386.20	689'103.50	114'759.80
	Netto Aufwand		662'132.60		654'745.75		574'343.70
61	Strassenverkehr	587'468.80	75'236.20	578'801.95	77'386.20	520'219.00	85'799.80
613	Kantonsstrassen	11'637.75		11'803.50		11'637.75	
6130	Kantonsstrassen	11'637.75		11'803.50		11'637.75	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'637.75		11'803.50		11'637.75	
615	Gemeindestrassen	575'831.05	75'236.20	566'998.45	77'386.20	508'581.25	85'799.80
6150	Gemeindestrassen	173'374.15	1'352.35	153'964.25	1'352.35	154'840.95	1'352.35
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'100.00		6'500.00		647.70	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	27'000.00		27'000.00		26'780.40	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00				1'677.55	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	38'400.00		23'000.00		12'213.50	
6150.3141.01	Strassenreinigung	9'000.00		9'000.00		10'624.15	
6150.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					18'998.50	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	30'494.30		28'084.45		23'519.30	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	60'379.85		60'379.80		60'379.85	
6150.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		1'352.35		1'352.35		1'352.35
6152	Winterdienst	56'830.00		56'830.00		25'038.05	859.45
6152.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		4'182.25	
6152.3141.00	Schneeräumung	42'500.00		42'500.00		17'582.35	
6152.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	130.00		130.00		128.60	
6152.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'200.00		3'200.00		3'144.85	
6152.4260.00	Rückerstattungen Dritter						859.45
6153	Werkhof	345'626.90	73'883.85	356'204.20	76'033.85	328'702.25	83'588.00
6153.3010.00	Besoldung Werkhofpersonal	218'050.00		217'900.00		209'627.00	
6153.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-2'556.00	
6153.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	16'650.00		16'530.00		15'889.50	
6153.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'925.00		9'840.00		9'556.80	
6153.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'770.00		2'760.00		3'273.05	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'700.00		3'600.00		4'508.65	
6153.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		140.35	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		2'393.75	
6153.3101.01	Treibstoffe Fahrzeuge	4'800.00		4'500.00		4'410.60	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3105.00	Lebensmittel Werkhof	200.00		250.00		160.30	
6153.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen	7'600.00		10'950.00		4'835.10	
6153.3112.00	Dienstkleider Werkhof	2'000.00		3'000.00		1'533.35	
6153.3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00			
6153.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)			300.00			
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		3'000.00		2'405.75	
6153.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		1'000.00		520.00	
6153.3130.01	Telefonkosten Werkhof	1'830.00		1'830.00		2'510.95	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'350.00		7'424.85	
6153.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	2'200.00		2'200.00			
6153.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		14.95	
6153.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'750.00		15'250.00		13'926.60	
6153.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'100.00		4'100.00		3'593.85	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	680.00		680.00		872.85	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	42'071.90		42'864.20		42'071.90	
6153.3930.02	Interne Verrechnung Kehrlichtkosten	1'600.00		2'000.00		1'588.10	
6153.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'170.00
6153.4260.00	Rückerstattungen Dritter						147.25
6153.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		7'738.85		7'738.85		7'738.85
6153.4910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung		21'705.00		18'610.00		21'500.50
6153.4910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung		2'520.00		1'350.00		2'448.15
6153.4910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung		14'725.00		11'440.00		14'537.85
6153.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		13'565.00		22'875.00		23'655.25
6153.4910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof		11'630.00		12'020.00		11'390.15
62	Öffentlicher Verkehr	178'900.00	29'000.00	182'330.00	29'000.00	168'884.50	28'960.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	178'900.00	29'000.00	182'330.00	29'000.00	168'884.50	28'960.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	178'900.00	29'000.00	182'330.00	29'000.00	168'884.50	28'960.00
6290.3101.00	Tageskarten SBB	28'800.00		28'800.00		28'000.00	
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	350.00		350.00		394.15	
6290.3134.00	Sachversicherungsprämien (Buswartehäuschen)	100.00		80.00		71.70	
6290.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					303.65	
6290.3631.00	Beitrag an Kanton (Öffentlicher Verkehr)	144'150.00		147'600.00		134'829.00	
6290.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BOGG)	5'500.00		5'500.00		5'286.00	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		29'000.00		29'000.00		28'960.00

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'212'522.00	1'084'918.60	1'169'641.95	1'039'761.95	1'210'844.70	1'087'317.25
	Netto Aufwand		127'603.40		129'880.00		123'527.45
71	Wasserversorgung	364'621.40	364'621.40	356'427.25	356'427.25	402'686.80	402'686.80
710	Wasserversorgung	364'621.40	364'621.40	356'427.25	356'427.25	402'686.80	402'686.80
7101	Wasserversorgung SF	364'621.40	364'621.40	356'427.25	356'427.25	402'686.80	402'686.80
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'400.00		1'000.00		4'400.00	
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		277.20	
7101.3110.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'550.00		16'000.00		14'624.00	
7101.3120.00	Wasserankauf von Zweckverband	161'250.00		146'500.00		154'030.50	
7101.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät	500.00		500.00		186.35	
7101.3130.01	Dienstleistungen Wasser (Kataster)	5'000.00		5'000.00		1'197.00	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		7'196.95	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	250.00		140.00		138.60	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung (Leitungsnetz + Hydranten)	60'000.00		75'000.00		113'593.35	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	270.00		270.00			
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	500.00				495.00	
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		500.00	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	12'619.05		11'319.90		8'319.05	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	31'853.35		31'853.35		31'853.35	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	5'834.00		7'134.00		10'027.60	
7101.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'500.00		8'500.00		8'484.00	
7101.3636.00	Beitrag an Brunnenmeisterverband	100.00		100.00		110.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung	11'550.00		11'460.00		11'036.65	
7101.3910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung	18'910.00		17'000.00		13'637.40	
7101.3910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung	21'705.00		18'610.00		21'500.50	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	830.00		1'040.00		1'079.30	
7101.4240.00	Grundgebühren Wasserversorgung		79'000.00		78'000.00		78'700.15
7101.4240.01	Verbrauchsgebühren Wasserversorgung		180'000.00		162'000.00		176'430.70
7101.4240.02	Miete Wasseruhren		16'000.00		16'000.00		16'149.60
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'868.20
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		81'916.75		91'362.50		116'423.40
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt		7'134.00		7'894.00		11'227.00
7101.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		76.75		76.75		76.75
7101.4940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung		493.90		1'094.00		1'811.00
72	Abwasserbeseitigung	437'538.80	437'538.80	396'912.95	396'912.95	409'583.15	409'583.15

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserbeseitigung	437'538.80	437'538.80	396'912.95	396'912.95	409'583.15	409'583.15
7201	Abwasserbeseitigung SF	437'538.80	437'538.80	396'912.95	396'912.95	409'583.15	409'583.15
7201.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät	500.00		500.00		199.10	
7201.3130.01	Dienstleistungen Abwasser (Kataster)	5'000.00		5'000.00		1'197.00	
7201.3130.02	Dienstleistungen Abwasser (Schächte)	16'500.00		15'000.00		14'570.00	
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00			
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten					5'681.55	
7201.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasserbeseitigung (Leitungsnetz)	15'000.00		8'000.00		8'376.90	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	15'733.05		11'269.90		2'723.00	
7201.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)	3'648.75		13'852.05		33'749.30	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	72'642.00		77'106.00		85'652.00	
7201.3612.00	Betriebskostenbeitrag an ARA	270'000.00		230'000.00		220'738.30	
7201.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'500.00		8'500.00		8'494.50	
7201.3910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung	11'550.00		11'460.00		11'036.65	
7201.3910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung	12'610.00		11'335.00		13'637.40	
7201.3910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung	2'520.00		1'350.00		2'448.15	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	835.00		1'040.00		1'079.30	
7201.4240.00	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		140'000.00		138'000.00		140'488.25
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren Abwasserbeseitigung		280'000.00		245'000.00		262'539.00
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		15'733.00		11'269.00		2'723.00
7201.4940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung		1'805.80		2'643.95		3'832.90
73	Abfallbeseitigung	187'235.00	183'135.00	182'217.15	178'117.15	199'503.50	195'561.55
730	Abfallbeseitigung	187'235.00	183'135.00	182'217.15	178'117.15	199'503.50	195'561.55
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'100.00		4'100.00		3'941.95	
7300.3631.00	Beitrag an Kanton für Entsorgung tierischer Abfälle	2'900.00		2'900.00		2'814.15	
7300.3632.00	Beitrag an Tierkadaversammelstelle ERZO	1'200.00		1'200.00		1'127.80	
7301	Abfallbeseitigung SF	183'135.00	183'135.00	178'117.15	178'117.15	195'561.55	195'561.55
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kehrichtmarken)	5'500.00		5'000.00		4'490.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'300.00		1'385.00	
7301.3130.00	Porti und Versandkosten	850.00		850.00		440.10	
7301.3130.01	Entsorgung Kehricht (Kehrichtabfuhr)	50'000.00		45'000.00		47'304.30	
7301.3130.02	Kehrichtverbrennung KEBAG	76'000.00		76'000.00		78'636.00	
7301.3130.03	Entsorgung Altpapier, Karton	6'000.00		6'000.00		6'156.00	
7301.3130.04	Entsorgung Altglas	2'800.00		2'800.00		2'497.05	
7301.3130.07	Entsorgung Altöl, Sondermüll	4'500.00		4'000.00		3'271.05	
7301.3130.08	Entsorgung diverses	850.00		850.00		850.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.09	Dienstleistungen Dritter					2.30	
7301.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					16'809.30	
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)			3'102.15			
7301.3636.00	Beiträge an Vereine für Papiersammlungen	13'000.00		14'000.00		12'585.00	
7301.3910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung	5'775.00		5'730.00		5'518.30	
7301.3910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung	14'725.00		11'440.00		14'537.85	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	835.00		1'045.00		1'079.30	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren (Verkauf Kehrichtmarken)		150'000.00		160'000.00		148'422.05
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		16'610.65				29'214.50
7301.4635.00	Erlös aus Altpapier- und Kartonsammlung		9'000.00		10'000.00		9'705.20
7301.4636.00	Erlös aus Altglassammlung		2'500.00		2'500.00		2'981.30
7301.4930.02	Interne Verrechnung Kehrichtkosten Gemeinde		4'150.00		4'700.00		4'126.45
7301.4940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung		874.35		917.15		1'112.05
74	Verbauungen	41'200.00	2'000.00	50'550.00	2'400.00	45'684.95	2'400.00
741	Gewässerverbauungen	41'200.00	2'000.00	50'550.00	2'400.00	45'684.95	2'400.00
7410	Gewässerverbauungen	41'200.00	2'000.00	50'550.00	2'400.00	45'684.95	2'400.00
7410.3132.00	Honorare externe Berater, Anwälte			9'700.00			
7410.3142.00	Unterhalt Mittelgäubach	35'000.00		35'000.00		32'187.45	
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt Dünnern	5'900.00		5'550.00		13'297.50	
7410.3636.00	Beitrag an Mittelgäubachkommission	300.00		300.00		200.00	
7410.4631.00	Beitrag vom Kanton an Unterhalt Mittelgäubach		2'000.00		2'400.00		2'400.00
77	Übriger Umweltschutz	151'698.65	97'623.40	163'659.25	105'904.60	117'585.25	77'085.75
771	Friedhof und Bestattung	140'148.65	97'623.40	152'009.25	105'904.60	105'167.35	77'085.75
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	45'368.65	2'843.40	49'189.25	3'084.60	30'326.80	2'245.20
7710.3612.00	Beitrag an Friedhof Kappel-Boningen	45'368.65		49'189.25		30'326.80	
7710.4612.00	Beitrag Verwaltungskosten für Friedhof Kappel-Boningen		2'843.40		3'084.60		2'245.20
7716	Friedhof Kappel-Boningen	94'780.00	94'780.00	102'820.00	102'820.00	74'840.55	74'840.55
7716.3000.00	Entschädigungen Sargträger	350.00		350.00		700.00	
7716.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'200.00		1'200.00		1'517.70	
7716.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Bronceplatten)	11'000.00		11'000.00		11'559.00	
7716.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen			5'000.00			
7716.3112.00	Dienstkleider Sargträger					1'632.10	
7716.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			5'000.00			
7716.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Reinigung)	3'800.00		4'150.00		2'731.10	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kremationen)	12'000.00		12'000.00		11'837.75	
7716.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Übernahme Kosten)					387.70	
7716.3140.00	Unterhalt Friedhof	28'000.00		28'300.00		9'463.50	
7716.3160.00	Miete und Pacht Friedhof	23'800.00		23'800.00		23'621.55	
7716.3910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof	11'630.00		12'020.00		11'390.15	
7716.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		38'600.00		42'000.00		37'343.05
7716.4612.00	Beiträge von Gemeinden für Friedhof Kappel-Boningen		56'180.00		60'820.00		37'497.50
779	Umweltschutz, übriger	11'550.00		11'650.00		12'417.90	
7790	Umweltschutz, übriger	11'550.00		11'650.00		12'417.90	
7790.3000.00	Entschädigungen Versorgungs- und Umweltkommission	5'650.00		5'650.00		5'325.50	
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		600.00	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		2'342.55	
7790.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Robidog)	1'500.00		1'600.00		1'191.15	
7790.3171.00	Anlässe/Exkursionen	1'000.00		1'000.00		2'958.70	
79	Raumordnung	30'228.15		19'875.35		35'801.05	
790	Raumordnung	30'228.15		19'875.35		35'801.05	
7900	Raumordnung (allgemein)	30'228.15		19'875.35		35'801.05	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten					18'549.10	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV	30'228.15		19'875.35		17'251.95	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	18'800.00	28'000.00	18'600.00	27'000.00	18'696.30	30'302.20
	Netto Ertrag	9'200.00		8'400.00		11'605.90	
81	Landwirtschaft	2'750.00		2'750.00		3'106.30	
812	Strukturverbesserungen	100.00		100.00		100.00	
8120	Strukturverbesserungen	100.00		100.00		100.00	
8120.3636.00	Beitrag an Bauernverband	100.00		100.00		100.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'100.00		2'100.00		2'456.30	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'100.00		2'100.00		2'456.30	
8130.3631.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	2'000.00		2'000.00		2'356.30	
8130.3636.00	Beitrag an Bienenzüchterverein	100.00		100.00		100.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		550.00		550.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		550.00		550.00	
8140.3000.00	Entschädigungen Ackerbaustelle	550.00		550.00		550.00	
82	Forstwirtschaft	16'050.00		15'850.00		15'590.00	
820	Forstwirtschaft	16'050.00		15'850.00		15'590.00	
8200	Forstwirtschaft	16'050.00		15'850.00		15'590.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünlber"	16'050.00		15'850.00		15'590.00	
87	Brennstoffe und Energie		28'000.00		27'000.00		30'302.20
871	Elektrizität		28'000.00		27'000.00		30'302.20
8710	Elektrizität (allgemein)		28'000.00		27'000.00		30'302.20
8710.4120.00	Konzession Energie		21'000.00		20'000.00		21'985.15
8710.4120.10	Konzession Gas		7'000.00		7'000.00		8'317.05

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	204'274.05	10'696'142.50	409'979.95	10'627'965.00	1'326'558.83	11'011'744.45
	Netto Ertrag	10'491'868.45		10'217'985.05		9'685'185.62	
91	Steuern	156'000.00	10'300'500.00	157'200.00	10'124'600.00	174'604.96	10'409'617.70
910	Steuern	156'000.00	10'300'500.00	157'200.00	10'124'600.00	174'604.96	10'409'617.70
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	148'000.00	9'946'500.00	149'000.00	9'850'000.00	166'524.96	10'262'754.70
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen (Delkredere)					28'392.45	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern (Abschreibungen)	140'000.00		140'000.00		126'909.21	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	8'000.00		9'000.00		11'223.30	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'640'000.00		8'540'000.00		8'503'244.55
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		890'000.00		840'000.00		1'163'196.30
9100.4000.85	Steuerbussen (Strafsteuern)						4'756.70
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		20'000.00		20'000.00		13'132.55
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		230'000.00		220'000.00		225'305.75
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		116'500.00		170'000.00		160'080.00
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		50'000.00		60'000.00		193'038.85
9101	Sondersteuern	8'000.00	354'000.00	8'200.00	274'600.00	8'080.00	146'863.00
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton (Kennzeichnungskontrollgebühren Hunde)	8'000.00		8'200.00		8'080.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		30'000.00		-193'167.05
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen)		300'000.00		220'000.00		315'430.05
9101.4033.00	Hundesteuern		24'000.00		24'600.00		24'600.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		315'300.00		445'365.00		518'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		315'300.00		445'365.00		518'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		315'300.00		445'365.00		518'000.00
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		291'070.00		424'942.00		498'300.00
9300.4621.60	Lastenausgleichsbeiträge von Kanton		24'230.00		20'423.00		19'700.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	48'274.05	61'500.00	71'655.10	53'500.00	91'412.44	79'143.45
961	Zinsen	48'274.05	60'000.00	71'655.10	52'000.00	91'412.44	77'739.90
9610	Zinsen	48'274.05	60'000.00	71'655.10	52'000.00	91'412.44	77'739.90
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		5'281.42	
9610.3130.01	Dienstleistungen Dritter					4'000.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500.00		4'000.00		3'111.67	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'600.00		48'000.00		64'438.35	
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand (Zinsvergütungen Steuern)	5'000.00		10'000.00		7'825.05	
9610.3940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung	493.90		1'094.00		1'811.00	
9610.3940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung	1'805.80		2'643.95		3'832.90	
9610.3940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung	874.35		917.15		1'112.05	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		50'000.00		40'000.00		63'631.90
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		10'000.00		12'000.00		14'108.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500.00		1'500.00		1'403.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		1'500.00		1'500.00		1'403.55
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'403.55
97	Rückverteilungen		4'000.00		4'500.00		4'983.30
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'500.00		4'983.30
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'500.00		4'983.30
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000.00		4'500.00		4'983.30
99	Nicht aufgeteilte Posten		14'842.50	181'124.85		1'060'541.43	
999	Abschluss		14'842.50	181'124.85		1'060'541.43	
9990	Abschluss		14'842.50	181'124.85		1'060'541.43	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			181'124.85		1'060'541.43	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		14'842.50				

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'524'922.15	13'524'922.15	13'463'656.00	13'463'656.00	13'977'694.30	13'977'694.30
3	Aufwand	13'524'922.15		13'282'531.15		12'917'152.87	
30	Personalaufwand	4'276'732.00		4'098'668.00		3'996'144.65	
300	Behörden und Kommissionen	150'550.00		152'150.00		136'875.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	150'550.00		152'150.00		136'875.75	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'001'115.00		989'700.00		953'403.05	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'001'115.00		989'700.00		953'403.05	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'361'662.00		2'242'223.00		2'218'432.50	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'361'662.00		2'242'223.00		2'218'432.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	663'085.00		632'070.00		625'652.20	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	264'590.00		252'595.00		251'595.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	367'795.00		350'015.00		340'349.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'700.00		29'460.00		33'707.00	
306	Arbeitgeberleistungen	23'770.00		15'400.00		6'412.75	
3064	Überbrückungsrenten	23'770.00		15'400.00		6'412.75	
309	Übriger Personalaufwand	76'550.00		67'125.00		55'368.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'375.00		31'900.00		27'042.05	
3091	Personalwerbung	1'000.00		500.00		792.85	
3099	Übriger Personalaufwand	37'175.00		34'725.00		27'533.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'917'096.00		1'834'292.00		1'912'091.55	
310	Material- und Warenaufwand	309'668.00		283'474.00		244'770.35	
3100	Büromaterial	12'800.00		12'800.00		11'276.05	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'800.00		89'100.00		65'713.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	62'750.00		66'760.00		61'580.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'183.00		6'204.00		6'813.05	
3104	Lehrmittel	118'010.00		93'260.00		84'941.70	
3105	Lebensmittel	2'800.00		2'850.00		2'450.25	
3106	Medizinisches Material	350.00		350.00		346.30	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	11'975.00		12'150.00		11'648.70	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	70'760.00		82'785.00		93'472.35	
3110	Büromöbel und -geräte	39'000.00		43'635.00		36'571.80	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'600.00		24'050.00		29'476.60	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'300.00		4'000.00		3'573.30	
3113	Hardware	5'860.00		4'200.00		17'374.10	
3118	Immateriellen Anlagen	10'500.00		300.00		5'285.40	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	1'500.00		6'600.00		1'191.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	317'050.00		303'600.00		295'116.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	317'050.00		303'600.00		295'116.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	410'760.00		394'605.00		447'843.52	
3130	Dienstleistungen Dritter	323'075.00		303'485.00		295'972.27	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'550.00		31'940.00		93'227.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	20'950.00		20'950.00		20'272.30	
3134	Sachversicherungsprämien	36'485.00		35'530.00		38'371.50	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500.00		500.00			
3137	Steuern und Abgaben	2'200.00		2'200.00			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	357'250.00		340'800.00		372'471.80	
3140	Unterhalt an Grundstücken	61'500.00		63'700.00		26'874.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	89'900.00		74'500.00		40'420.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	35'000.00		35'000.00		32'187.45	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		83'000.00		121'970.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'850.00		84'600.00		151'019.70	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	124'275.00		109'770.00		109'777.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		663.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'020.00		33'670.00		30'780.55	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'600.00		2'600.00		918.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	76'655.00		72'500.00		77'414.95	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	38'100.00		44'100.00		42'860.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	23'800.00		23'800.00		23'621.55	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'300.00		20'300.00		19'238.70	
317	Spesenentschädigungen	120'733.00		122'158.00		109'636.80	
3170	Reisekosten und Spesen	101'733.00		101'758.00		86'413.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'000.00		20'400.00		23'223.40	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	140'000.00		140'000.00		193'022.03	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					64'200.25	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	140'000.00		140'000.00		128'821.78	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	28'500.00		13'000.00		3'121.10	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	500.00				400.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	28'000.00		13'000.00		2'721.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	846'613.95		837'774.10		815'516.45	
330	Sachanlagen VV	816'385.80		817'898.75		798'264.50	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	816'385.80		817'898.75		798'264.50	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	30'228.15		19'875.35		17'251.95	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	30'228.15		19'875.35		17'251.95	
34	Finanzaufwand	40'100.00		62'000.00		75'375.07	
340	Zinsaufwand	35'100.00		52'000.00		67'550.02	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'500.00		4'000.00		3'111.67	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'600.00		48'000.00		64'438.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'000.00		10'000.00		7'825.05	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'000.00		10'000.00		7'825.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	82'124.75		101'194.20		129'428.90	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	82'124.75		101'194.20		129'428.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	82'124.75		101'194.20		129'428.90	
36	Transferaufwand	6'216'951.40		6'197'572.75		5'834'037.95	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'711'114.65		2'753'067.25		2'468'261.25	
3611	Entschädigungen an Kantone	622'226.00		705'214.00		569'373.65	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'071'888.65		2'030'853.25		1'881'909.10	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	17'000.00		17'000.00		16'978.50	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'494'199.00		3'432'702.00		3'354'138.95	
3631	Beiträge an Kantone	1'194'000.00		1'059'226.00		1'041'354.35	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'948'885.00		2'038'462.00		1'976'005.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	5'500.00		5'500.00		5'286.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'700.00		5'500.00		6'505.35	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	344'114.00		324'014.00		324'987.55	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'637.75		11'803.50		11'637.75	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	11'637.75		11'803.50		11'637.75	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	145'304.05		151'030.10		154'558.30	
391	Dienstleistungen	130'480.00		132'300.00		133'962.40	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130'480.00		132'300.00		133'962.40	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'650.00		14'075.00		13'839.95	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'650.00		14'075.00		13'839.95	
394	Zinsen und Finanzaufwand	3'174.05		4'655.10		6'755.95	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	3'174.05		4'655.10		6'755.95	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		13'510'079.65		13'463'656.00		13'977'694.30
40	Fiskalertrag		10'300'500.00		10'124'600.00		10'409'617.70
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'780'000.00		9'620'000.00		9'909'635.85
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'550'000.00		9'400'000.00		9'684'330.10
4002	Quellensteuern natürliche Personen		230'000.00		220'000.00		225'305.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		166'500.00		230'000.00		353'118.85
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		166'500.00		230'000.00		353'118.85
402	Übrige Direkte Steuern		330'000.00		250'000.00		122'263.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		330'000.00		250'000.00		122'263.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		24'000.00		24'600.00		24'600.00
4033	Hundesteuern		24'000.00		24'600.00		24'600.00
41	Regalien und Konzessionen		28'000.00		27'000.00		30'302.20
412	Konzessionen		28'000.00		27'000.00		30'302.20
4120	Konzessionen		28'000.00		27'000.00		30'302.20
42	Entgelte		1'246'425.00		1'231'600.00		1'281'182.05
420	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		115'477.10
4200	Ersatzabgaben		130'000.00		130'000.00		115'477.10
421	Gebühren für Amtshandlungen		49'750.00		51'000.00		62'753.55
4210	Gebühren für Amtshandlungen		49'750.00		51'000.00		62'753.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'011'900.00		994'300.00		1'029'934.90
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'011'900.00		994'300.00		1'029'934.90
425	Erlös aus Verkäufen		29'000.00		29'000.00		28'980.00
4250	Verkäufe		29'000.00		29'000.00		28'980.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		25'775.00		27'300.00		44'036.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'775.00		27'300.00		44'036.50
44	Finanzertrag		61'500.00		53'500.00		79'143.45

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		50'000.00		40'000.00		63'631.90
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		50'000.00		40'000.00		63'631.90
443	Liegenschaftenertrag FV		1'500.00		1'500.00		1'403.55
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'500.00		1'500.00		1'403.55
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		10'000.00		12'000.00		14'108.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		10'000.00		12'000.00		14'108.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		131'394.40		125'525.50		191'147.85
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		10'000.00		15'000.00		31'559.95
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'000.00		15'000.00		31'559.95
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		121'394.40		110'525.50		159'587.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		121'394.40		110'525.50		159'587.90
46	Transferertrag		1'433'449.00		1'586'893.20		1'668'235.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		121'004.00		151'133.20		154'697.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		4'500.00		4'500.00		4'876.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		116'504.00		146'633.20		149'820.30
462	Finanz- und Lastenausgleich		315'300.00		445'365.00		518'000.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		315'300.00		445'365.00		518'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		993'145.00		985'895.00		990'555.25
4631	Beiträge von Kantonen		981'645.00		973'395.00		977'868.75
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		9'000.00		10'000.00		9'705.20
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'500.00		2'500.00		2'981.30
469	Verschiedener Transferertrag		4'000.00		4'500.00		4'983.30
4699	Rückverteilungen		4'000.00		4'500.00		4'983.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		163'507.20		163'507.20		163'507.20
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		163'507.20		163'507.20		163'507.20
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		163'507.20		163'507.20		163'507.20
49	Interne Verrechnungen		145'304.05		151'030.10		154'558.30

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491	Dienstleistungen		130'480.00		132'300.00		133'962.40
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		130'480.00		132'300.00		133'962.40
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		11'650.00		14'075.00		13'839.95
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		11'650.00		14'075.00		13'839.95
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		3'174.05		4'655.10		6'755.95
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		3'174.05		4'655.10		6'755.95
9	Abschlusskonten		14'842.50	181'124.85		1'060'541.43	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		14'842.50	181'124.85		1'060'541.43	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)		14'842.50	181'124.85		1'060'541.43	
9000	Ertragsüberschuss			181'124.85		1'060'541.43	
9001	Aufwandüberschuss		14'842.50				

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2020	CHF	826'760.00
Nettoaufwand Budget 2019	CHF	768'310.00
Differenz	CHF	58'450.00

Der Nettoaufwand im Bereich Allgemeine Verwaltung fällt im Budget 2020 mit CHF 826'760.00 rund CHF 58'500.00 höher als im Vorjahr aus. Praktisch alle Aufgabenstellen weisen einen höheren Nettoaufwand auf. Einzig die Aufgabenstelle Legislative weist einen tieferen Nettoaufwand auf. Der höhere Nettoaufwand ist vor allem mit höheren wiederkehrenden, aber auch einmaligen Kosten beim Personal- und Sachaufwand und zum Teil tieferen Gebührenerträgen zu begründen.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoertrag Budget 2020	CHF	19'169.00
Nettoertrag Budget 2019	CHF	38'177.00
Differenz	CHF	-19'008.00

Der letztjährige Nettoertrag im Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung konnte mit CHF 19'169.00 um rund CHF 19'000.00 nicht erreicht werden.

Im Budget 2019 wurden die Erträge aus Truppeneinquartierungen zu optimistisch budgetiert. Im Budget 2020 wurde die Budgetierung hingegen defensiver vorgenommen, womit die Differenz zum letztjährigen Budget bereits erklärt ist. Die übrigen Budgetkredite bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2020	CHF	5'516'486.45
Nettoaufwand Budget 2019	CHF	5'377'115.30
Differenz	CHF	139'371.15

Im Bereich Bildung sieht das Budget 2020 mit CHF 5'516'486.45 ein gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 139'371.15 höherer Nettoaufwand vor.

Primarschule

Im Bereich Primarschule ist mit einem rund CHF 180'000.00 höheren Nettoaufwand als im Budget 2019 zu rechnen. Dies ist hauptsächlich auf höheren Personalaufwand zurückzuführen (kantonal vorgegebene Erfahrungsstufenanstiege bei den Lehrpersonen). Der im Sommer 2019 eröffnete vierte Kindergarten wird auch für das Schuljahr 2020/2021 in Anspruch genommen, womit die damit einhergehenden Kosten (Personal- und Sachaufwand) für das ganze Jahr 2020 im Budget enthalten sind.

Schulliegenschaften

Bei der Aufgabenstelle Schulliegenschaften ist gegenüber dem Vorjahresbudget ein höherer Nettoaufwand von knapp CHF 20'500.00 festzustellen. Der höhere Nettoaufwand kommt vor allem aufgrund höherem Sach- und Betriebsaufwand zustande. Tiefere Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen vermindern den höheren Nettoaufwand.

Sekundarstufe/Kreisschule/Musikschule/Sonderschulen

Der Nettoaufwand der übrigen Bildungs-Konti ist rund CHF 60'000.00 tiefer budgetiert. Der Beitrag an die Kreis- und Musikschule Untergäu erhöht sich gegenüber dem Vorjahr (+ CHF 18'000.00). Der Beitrag an den gymnasialen Unterricht wird aufgrund tieferer Schülerzahl geringer ausfallen (- CHF 15'400.00) und auch die Kosten für Sonderschulungen werden ausnahmsweise tiefer sein (- CHF 64'000.00).

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Nettoaufwand Budget 2020	CHF	165'535.00
Nettoaufwand Budget 2019	CHF	175'515.00
Differenz	CHF	-9'980.00

Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche beträgt der Nettoaufwand CHF 165'535.00 und liegt somit knapp CHF 10'000.00 unter dem Vorjahresbudget.

Infolge Pensionierung des Jugendarbeiters wurde die Jugendarbeit bekanntlich per 8. Juni 2019 vorübergehend sistiert. Die Besoldungskosten für das Jahr 2020 wurden daher reduziert. Die Kultur-/Sozialkommission organisiert jedes Jahr einen speziellen kulturellen Anlass. Im nächsten Jahr wird ein Kulturabend stattfinden. Die meisten Budgetposten bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

4

Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2020	CHF	562'193.00
Nettoaufwand Budget 2019	CHF	366'310.00
Differenz	CHF	195'883.00

Mit CHF 562'193.00 kommt der Nettoaufwand der Funktion Gesundheit im Budget 2020 gegenüber dem Vorjahr rund CHF 196'000.00 massiv höher zu liegen.

Der deutlich höhere Nettoaufwand ist dieses Jahr vor allem mit der Verdoppelung der Pflegekostenbeiträge, welche via Sozialregion Untergäu SRU zu entrichten sind, zu begründen (siehe auch Erläuterungen zur Funktion 5 Soziale Sicherheit). Sämtliche Beiträge an die Pflegekosten, die Spitex und Kinderspitex sowie die Suchthilfe berechnen sich pro Kopf der Bevölkerung. Durch die höhere Einwohnerzahl nehmen automatisch die zu bezahlenden Beträge zu.

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2020	CHF	2'659'527.00
Nettoaufwand Budget 2019	CHF	2'792'686.00
Differenz	CHF	-133'159.00

Der Nettoaufwand der Funktion Soziale Sicherheit beträgt CHF 2'659'527.00 und kommt gegenüber dem Budget 2019 um CHF 133'159.00 tiefer zu liegen. Der deutlich tiefere Nettoaufwand ist dieses Jahr vor allem mit Kostenverschiebungen infolge Aufgabenentflechtungen im Sozialbereich zu begründen (siehe Erläuterungen auf der nächsten Seite).

Die meisten Konti in der Funktion Soziale Sicherheit beinhalten gebundene Ausgaben, welche die Einwohnergemeinde Kappel nur geringfügig oder gar nicht beeinflussen kann. Die Beiträge, welche pro Kopf der Bevölkerung abgerechnet werden, werden an die Sozialregion Untergäu SRU entrichtet. Durch die höhere Einwohnerzahl nehmen automatisch die zu bezahlenden Beträge zu.

Das Gesamt-Budget der Sozialregion Untergäu SRU beträgt für die Einwohnergemeinde Kappel CHF 2'991'800.00, was einer Erhöhung gegenüber dem Vorjahresbudget von rund CHF 55'500.00 entspricht. Der höhere Nettoaufwand wird mit der höheren Gesamt-Einwohnerzahl, höherem Personal- und Betriebsaufwand sowie höheren Kosten aufgrund vom Kantonsrat beschlossener Aufgabenentflechtungen in den Bereichen IV/AHV, Pflegekosten und Sozialhilfe begründet.

Aufgabenentflechtungen:

4120	Pflegefinanzierung, Pflegekosten	Neu 100 % bei den Einwohnergemeinden (statt 50 % / 50 %)
5220	Ergänzungsleistungen IV	Neu 100 % beim Kanton (statt 50 % / 50 %)
5320	Ergänzungsleistungen AHV	Neu 100 % bei den Einwohnergemeinden (statt 50 % / 50 %)
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	Kosten Fremdplatzierungen Minderjähriger neu 100 % beim Kanton (statt 100 % Einwohnergemeinden)

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2020	CHF	662'132.60
Nettoaufwand Budget 2019	CHF	654'745.75
Differenz	CHF	7'386.85

Der prognostizierte Nettoaufwand des Bereichs Verkehr beträgt im Budget 2020 CHF 662'132.60, was gegenüber dem Vorjahresbudget einem höheren Nettoaufwand von CHF 7'386.85 entspricht.

Bei den Gemeindestrassen sind höhere Unterhaltskosten zu verzeichnen. Auch im Jahr 2020 sollen diverse Belagsrisse saniert werden. Bei den Aufgabenstellen Winterdienst, Werkhof und Öffentlicher Verkehr sind nahezu identische Budgetkredite wie im Vorjahr enthalten.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2020	CHF	127'603.40
Nettoaufwand Budget 2019	CHF	129'880.00
Differenz	CHF	-2'276.60

Der Nettoaufwand des Bereichs Umweltschutz und Raumordnung weist mit CHF 127'603.40 einen praktisch gleich hohen Nettoaufwand wie im Budget 2019 auf.

In diesem Bereich befinden sich die drei Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasser- sowie Abfallbeseitigung. Die Spezialfinanzierungen werden erfolgsneutral dargestellt.

Wasserversorgung

Wie in den Vorjahren sieht auch das Budget 2020 der Wasserversorgung einen Aufwandüberschuss über CHF 81'916.75 vor. Durch das relativ hohe Eigenkapital ist dies jedoch verantwortbar.

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung sieht sich ab 2020 mit einer Gebührenerhöhung des Zweckverbands Abwasserregion Olten von derzeit CHF 0.99 auf CHF 1.20 pro m3 konfrontiert. Trotzdem resultiert im Budget 2020 ein kleiner Ertragsüberschuss über CHF 3'648.75.

Abfallbeseitigung

Durch höhere Kosten für die Kehrrichtentsorgung und tiefer budgetierte Gebührenerträge ist im Budget 2020 ein Aufwandüberschuss von CHF 16'610.65 eingerechnet.

8

Volkswirtschaft

Nettoertrag Budget 2020	CHF	9'200.00
Nettoertrag Budget 2019	CHF	8'400.00
Differenz	CHF	800.00

Zum Bereich Volkswirtschaft sind selten nennenswerte Abweichungen festzuhalten, so auch dieses Jahr. Wie in den Vorjahren sind auch im Budget 2020 des Bereichs Volkswirtschaft nahezu identische Zahlen enthalten.

9

Finanzen und Steuern

Nettoertrag Budget 2020	* CHF	10'477'025.95
Nettoertrag Budget 2019	* CHF	10'399'109.90
Differenz	CHF	77'916.05

* Nettoertrag ohne Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss

Der Nettoertrag der Funktion Finanzen und Steuern (ohne Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss) beträgt CHF 10'477'025.95 und liegt somit rund CHF 78'000.00 höher als im Budget 2019.

Gemeindesteuern

Die Berechnung des Gemeindesteuerertrages basiert auf unveränderten Steuerfüssen für natürliche und juristische Personen. Infolge Annahme der Steuerreform und AHV-Finanzierung (STAF) dürfen ab dem 1. Januar 2020 Statusgesellschaften (Holding-/Domizilgesellschaften) nicht mehr separat besteuert werden. Die betroffenen Gesellschaften werden neu mit dem Steuerfuss für juristische Personen besteuert. Weiter basiert der budgetierte Steuerertrag auf dem definitiven Steuerertrag 2017 und der Hochrechnung der bereits eröffneten Veranlagungen des Steuerjahres 2018.

Der Steuerertrag von natürlichen Personen wurde gegenüber dem Vorjahr um CHF 150'000.00 erhöht. Dies ist trotz Imparitätsprinzip infolge Bevölkerungswachstum und höherer Steuerkraft verantwortlich. Der Steuerertrag von juristischen Personen hingegen ist um rund CHF 60'000.00 tiefer budgetiert. Nebst den Schwankungen, welche die Budgetierung des Steuerertrags von juristischen Personen generell schwierig gestaltet, kommen für das Jahr 2020 die aktuell noch nicht klaren Auswirkungen der auf der Bundesebene angenommenen STAF dazu. Die kantonale Lösung wird voraussichtlich im Frühling 2020 zur Abstimmung gelangen. Aufgrund anhaltendem Trend und aktuellen Zahlen konnten zudem die Erträge aus Kapitalabfindungssteuern erhöht werden.

Analog der Vorjahre ist auch im Budget 2020 wieder ein sechsstelliger Betrag für Steuerabschreibungen vorgesehen.

Finanz- und Lastenausgleich

Wie bereits im Bericht des Gemeinderats auf Seite 4 erläutert, reduziert sich der Beitrag aus dem Ressourcen- und Lastenausgleich (FILA) gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 130'000.00 und beträgt für das Jahr 2020 noch CHF 315'300.00. Hauptursache für den tieferen Beitrag ist die gestiegene Kappeler Steuerkraft. Der Steuerkraftindex (SKI) ist von 88.30 auf 91.56 gestiegen. Das eher schwächere Steuerjahr 2015 ist weggefallen und wurde mit dem besseren Steuerjahr 2017 ersetzt (massgebend für den FILA 2020 ist das Steueraufkommen 2016/2017). Die Kappeler Steuerkraft liegt jedoch mit neu CHF 2'675.70 immer noch deutlich unter dem kantonalen Durchschnitt von CHF 2'922.50. Aufgrund der positiven Tendenz bei den Gemeindesteuererträgen wird die Steuerkraft weiter ansteigen, was in der Konsequenz zu einem noch tieferen Ertrag im Finanz- und Lastenausgleich führen wird.

Zinsen

In den Vorjahren konnte die Netto-Zinsbelastung stets reduziert werden. Im Budget 2020 ist nun erstmals ein Netto-Zinsertrag von rund CHF 11'700.00 budgetiert. Dies entspricht gegenüber dem Vorjahr einer Abweichung von rund CHF 31'000.00. Dies obwohl die Budgets 2019 und 2020 keine (Teil-)Amortisation der Darlehen zulassen. Weshalb ist trotzdem ein Netto-Zinsertrag budgetiert? Die im Jahr 2019 ausgelaufenen Darlehen (PostFinance AG, CHF 2 Mio. und PUBLICA, CHF 2 Mio.) konnten zu deutlich besseren Konditionen refinanziert werden. Erstmals in der Geschichte von Kappel konnte ein Darlehen zu Negativzinsen aufgenommen werden.

Zum positiven Netto-Zinsertrag haben auch der tiefere Zinsaufwand auf Forderungen sowie der höhere Zinsertrag auf Forderungen beigetragen.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
2	Bildung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	400'000.00	0.00 400'000.00	490'293.25	5'850.00 484'443.25
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
6	Verkehr Nettoergebnis	129'000.00	0.00 129'000.00	150'000.00	0.00 150'000.00	119'820.55	55'664.75 64'155.80
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	478'000.00	50'000.00 428'000.00	475'000.00	50'000.00 425'000.00	461'977.20	176'922.90 285'054.30
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		607'000.00	50'000.00	1'025'000.00	50'000.00	1'072'091.00	238'437.65
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			557'000.00		975'000.00		833'653.35
Total		607'000.00	607'000.00	1'025'000.00	1'025'000.00	1'072'091.00	1'072'091.00

Investitionsrechnung Ergebnisausweis 2-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2020

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	572'000.00	975'000.00	968'184.65
52	Immaterielle Anlagen	35'000.00	50'000.00	97'335.70
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	6'570.65
Total Investitionsausgaben		607'000.00	1'025'000.00	1'072'091.00
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000.00	50'000.00	238'437.65
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		50'000.00	50'000.00	238'437.65
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		607'000.00	1'025'000.00	1'072'091.00
Total Investitionseinnahmen		50'000.00	50'000.00	238'437.65
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-557'000.00	-975'000.00	-833'653.35

Investitionsrechnung

Budget 2020

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	607'000.00	607'000.00	1'025'000.00	1'025'000.00	1'072'091.00	1'072'091.00
2	BILDUNG			400'000.00		490'293.25	5'850.00
	Netto Aufwand				400'000.00		484'443.25
21	Obligatorische Schule			400'000.00		490'293.25	5'850.00
212	Primarstufe II					121'312.50	
2120	Primarschule					121'312.50	
2120.5060.00	Neue Hardware Primarschule					121'312.50	
217	Schulliegenschaften			400'000.00		368'980.75	5'850.00
2170	Schulliegenschaften			400'000.00		368'980.75	5'850.00
2170.5030.00	Neues Entwässerungskonzept Schulhausliegenschaften			100'000.00			
2170.5040.01	Schulhaus Neu- und Umbau					276'100.10	
2170.5040.02	Sanierung Bühnenanlagen Mehrzweckhalle					92'880.65	
2170.5040.05	Sanierung Infrastruktur MZH			300'000.00			
2170.6310.00	Beiträge SGV/Kanton Schulhaus Neu- und Umbau						5'850.00
6	VERKEHR	129'000.00		150'000.00		119'820.55	55'664.75
	Netto Aufwand		129'000.00		150'000.00		64'155.80
61	Strassenverkehr	129'000.00		150'000.00		119'820.55	55'664.75
613	Kantonsstrassen					6'570.65	
6130	Kantonsstrassen					6'570.65	
6130.5610.01	Umgestaltung Mittulgäustrasse, Kabelrohrblock					1'570.65	
6130.5610.02	Lärmsanierung Högendorfstrasse/Boningerstrasse					5'000.00	
615	Gemeindestrassen	129'000.00		150'000.00		113'249.90	55'664.75
6150	Gemeindestrassen	129'000.00		150'000.00		84'588.70	55'664.75
6150.5010.02	Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen			130'000.00			
6150.5010.06	Erschliessung Unterdorfgässli					15'230.80	
6150.5010.10	Deckbelag Schulhausstrasse					53'327.75	
6150.5010.11	Deckbelag Reppenhalde	35'000.00					
6150.5010.15	Deckbelag Steinplatte	35'000.00					
6150.5010.18	Sanierung Flurweg Mattenhof	20'000.00					

Investitionsrechnung

Budget 2020

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.22	Erschliessungsstrasse Höchmatt					16'030.15	
6150.5010.26	Deckbelag Grossmatt	15'000.00					
6150.5010.41	Sanierung Waldweg Stöckplätz			20'000.00			
6150.5010.42	Sanierung Waldweg Reppenhaldenstrasse	24'000.00					
6150.6350.00	Investitionsbeiträge Erschliessungsstrasse Höchmatt						6'794.10
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge Unterdorfgässli						48'870.65
6153	Werkhof					28'661.20	
6153.5060.01	Neuer Aufsitzrasenmäher					28'661.20	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	478'000.00	50'000.00	475'000.00	50'000.00	461'977.20	176'922.90
	Netto Aufwand		428'000.00		425'000.00		285'054.30
71	Wasserversorgung	195'000.00	25'000.00	45'000.00	25'000.00	167'094.70	103'592.90
710	Wasserversorgung	195'000.00	25'000.00	45'000.00	25'000.00	167'094.70	103'592.90
7101	Wasserversorgung SF	195'000.00	25'000.00	45'000.00	25'000.00	167'094.70	103'592.90
7101.5031.14	Ringschluss Grossmatt			45'000.00			
7101.5031.15	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Schulhausstrasse					167'094.70	
7101.5031.17	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Bohlstrasse	75'000.00					
7101.5031.18	Ersatz und Neubau Hydranten 2020	120'000.00					
7101.6310.11	Beitrag SGV Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)						36'312.90
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		25'000.00		25'000.00		67'280.00
72	Abwasserbeseitigung	248'000.00	25'000.00	380'000.00	25'000.00	197'546.80	67'150.00
720	Abwasserbeseitigung	248'000.00	25'000.00	380'000.00	25'000.00	197'546.80	67'150.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	248'000.00	25'000.00	380'000.00	25'000.00	197'546.80	67'150.00
7201.5032.12	Umbau Regenauslass Müllermatt/Dichmatt			190'000.00			
7201.5032.13	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (1. Etappe)					171'869.05	
7201.5032.15	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (1. Etappe)	163'000.00					
7201.5032.17	Ersatz Kanalisationsleitung Bohlstrasse	85'000.00					
7201.5032.30	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (2. Etappe)			190'000.00			
7201.5032.33	Deckbelag Schulhausstrasse					25'677.75	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		25'000.00		25'000.00		67'150.00
79	Raumordnung	35'000.00		50'000.00		97'335.70	6'180.00
790	Raumordnung	35'000.00		50'000.00		97'335.70	6'180.00

Investitionsrechnung

Budget 2020

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung (allgemein)	35'000.00		50'000.00		97'335.70	6'180.00
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	35'000.00		50'000.00		97'335.70	
7900.6310.00	Beitrag Kanton Ortsplanungsrevision						6'180.00
9	FINANZEN UND STEUERN		557'000.00		975'000.00		833'653.35
	Netto Ertrag	557'000.00		975'000.00		833'653.35	
99	Nicht aufgeteilte Posten		557'000.00		975'000.00		833'653.35
999	Abschluss		557'000.00		975'000.00		833'653.35
9990	Abschluss		557'000.00		975'000.00		833'653.35
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt		164'000.00		600'000.00		639'754.75
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung		170'000.00		20'000.00		63'501.80
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		223'000.00		355'000.00		130'396.80

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	607'000.00	607'000.00	1'025'000.00	1'025'000.00	1'072'091.00	1'072'091.00
5	Investitionsausgaben	607'000.00		1'025'000.00		1'072'091.00	
50	Sachanlagen	572'000.00		975'000.00		968'184.65	
501	Strassen / Verkehrswege	129'000.00		150'000.00		84'588.70	
5010	Strassen / Verkehrswege	129'000.00		150'000.00		84'588.70	
503	Tiefbau	443'000.00		525'000.00		364'641.50	
5030	Tiefbauten allgemein			100'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	195'000.00		45'000.00		167'094.70	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	248'000.00		380'000.00		197'546.80	
504	Hochbauten			300'000.00		368'980.75	
5040	Hochbauten allgemein			300'000.00		368'980.75	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					149'973.70	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					149'973.70	
52	Immaterielle Anlagen	35'000.00		50'000.00		97'335.70	
529	Übrige immaterielle Anlagen	35'000.00		50'000.00		97'335.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	35'000.00		50'000.00		97'335.70	
56	Eigene Investitionsbeiträge					6'570.65	
561	Kantone					6'570.65	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone					6'570.65	

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2020

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		607'000.00		1'025'000.00		1'072'091.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		50'000.00		50'000.00		238'437.65
631	Kantone						48'342.90
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						48'342.90
635	Private Unternehmungen						6'794.10
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						6'794.10
637	Private Haushalte		50'000.00		50'000.00		183'300.65
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		50'000.00		50'000.00		134'430.00
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						48'870.65
69	Übertrag an Bilanz		557'000.00		975'000.00		833'653.35
690	Aktivierungen		557'000.00		975'000.00		833'653.35
6900	Aktivierte Ausgaben		557'000.00		975'000.00		833'653.35

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

6

Verkehr

Nettoinvestitionen Budget 2020	CHF	129'000.00
--------------------------------	-----	------------

In der Funktion Verkehr sind Nettoinvestitionen von CHF 129'000.00 budgetiert.

Im Jahr 2020 sind für total CHF 85'000.00 drei Deckbelageinbauten (Reppenhalde, Steinplatte, Grossmatt) geplant. Desweiteren sind für CHF 44'000.00 die Sanierung des Flurwegs Mattenhof sowie des Waldwegs Reppenhaldenstrasse geplant.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoinvestitionen Budget 2020	CHF	428'000.00
--------------------------------	-----	------------

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sind Nettoinvestitionen von CHF 428'000.00 enthalten.

Wasserversorgung

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung sind für das Jahr 2020 zwei Investitionsvorhaben geplant. Einerseits ist gemäss GWP für CHF 75'000.00 die Wasserleitung Bohlstrasse zu ersetzen und vergrössern. Andererseits sind aufgrund von Lastfallberechnungen für die Löschwasserversorgung zusätzliche Hydranten in das bestehende Leitungsnetz einzubinden sowie diverse bestehende Hydranten zu ersetzen. Hierfür sind CHF 120'000.00 budgetiert. Unter Berücksichtigung geplanter Anschlussgebühren von CHF 25'000.00 ergeben sich für die Wasserversorgung somit Nettoinvestitionen von CHF 170'000.00.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist Nettoinvestitionen von CHF 223'000.00 aus. Wie die Wasserleitung soll für CHF 85'000.00 auch die Kanalisationsleitung in der Bohlstrasse saniert werden. In den nächsten zwei Jahren ist zudem die bestehende Kanalisationsleitung im Merzweg zu ersetzen. Im Jahr 2020 ist die Ausführung der ersten Etappe für CHF 163'000.00 geplant.

Analog der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist auch bei der Abwasserbeseitigung mit Anschlussgebühren von CHF 25'000.00 zu rechnen.

Raumordnung

Vom bereits genehmigten Verpflichtungskredit "Ortsplanrevision" ist im Jahr 2020 eine weitere Tranche von CHF 35'000.00 budgetiert.

Plan-Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	Budget 2019		Budget 2020
Betriebstätigkeit					
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	181'124.85		-14'842.50
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	849'577.60		858'251.70
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			1'030'702.45		843'409.20
Investitionstätigkeit					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-1'025'000.00	-607'000.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	50'000.00	50'000.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-975'000.00		-557'000.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	0.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR				
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR				
-	Entnahmen aus Fonds				
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-975'000.00		-557'000.00
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV				
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)				
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV				
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)				
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65			
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55			
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			0.00		0.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			55'702.45		286'409.20

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in CHF
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	16'098'200	0	16'098'200	0.3125%	50'307	44'472	5'834
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
							5'834

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in CHF
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	28'280'000	0	28'280'000	0.3125%	88'375	15'733	72'642
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							72'642

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2020	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020 (Buchwert)
HRM1:														
2170.3300.25	Hochbauten	2'486'080.55	1'740'256.40			10.00 %	248'608.05	1'491'648.35			2'486'080.55	10.00 %	248'608.05	1'243'040.30
6150.3300.25	Gemeindestrassen	603'798.20	422'658.80			10.00 %	60'379.85	362'278.95			603'798.20	10.00 %	60'379.85	301'899.10
7101.3300.25	Wasserleitungsnetz	318'533.53	222'973.48			10.00 %	31'853.35	191'120.13			318'533.53	10.00 %	31'853.35	159'266.78
Total HRM1:			2'385'888.68				340'841.25	2'045'047.43			3'408'412.28		340'841.25	1'704'206.18
HRM2:														
1612.3300.00	Sanierung Schiessanlage	117'697.30	110'564.10	0.00	0.00	3.03 %	3'566.60	106'997.50	0.00	0.00	117'697.30	3.03 %	3'566.60	103'430.90
	<i>Total</i>							<i>106'997.50</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>117'697.30</i>		<i>3'566.60</i>	<i>103'430.90</i>
2170.3300.00	Schulhaus Neubau, Gebäude	6'513'434.20	4'275'239.00	0.00	0.00	3.03 %	142'507.95	4'132'731.05	0.00	0.00	5'738'434.20	3.03 %	142'507.95	3'990'223.10
	Schulhaus Neubau, Mobilien	123'915.50	77'447.15	0.00	0.00	12.50 %	15'489.45	61'957.70	0.00	0.00	123'915.50	12.50 %	15'489.45	46'468.25
	Schulhaus Neubau, Informatik	71'014.35	17'753.55	0.00	0.00	25.00 %	17'752.55	1.00	0.00	0.00	71'014.35	25.00 %	0.00	1.00
	Schulhaus Neubau, Grundstück	816'641.20	742'401.10	0.00	0.00	3.03 %	24'746.70	717'654.40	0.00	0.00	816'641.20	3.03 %	24'746.70	692'907.70
	Schulhaus Umbau, Gebäude	3'370'815.95	3'174'457.55	0.00	0.00	3.03 %	102'401.85	3'072'055.70	0.00	0.00	3'370'815.95	3.03 %	102'401.85	2'969'653.85
	Schulhaus Umbau, Mobilien	62'370.25	46'777.65	0.00	0.00	12.50 %	7'796.30	38'981.35	0.00	0.00	62'370.25	12.50 %	7'796.25	31'185.10
	Schulhaus Umbau, Informatik	96'810.45	48'405.20	0.00	0.00	25.00 %	24'202.60	24'202.60	0.00	0.00	96'810.45	25.00 %	24'201.60	1.00
	Schulhaus Umbau, Grundstück	42'962.65	40'358.85	0.00	0.00	3.03 %	1'301.90	39'056.95	0.00	0.00	42'962.65	3.03 %	1'301.90	37'755.05
	Neue Bestuhlung und Tische MZH	63'042.85	39'401.80	0.00	0.00	12.50 %	7'880.35	31'521.45	0.00	0.00	63'042.85	12.50 %	7'880.35	23'641.10
	Sanierung Bühne MZH	92'880.65	90'066.10	0.00	0.00	3.03 %	2'814.55	87'251.55	0.00	0.00	90'066.10	3.03 %	2'814.55	84'437.00
	Neue Hardware Primarschule	121'312.50	90'984.35	0.00	0.00	25.00 %	30'328.10	60'656.25	0.00	0.00	121'312.50	25.00 %	30'328.15	30'328.10
	Neues Entwässerungskonzept Schulhausliegen	0.00	0.00	100'000.00	0.00	2.50 %	2'500.00	97'500.00	0.00	0.00	100'000.00	2.50 %	2'500.00	95'000.00
	Sanierung Infrastruktur MZH	0.00	0.00	300'000.00	0.00	3.03 %	9'090.90	290'909.10	0.00	0.00	300'000.00	3.03 %	9'090.90	281'818.20
	<i>Total</i>							<i>8'654'479.10</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>10'997'386.00</i>		<i>371'059.65</i>	<i>8'283'419.45</i>
6130.3660.00	Umgestaltung Mittelgäustrasse	94'800.00	90'060.00	0.00	0.00	2.50 %	2'370.00	87'690.00	0.00	0.00	94'800.00	2.50 %	2'370.00	85'320.00
	Kreiselsanierung Mittelgäustrasse	345'755.75	320'363.75	0.00	0.00	2.50 %	8'658.50	311'705.25	0.00	0.00	345'755.75	2.50 %	8'658.50	303'046.75
	Strassensanierung Hägendorfstrasse	2'800.00	2'660.00	0.00	0.00	2.50 %	70.00	2'590.00	0.00	0.00	2'800.00	2.50 %	70.00	2'520.00
	Lärmsanierung Hägendorf-/Boningerstrasse	5'000.00	4'500.00	0.00	0.00	10.00 %	500.00	4'000.00	0.00	0.00	4'500.00	10.00 %	500.00	3'500.00
	Umgestaltung Mittelgäustrasse, Kabelrohrblock	1'570.65	1'531.40	0.00	0.00	2.50 %	39.25	1'492.15	0.00	0.00	1'531.40	2.50 %	39.25	1'452.90
	<i>Total</i>							<i>407'477.40</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>449'387.15</i>		<i>11'637.75</i>	<i>395'839.65</i>
6150.3300.00	Div. Deckbeläge/Strassensanierungen (16)	24'877.80	23'011.95	0.00	0.00	2.50 %	621.95	22'390.00	0.00	0.00	24'877.80	2.50 %	621.95	21'768.05
	Div. Deckbeläge/Strassensanierungen (19)	0.00	0.00	130'000.00	0.00	2.50 %	3'250.00	126'750.00	0.00	0.00	130'000.00	2.50 %	3'250.00	123'500.00
	Erschliessung Unterdorfgässli	56'117.10	47'340.90	0.00	0.00	2.50 %	1'279.50	46'061.40	0.00	0.00	56'117.10	2.50 %	1'279.50	44'781.90
	Sanierung Strassenbelag Unterdorf	2'160.00	1'512.00	0.00	0.00	10.00 %	216.00	1'296.00	0.00	0.00	2'160.00	10.00 %	216.00	1'080.00
	Sanierung Deckbelag Schleife	52'858.10	48'893.75	0.00	0.00	2.50 %	1'321.45	47'572.30	0.00	0.00	52'858.10	2.50 %	1'321.45	46'250.85
	Sanierung Strassenrand Bornstrasse	33'527.90	31'851.50	0.00	0.00	2.50 %	838.20	31'013.30	0.00	0.00	33'527.90	2.50 %	838.20	30'175.10
	Erschliessungsstrasse Höchmatt, Planung	33'583.95	24'014.25	0.00	0.00	10.00 %	3'430.60	20'583.65	0.00	0.00	33'583.95	10.00 %	3'430.60	17'153.05
	Erschliessungsstrasse Höchmatt, Ausfüh.	35'321.45	26'629.55	0.00	0.00	10.00 %	3'804.20	22'825.35	0.00	0.00	35'321.45	10.00 %	3'804.25	19'021.10
	Erschliessungsstrasse Höchmatt, Bau	426'728.55	405'617.10	0.00	0.00	2.50 %	10'674.15	394'942.95	0.00	0.00	426'728.55	2.50 %	10'674.15	384'268.80
	Deckbelag Schulhausstrasse	53'327.75	51'994.55	0.00	0.00	2.50 %	1'333.20	50'661.35	0.00	0.00	51'994.55	2.50 %	1'333.20	49'328.15
	Sanierung Waldweg Stöckplätz	20'000.00	20'000.00	0.00	0.00	2.50 %	500.00	19'500.00	0.00	0.00	20'000.00	2.50 %	500.00	19'000.00
	Deckbelag Reppenhalde								35'000.00	0.00	35'000.00	2.50 %	875.00	34'125.00
	Deckbelag Steinplatte								35'000.00	0.00	35'000.00	2.50 %	875.00	34'125.00

	Sanierung Flurweg Mattenhof								20'000.00	0.00	20'000.00	2.50 %	500.00	19'500.00
	Deckbelag Grossmatt								15'000.00	0.00	15'000.00	2.50 %	375.00	14'625.00
	Sanierung Waldweg Reppenhaldenstrasse								24'000.00	0.00	24'000.00	2.50 %	600.00	23'400.00
	Total						783'596.30	129'000.00	0.00	996'169.40		30'494.30	882'102.00	
6153.3300.00	Neubau Werkhof, Gebäude	908'051.30	825'533.05	0.00	0.00	3.03 %	27'517.75	798'015.30	0.00	0.00	908'051.30	3.03 %	27'517.75	770'497.55
	Neubau Werkhof, Mobilien	27'490.85	17'181.80	0.00	0.00	12.50 %	3'436.35	13'745.45	0.00	0.00	27'490.85	12.50 %	3'436.35	10'309.10
	Neubau Werkhof, Grundstück	38'796.05	35'269.10	0.00	0.00	3.03 %	1'175.65	34'093.45	0.00	0.00	38'796.05	3.03 %	1'175.65	32'917.80
	Abbruch alter Werkhof	55'251.40	50'228.50	0.00	0.00	3.03 %	1'674.30	48'554.20	0.00	0.00	55'251.40	3.03 %	1'674.30	46'879.90
	Neues Kommunalfahrzeug	37'421.20	23'425.90	0.00	0.00	12.50 %	4'685.20	18'740.70	0.00	0.00	37'421.20	12.50 %	4'685.20	14'055.50
	Neuer Aufsitzrasenmäher	28'661.20	25'078.55	0.00	0.00	12.50 %	3'582.65	21'495.90	0.00	0.00	25'078.55	12.50 %	3'582.65	17'913.25
	Total						934'645.00	0.00	0.00	1'092'089.35		42'071.90	892'573.10	
7101.3300.01	Ersatz Wasserleitung Kreisel	29'007.85	23'781.45	0.00	0.00	2.00 %	506.00	23'275.45	0.00	0.00	23'781.45	2.00 %	506.00	22'769.45
	Ersatz Wasserleitung Alpenblick	13'766.00	12'201.80	0.00	0.00	2.00 %	259.60	11'942.20	0.00	0.00	12'201.80	2.00 %	259.60	11'682.60
	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)	211'319.55	202'155.35	0.00	0.00	2.00 %	4'211.55	197'943.80	0.00	0.00	211'319.55	2.00 %	4'211.55	193'732.25
	Ersatz Wasserleitung Schulhausstrasse	167'094.70	163'752.80	0.00	0.00	2.00 %	3'341.90	160'410.90	0.00	0.00	163'752.80	2.00 %	3'341.90	157'069.00
	Ringschluss Grossmatt	0.00	0.00	45'000.00	0.00	2.00 %	900.00	44'100.00	0.00	0.00	45'000.00	2.00 %	900.00	43'200.00
	Ersatz Wasserleitung Bohlstrasse							75'000.00	0.00	75'000.00	2.00 %	1'500.00	73'500.00	
	Ersatz bestehende Hydranten							120'000.00	0.00	120'000.00	2.00 %	2'400.00	117'600.00	
	Anschlussgebühren Wasserversorgung							0.00	25'000.00	-25'000.00	2.00 %	-500.00	-24'500.00	
	Total						437'672.35	195'000.00	25'000.00	626'055.60		12'619.05	595'053.30	
7201.3300.02	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (1. Etappe)	136'151.20	133'428.20	0.00	0.00	2.00 %	2'723.00	130'705.20	0.00	0.00	133'428.20	2.00 %	2'723.05	127'982.15
	Umbau Regenauslass Müller matt/Dichmatt	0.00	0.00	190'000.00	0.00	2.50 %	4'750.00	185'250.00	0.00	0.00	190'000.00	2.50 %	4'750.00	180'500.00
	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (2. Etappe)	0.00	0.00	190'000.00	0.00	2.00 %	3'800.00	186'200.00	0.00	0.00	190'000.00	2.00 %	3'800.00	182'400.00
	Ersatz Kanalisationsleitung Bohlstrasse							85'000.00	0.00	85'000.00	2.00 %	1'700.00	83'300.00	
	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (1. Etappe)							163'000.00	0.00	163'000.00	2.00 %	3'260.00	159'740.00	
	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung							0.00	25'000.00	-25'000.00	2.00 %	-500.00	-24'500.00	
	Total						502'155.20	248'000.00	25'000.00	736'428.20		15'733.05	709'422.15	
7900.3320.00	Ortsplanungsrevision	146'839.00	120'763.70	50'000.00	0.00	10.00 %	24'394.80	146'368.90	35'000.00	0.00	231'839.00	10.00 %	30'228.15	151'140.75
	Total						146'368.90	35'000.00	0.00	231'839.00		30'228.15	151'140.75	
Total HRM2:			11'486'637.30	1'005'000.00	0.00		518'245.55	11'973'391.75	607'000.00	50'000.00	15'247'052.00		517'410.45	12'012'981.30
Total HRM1 + HRM2:			13'872'525.98	1'005'000.00	0.00		859'086.80	14'018'439.18	607'000.00	50'000.00	18'655'464.28		858'251.70	13'717'187.48

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget		bis 2020	Brutto-Restkredit ab 2021
						Ausgaben 2019	Ausgaben 2020		
Total Kredite				2'810'532	815'905	1'025'000	607'000	2'447'905	377'626.90
2 BILDUNG				400'000	0	400'000	0	400'000	0
2170.5030.00	Neues Entwässerungskonzept Schulhausliegenschaften	13.12.2018	GV	100'000	0	100'000	0	100'000	0
2170.5040.05	Sanierung Infrastruktur Mehrzweckhalle	13.12.2018	GV	300'000	0	300'000	0	300'000	0
6 VERKEHR				892'032	305'335	150'000	129'000	584'335	322'697
6130 Kantonsstrassen				104'500	2'800	0	0	2'800	101'700
6130.5610.05	Langsamverkehr Hägendorfstrasse	11.12.2014	GEB	104'500	2'800	0	0	2'800	101'700
6150 Gemeindestrassen				787'532	302'535	150'000	129'000	581'535	220'997
6150.5010.02	Diverse Deckbeläge/Strassensanierungen	07.12.2011	GV	385'000	247'047	130'000	0	377'047	7'953
6150.5010.07	Sanierung Deckbelag Unterdorf			208'532	2'160	0	0	2'160	206'372
	T Planungskredit Sanierung Deckbelag Unterdorf	02.06.2015	GR	8'532					
	T Sanierung Deckbelag Unterdorf	10.12.2015	GV	200'000					
6150.5010.10	Deckbelag Schulhausstrasse	02.11.2017	GR	60'000	53'328	0	0	53'328	6'672
6150.5010.11	Deckbelag Reppenhalde	30.10.2019	GR	35'000			35'000	35'000	0
6150.5010.15	Deckbelag Steinplatte	30.10.2019	GR	35'000			35'000	35'000	0
6150.5010.18	Sanierung Flurweg Mattenhof	20.11.2019	GR	20'000			20'000	20'000	0
6150.5010.26	Deckbelag Grossmatt	20.11.2019	GR	15'000			15'000	15'000	0
6150.5010.41	Sanierung Waldweg Stöckplätz	31.10.2018	GR	20'000	0	20'000	0	20'000	0
6150.5010.42	Sanierung Waldweg Reppenhaldenstrasse	30.10.2019	GR	24'000			24'000	24'000	0
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				1'518'500	510'570	475'000	478'000	1'463'570	54'930
7101 Wasserversorgung SF				430'000.00	178'146	45'000.00	195'000	418'146.35	11'854
7101.5031.14	Ringschluss Grossmatt	31.10.2018	GR	45'000	0	45'000	0	45'000	0
7101.5031.15	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Schulhausstrasse	14.12.2017	GV	190'000	178'146	0	0	178'146	11'854
7101.5031.17	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Bohlstrasse	30.10.2019	GR	75'000			75'000	75'000	0
7101.5031.18	Ersatz und Neubau Hydranten 2020	12.12.2019	GV	120'000			120'000	120'000	0

7201 Abwasserbeseitigung SF				864'000	179'405	380'000	248'000	807'405	56'595
7201.5032.12	Umbau Regenauslass Müllermatt/Dichmatt	13.12.2018	GV	190'000	0	190'000	0	190'000	0
7201.5032.13	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (1. Etappe)			236'000	179'405.00	0	0	179'405	56'595
	T Ersatz Kanalisationsleitung Rain (1. Etappe)	14.12.2017	GV	155'000					
	T Ersatz Kanalisationsleitung Rain (1. Etappe) (Nachtragskredit)	04.07.2018	GR	81'000					
7201.5032.15	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (1. Etappe)	12.12.2019	GV	163'000			163'000	163'000	0
7201.5032.17	Ersatz Kanalisationsleitung Bohlstrasse	30.10.2019	GR	85'000			85'000	85'000	0
7201.5032.30	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (2. Etappe)	13.12.2018	GV	190'000	0	190'000	0	190'000	0
7900 Raumordnung (allgemein)				224'500	153'019	50'000	35'000	238'019	-13'519
7900.5290.00	Ortsplanrevision			224'500	153'019	50'000	35'000	238'019	-13'519
	T Ortsplanrevision	11.12.2014	GV	174'500					
	T Ortsplanrevision (Nachtragskredit)	03.07.2019	GR	50'000					

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte
Gewichteter	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Nettoverschuldungsquotient	---	---	103.83 %	118.41 %	104.41 %	108.79 %	
(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 Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100 % gewichtet gerechnet.						< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	113.22 %	86.45 %	199.42 %	61.19 %	54.51 %	78.20 %	
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100 %, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100 % sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	26.60 %	16.84 %	14.88 %	19.50 %	
	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	21.39 %	13.25 %	12.38 %	15.74 %	
	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15 % bis 60 % des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	Richtwerte
Zinsbelastungsanteil	-0.11 %	0.09 %	0.03 %	0.93 %	0.96 %	0.38 %	
(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.						0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Investitionsanteil	4.65 %	7.76 %	8.37 %	22.70 %	24.40 %	14.15 %	
(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 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	2'719	3'020	2'760	2'833	
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	2'688	2'988	2'724	2'800	
(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".						siehe Nettoschuld I
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	98.07 %	104.35 %	98.73 %	100.39 %	
(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 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil	6.39 %	6.55 %	6.08 %	6.80 %	6.02 %	6.37 %	
(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
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsanteil	4.78 %	6.41 %	12.17 %	12.56 %	14.10 %	10.04 %	
(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
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	1.26 %	1.09 %	1.21 %	1.19 %	
(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
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	4'124	4'407	4'133	4'222	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						keine

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Entwicklung Einwohnerzahlen sowie Steuerfüsse und feste, verzinsliche Schulden

Jahr	Einwohner * Personen	Steuerfuss NP in %	Steuerfuss JP in %	Steuerfuss Holding in %	Feste, verzinsliche Schulden ** in CHF
2000	2'544	118	95	-	8'000'000.00
2001	2'570	114	95	-	8'000'000.00
2002	2'597	114	95	50	8'000'000.00
2003	2'652	108	85	50	8'500'000.00
2004	2'671	104	80	50	6'000'000.00
2005	2'696	104	80	50	6'000'000.00
2006	2'728	98	80	50	6'000'000.00
2007	2'693	98	80	50	7'000'000.00
2008	2'711	104	80	50	7'500'000.00
2009	2'846	110	80	50	6'000'000.00
2010	2'923	115	85	50	6'000'000.00
2011	3'004	115	85	50	5'500'000.00
2012	2'988	115	85	50	5'000'000.00
2013	2'967	122	92	57	5'000'000.00
2014	3'070	122	92	57	7'000'000.00
2015	3'118	122	92	57	10'500'000.00
2016	3'165	122	92	57	12'000'000.00
2017	3'210	122	92	57	13'500'000.00
2018	3'248	122	92	57	13'000'000.00
2019	_____	122	92	57	_____
2020	_____	122	92	57	_____

* Stand jeweils per 31. Dezember gemäss Bevölkerungsstatistik des Kantons Solothurn

** Stand jeweils per 31. Dezember gemäss Bilanz der Einwohnergemeinde Kappel

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Wiederkehrende Gebühren / Abgaben / Externe Stundenansätze für das Jahr 2020

Wasserversorgung

Grundgebühr	pauschal / Jahr	CHF	50.00	exkl. MWST
Verbrauchsgebühr	pro m3	CHF	0.85	exkl. MWST
Zählermiete	pauschal / Jahr	CHF	20.00	exkl. MWST

Abwasserbeseitigung

Grundgebühr	pauschal / Jahr	CHF	90.00	exkl. MWST
Verbrauchsgebühr	pro m3	CHF	1.30	exkl. MWST

Abfallbeseitigung

35 Liter	1 Block à 10 Marken	CHF	24.00	inkl. MWST
60 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	20.00	inkl. MWST
110 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	33.00	inkl. MWST
800 Liter	1 Containerband	CHF	49.00	inkl. MWST

Hundesteuer

CHF	120.00	inkl. CHF 40.00 Kennzeichnungs- kontrollgebühr Kanton
-----	--------	---

Externe Arbeiten des Gemeindepersonals

Indexstand: 100.8 Punkte (Mai 2011)

Werkhofpersonal und Hauswartdienste	CHF	80.00	pro Std. exkl. MWST
Kanzlei-, Finanz-, Bau- und Schulverwaltung	CHF	100.00	pro Std. exkl. MWST
Gemeinderat, Verwaltungs- und Bereichsleitungen	CHF	120.00	pro Std. exkl. MWST