



**Gemeinde Feldbrunnen-St.Niklaus**  
**4532 Feldbrunnen**

[www.feldbrunnen.ch](http://www.feldbrunnen.ch)

# AUSZUG Budget 2020

Bitte beziehen Sie ein gesamtes Budget 2020 auf der Gemeindeverwaltung.

Gemeinderat

11. November 2019

---

Gemeindeversammlung

9. Dezember 2019

---

## **Bericht Gemeinderat/Finanzverwalterin**

### **1.1 Vorbemerkungen zum Budget 2020**

Das vorliegende Budget 2020 entspricht den Vorgaben zur Rechnungslegung und zum Finanzhaushalt gemäss harmonisiertem Rechnungslegungsmodell HRM2. Damit werden eine Harmonisierung der Rechnungslegung unter den Staatsebenen sowie die Angleichung der Begriffe und Gepflogenheiten an die private Rechnungslegung angestrebt. Die Ausführungsbestimmungen des Handbuchordners der Solothurnischen Gemeinden wurden eingehalten. Ebenfalls eingehalten wurde die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz). Der Nettoverschuldungsquotient beträgt beim vorliegenden Budget -12.16%.

### **1.2 a Finanzieller Überblick und Kommentar**

Der Gemeinderat legt Ihnen das Budget 2020 vor, basierend auf einem Steuerfuss von 72% für natürliche und 62% für juristische Personen, mit einem Aufwandüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 207'514.60. Die vorhandenen Eigenkapitalreserven lassen zu, diesen Aufwandüberschuss zu decken und auf eine Steuererhöhung zu verzichten.

Die Ausgleichszahlung in den Kantonalen Finanzausgleich für das Jahr 2020 beträgt 1.573 Millionen Franken. Das sind 252'400 Franken mehr als 2019. Der Kanton hat aufgrund der Intervention der Gebergemeinden die Abschöpfungsquote im Disparitätenausgleich von 40% auf 37% gesenkt, die Mindestausstattung von 92% auf 91%. Ohne diese Anpassung müssten wir eine Abgabe von 1.701 Millionen Franken leisten. Für die Berechnung der FILA-Beiträge 2020 wurden die Durchschnittswerte der Gemeindesteuern und der Einwohnerzahlen der Jahre 2016 und 2017 angewendet. Der Steuerkraftindex von Feldbrunnen-St. Niklaus beträgt 248.5 für das Jahr 2020 (im Vorjahr 241.1). Dieser Wert ist der höchste im Kanton Solothurn und führt zu der hohen Beitragszahlung.

Das Budget 2020 beinhaltet die bereinigten Eingaben der Kommissionen und Abteilungen. Durch die intensive Budgetberatung der letzten Jahre hat sich das Potenzial für weitere Einsparungen resp. der beeinflussbare Aufwand minimiert. Grundsätzlich kann festgehalten werden, dass alle Bereiche bemüht sind, haushälterisch mit den vorhandenen Mitteln umzugehen. Die geplanten Gesamtnettoinvestitionen für das Jahr 2020 betragen CHF 538'000, davon fallen CHF 52'000 auf die spezialfinanzierte Abwasserrechnung. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt nur 24 %. Das löst auch den hohen Finanzierungsfehlbetrag von CHF 410'879 aus. Es ist zu beachten, dass der Finanzierungsfehlbetrag im allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) in der Höhe von CHF 508'350 ausgewiesen wird.

Auch für das Jahr 2020 wird auf den Löhnen und Gehältern der Angestellten der Gemeinde Feldbrunnen-St. Niklaus gemäss dem Besoldungsreglement und den kantonalen Vorgaben keine Teuerungszulage ausbezahlt.

**Das Budget 2020 schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 6'257'504.60 und bei Erträgen von insgesamt CHF 6'049'990 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF 207'514.60 ab.**

**Die gestufte Erfolgsrechnung** zeigt auf, dass aus dem Ergebnis betrieblicher Tätigkeit ein erhebliches Minus von CHF 3314'274.60 resultiert. Verrechnet mit dem Finanzergebnis wird das Minus auf CHF 207'514 reduziert.

### **Ergebnisse der Spezialfinanzierungen – Gebührenfinanzierter Haushalt**

Die Wasserversorgung weist ein operatives Ergebnis von plus CHF 47'421 auf. Die Tatsache, dass kein neues Verwaltungsvermögen bilanziert ist, sowie Einnahmen aus Anschlussgebühren führen zu diesem guten Ergebnis in der Erfolgsrechnung. Die Abfallentsorgung generiert ebenfalls einen Betriebsgewinn von CHF 14'733. Die Kosten für die Sammlung von Karton/Papier und der Grünabfuhr konnten optimiert werden. Aufgrund dieser Tatsache werden die Gebühren angepasst. Auch die Rechnung der Abwasserbeseitigung weist einen Überschuss von CHF 43'000 aus. Die Gewinne der jeweiligen Spezialfinanzierungen werden in das Eigenkapital gebucht, welches für kommende Investitionen zur Verfügung steht.

Der Gemeinderat legt die Gebühren für das Wasser und Abwasser unverändert und die Abfuhrgebühren neu wie folgt fest:

Wasser/Abwassergebühren

Wassergebühren-Verbrauchsgebühren pro m <sup>3</sup> Verbrauch	Fr.	1.80
Grundgebühr pro Haushalt bei	Fr.	40.00
0 - 49 m <sup>3</sup>	Fr.	80.00
50 - 499 m <sup>3</sup>	Fr.	200.00
500 - 999 m <sup>3</sup>	Fr.	250.00
ab 1000 m <sup>3</sup>	Fr.	40.00
Abonnementsgebühr pro Zähler	Fr.	1.90
Abwassergebühren pro m <sup>3</sup> Verbrauch	Fr.	

Angepasste Abfuhrgebühren (Neuer Gebührenrahmen durch die Gemeindeversammlung festzulegen):

	Fr.	Neu:	Bisher:
Abfuhr Grundgebühr Privathaushalt	Fr.	215.00	230.00
Abfuhr Gewerbe-, Industrie-, Dienstleistungs- und Landwirtschaftsbetriebe	Fr.	425.00	460.00
Treuhandfirmen, Rechtsanwälte, Immobilienfirmen	Fr.	215.00	230.00
Firma ohne Angestellte in einem Privathaushalt	Fr.	95.00	102.00
Weitere Gebührenarten gemäss Gebührenanhang			

**Erläuterung und Kommentar zu den Sachgruppen der gestuften Erfolgsrechnung**

**30. Personalaufwand**

Der Personalaufwand erhöht sich im Budget 2020 um CHF 113'000 auf CHF 1'683'100. Der Entschädigungsaufwand für Behörden und Kommissionen fällt um CHF 6'000 tiefer aus. Die Löhne für das Verwaltungs- und Betriebspersonal bleiben fast unverändert. Hingegen steigen die Löhne der Lehrpersonen von CHF 626'139 auf CHF 717'990. Höhere Schülerzahlen führen zu einem Vollpensum, was höhere Besoldungsmehrkosten nach sich zieht.

**31. Sach- und Betriebsaufwand**

Dieser Bereich ist mit CHF 807'800 budgetiert und somit um CHF 33'444 tiefer als im Vorjahr. Die Sachgruppe umfasst über alle Funktionen das Betriebs-, Verbrauchs- und Büromaterial, Drucksachen und Publikationen, Lehrmittel der Schule, Anschaffung und Unterhalt von Geräten und Maschinen, Unterhalt der Strassen, Ver- und Entsorgung der Liegenschaften, Versicherungsprämien und Dienstleistung Dritter. In dieser Sachgruppe können die Kosten stark variieren.

**33. Abschreibungen**

Die Abschreibungen mit CHF 236'643 budgetiert und sind infolge der Investitionen um CHF 25'348 höher als im Vorjahr.

**34. Finanzaufwand**

Der Finanzaufwand umfasst den Zinsaufwand und den Liegenschaftsaufwand. Die Kosten sind unverändert mit CHF 76'000 budgetiert.

**35. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**

Fonds und Spezialfinanzierungen müssen am Ende der Rechnungsperiode ausgeglichen sein. Deshalb ergeben sich in diesem Bereich gewisse Schwankungen, je nach Rechnungsergebnis der Spezialfinanzierungen. Die Einlagen betragen im Budgetjahr 2020 CHF 142'226, dafür verantwortlich sind die hohen Betriebsgewinne der Spezialfinanzierungen.

### 36. Transferaufwand

Der Transferaufwand ist gesamthaft mit CHF 3'233'416 budgetiert, das bedeutet eine Kostenzunahme um CHF 286'282 bzw 9.7 %. Diese Kostensteigerung wird hauptsächlich durch unsere Ausgleichszahlung in den kantonalen Finanzausgleich verursacht. Solche Kostensteigerungen können nicht durch Einsparungen im Konsumaufwand aufgefangen werden.

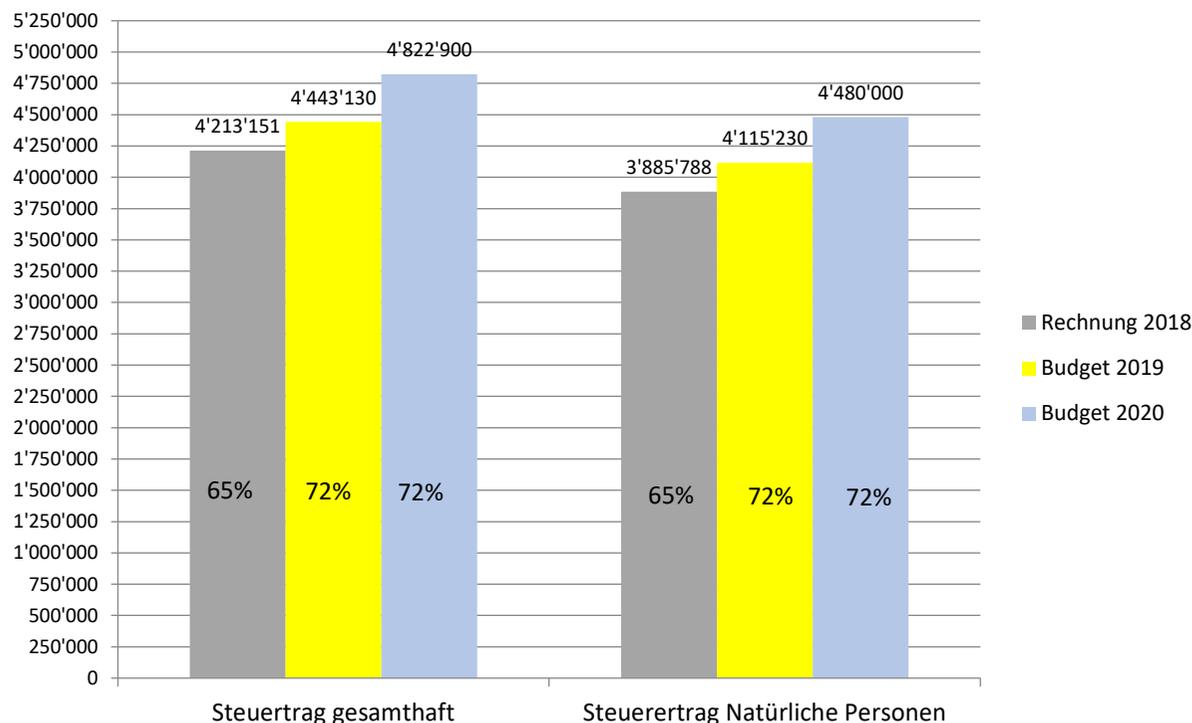
### 40. Fiskalertrag

Bei den natürlichen Personen wird beim Steuerertrag ein Wachstum von 2.5 % prognostiziert. Durch das zusätzliche Wohnungsangebot in Feldbrunnen-St. Niklaus rechnen wir mit einem Bevölkerungszuwachs von 986 auf 1000 Einwohner. Der budgetierte Steuerertrag der natürlichen Personen beträgt, gerechnet mit einer Steuerveranlagung von 72%, CHF 4'480'000. Im Budgetjahr 2019 sind CHF 4'115'000 eingestellt. Im Zeitpunkt der Berechnung der Steuereinnahmen ist bekannt, dass das Rechnungsjahr 2019 bereits Steuereinnahmen in der Höhe von CHF 4'430'000 aufweist. Aus diesem Grund wurde die Ausgangslage für die Berechnung der Steuern 2020 angepasst.

Die budgetierten Gesamtsteuereinnahmen (inkl. Sondersteuern und Kapitalgewinnsteuern) betragen 2020 CHF 4'821'000 (zum Vergleich Budget 2019: CHF 4'441'000, Rechnungsjahr 2018: CHF 4'215'619). Die Einnahmen von jur. Personen belaufen sich auf CHF 180'000, im Vorjahr CHF 165'000.

*Fazit: Die Steuererhöhung von 65% auf 72% ist so ausgefallen wie berechnet. Sehr positiv haben sich aber Zuzüger und Sondersteuern ausgewirkt. Folglich rechnen wir damit, dass der budgetierte Aufwandüberschuss im Jahr 2019 aufgefangen werden kann. Dieser Umstand hat uns bestärkt, trotz des vorgesehenen Aufwandüberschuss von CHF 207'515 und hohen Investitionen im Budgetjahr 2020, auf eine Steuererhöhung zu verzichten.*

#### Darstellung der Steuereinnahmen Rechnung 2018, Budget 2019 und Budget 2020



**41. Regalien und Konzessionen.** Die Erträge bleiben konstant.

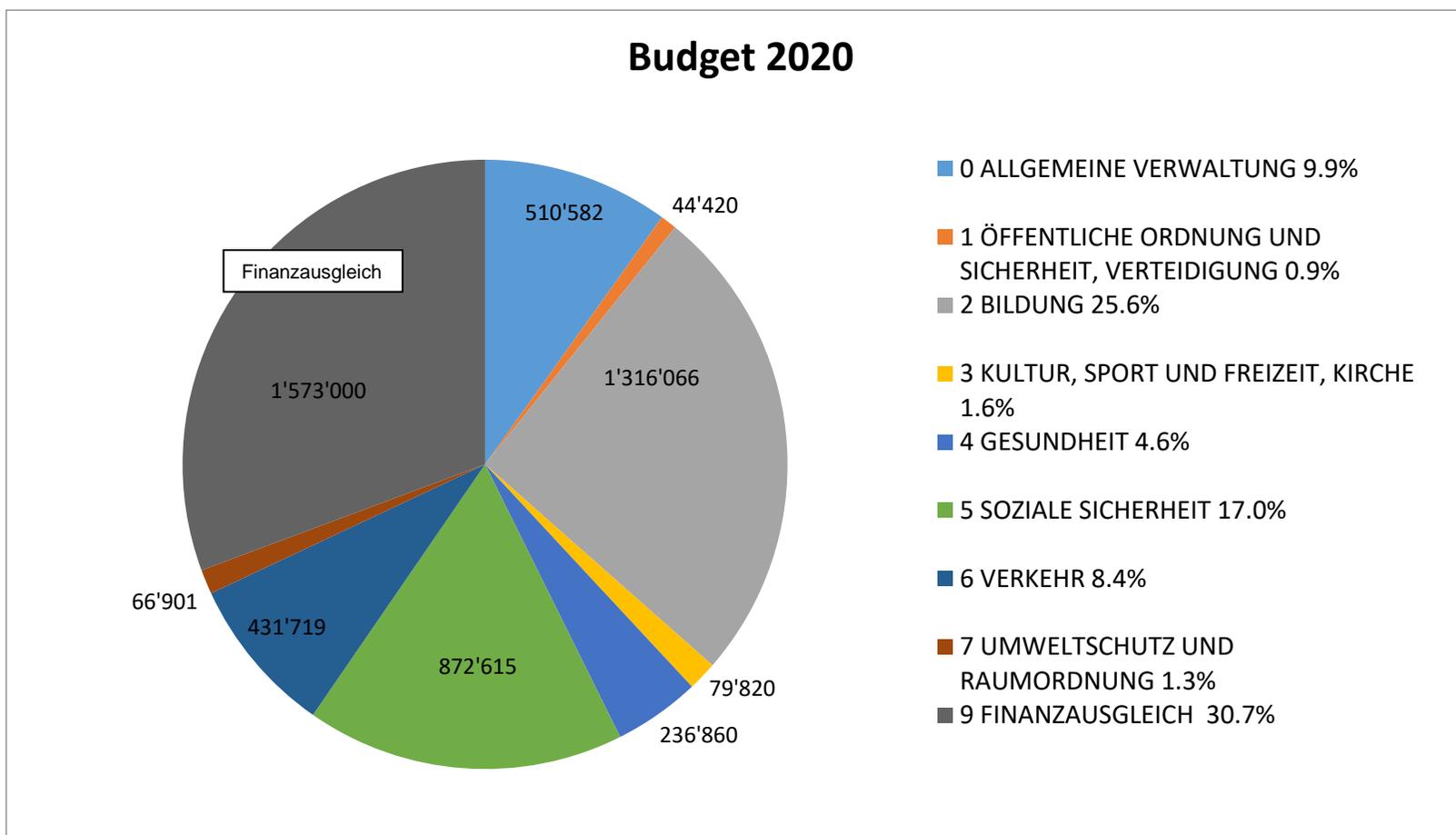
**42. Entgelte.** Die Gebühren (Wasserzins, Abwassergebühren, Kehrrechtgebühren) fallen um CHF 5'000 (Senkung Abfallgebühren) tiefer aus.

**44. Finanzertrag.** Dieser beträgt CHF 182'760 und fällt um CHF 27'020 höher aus (Vollvermietung Baselstr. 16) als im Budget 2019.

**46. Transferertrag**

Der Transferertrag aus Schülerpauschalen und Beiträgen von Gemeinwesen fällt um CHF 8'955 höher aus als im Budget 2020. Steigende Schülerzahlen lösen höhere Schülerpauschalen aus. Jedoch fällt die Rückerstattung von der Gemeinde Kammersohr weg, infolge Vertragsauflösung «Finanzverwaltung».

**Darstellung Nettoaufwand mit dem Beitrag in den Finanzausgleich**



- Der Nettoaufwand von 9.9 % oder CHF 510'582 der Allgemeinen Verwaltung weist gegenüber dem Budget 2019 einen leicht tieferen Aufwand (-1.2%) aus.
- Der Nettoaufwand von 25.6 % oder CHF 1'316'066 der Bildung ist gegenüber dem Budget 2019 um CHF 98'302 höher. Grund dafür sind vor allem die Lehrerlöhne.
- Der Nettoaufwand von 4.6 % oder CHF 236'860 für die Gesundheit ist um CHF 92'400 gestiegen. Es sind Mehrkosten für die Spitex von CHF 31'800 (inkl. Rückerstattung Wegpauschale) vorgesehen. Zudem hat der Kanton die Kosten für die Pflegefinanzierung neu geregelt, das heisst die Gemeinden müssen 100% (pro EW CHF 120) der Kosten übernehmen, in unserem Fall ist das ein Mehrbetrag von CHF 60'600.
- Der Nettoaufwand von 17% oder CHF 872'615 für die Soziale Sicherheit ist gegenüber dem Budget 2019 um CHF 24'260 tiefer budgetiert. Die gesetzliche Sozialhilfe ist aber weiter angestiegen. Die Aufgabenentflechtung im Sozialen Lastenausgleich hat zur Folge, dass die Gemeinden entlastet werden. Jedoch hat der Wegfall der Verwaltungskosten EL IV und Beiträge EL IV zur Folge, dass die Verwaltungskosten EL AHV und Beiträge EL AHV um CHF 38'100 gestiegen sind. Fazit: Im Sozialen Lastenausgleich ist für uns eine Entlastung erfolgt, nicht aber für die Ergänzungsleistungen und eben auch nicht im Pflegebereich.
- Der Nettoaufwand von 8.4% oder CHF 431'719 für den Verkehr ist gegenüber dem Budget 2019 um CHF 14'049 angestiegen.
- 30.7% oder CHF 1'573'000 von unserem Nettoaufwand (ohne Finanzen und Steuern) fliessen in den Finanz- und Lastenausgleich (FILA). Die Abschöpfungsquote im Disparitätenausgleich von 37% und die Mindestausstattungsgrenze von 91% (diese Werte werden vom Kantonsrat festgelegt) belasten uns trotz der Senkung durch den Kantonsrat sehr. Unser Handlungsspielraum wird zu Gunsten von finanzschwachen Gemeinden stark eingeschränkt. Der FILA soll die Unterschiede in der finanziellen Leistungsfähigkeit und in der Steuerbelastung zwischen den Gemeinden ausgleichen. Seit der Einführung des Finanzausgleiches mussten wir unsere Steueranlage für natürliche Personen von 60% auf 72% anheben. Durch Einsparungen und Investitionsstopp kann man einen solchen Betrag nicht auffangen.

### 1.3 Investitionen

Für das Jahr 2020 sind folgende Investitionen geplant:

2170	Schulliegenschaften, Planungskredit	CHF	220'000
2170	Ersatz Schülerpulte, 2. Tranche	CHF	31'000
2170	Ersatz Heizung inkl. Technik	CHF	270'000
7101	Wasserversorgung, Einnahmen	CHF	-30'000
7201	WAR Ersatz Leitung Längweg	CHF	52'000
7201	Abwasserbeseitigung, Einnahmen	CHF	-10'000
Total Netto Investitionen		CHF	563'000

Die Investition von CHF 220'000 Projektierungskredit Schulanlage (Sanierung/Anbau) und CHF 270'000 für den Ersatz der Heizung inkl. der Technik Sanitär und Elektro muss von der Gemeindeversammlung in einer separaten Vorlage genehmigt werden. Ebenso der Kredit für den Ersatz der Abwasserleitung Längweg. Beim Kredit Schülerpulte von CHF 31'000 handelt es sich um einen Restkredit.

Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt 23%. Die Investitionen können nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden. Der Finanzierungsfehlbetrag beträgt CHF 435'879.

#### 1.4 Mittelfristige Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zur Finanzplanung

Die Finanzplanung 2020 - 2024, erstellt im September 2019, wurde mit unveränderter Steueranlage von 72% für natürliche Personen und 62% für juristische Personen gerechnet. Die vorgesehenen hohen Investitionen für die Sanierung und den Anbau des Schulhauses von total CHF 3.2 Mio. in den Planjahren 2020 – 2023 wirken sich aus. Das verzinsliche Fremdkapital (Verschuldung) steigt von CHF 2.145 Mio. auf CHF 4.316 Mio. an. Infolge Auflösung der Aufwertungsreserve in den Jahren 2022 – 2026 kann das Eigenkapital die Aufwandüberschüsse in der Planperiode absorbieren bzw. auffangen und bleibt mit CHF 3.334 Mio. (Ende Planperiode) fast unverändert.

Nach Auflösung der Aufwertungsreserve im Jahr 2026 können die dann fehlenden CHF 149'000 pro Jahr wohl nur mit einer Steuererhöhung aufgefangen werden.

Nach Vorliegen des Vorprojektes Sanierung und Anbau wird der Finanzplan überarbeitet und angepasst. In Zusammenarbeit mit der Finanzkommission wird aufgezeigt, wie die Investitionsvorhaben finanziell am besten verkraftet und umgesetzt werden können.

Gemeinde Feldbrunnen-St.Niklaus



Anita Panzer  
Gemeindepräsidentin



Isabella Howald  
Finanzverwalterin

# Budget 2020

Gemeinde Feldbrunnen-St.Niklaus

## Übersicht Budget

<b>Ergebnisse</b>	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	
<b>Erfolgsrechnug</b>				
Betrieblicher Aufwand	6'181'504.60	5'728'751	5'427'219.33	
Betrieblicher Ertrag	5'867'230.00	5'445'058	5'356'529.15	
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-314'274.60</b>	<b>-283'693</b>	<b>-70'690.18</b>	
Finanzaufwand	76'000.00	76'000	86'093.82	
Finanzertrag	182'760.00	155'740	178'971.75	
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>106'760.00</b>	<b>79'740</b>	<b>92'877.93</b>	
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0	0.00	
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0	48'000.00	
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0</b>	<b>48'000.00</b>	
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss(-)	<b>-207'514.60</b>	<b>-203'953</b>	<b>70'187.75</b>
<b>Investitionsrechnung</b>				
Investitionsausgaben	573'000.00	96'000	295'892.70	
Investitionseinnahmen	40'000.00	30'000	129'790.10	
Einnahmenüberschuss	30'000.00	0	45'729.91	
<b>Nettoinvestitionen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-563'000.00</b>	<b>-66'000</b>	<b>-211'832.51</b>

# Budget 2020

Gemeinde Feldbrunnen-St.Niklaus

## Erfolgsrechnung

<b>Gemeinde Total</b>		<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Rechnung 2018</b>
30	Personalaufwand	1'683'101	1'570'131	1'560'314.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	807'800	841'244	911'552.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	236'643	211'295	211'852.83
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	142'226	80'792	179'168.64
36	Transferaufwand	3'233'416	2'947'134	2'485'162.97
39	Interne Verrechnungen	78'318	78'155	79'168.75
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'181'505</b>	<b>5'728'751</b>	<b>5'427'219.33</b>
40	Fiskalertrag	4'822'900	4'443'130	4'213'151.18
41	Regalien und Konzessionen	34'000	34'000	34'900.00
42	Entgelte	616'378	619'828	706'735.81
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'234	7'500	40'740.00
46	Transferertrag	271'400	262'445	281'833.41
49	Interne Verrechnungen	78'318	78'155	79'168.75
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'867'230</b>	<b>5'445'058</b>	<b>5'356'529.15</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-314'275</b>	<b>-283'693</b>	<b>-70'690.18</b>
34	Finanzaufwand	76'000	76'000	86'093.82
44	Finanzertrag	182'760	155'740	178'971.75
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>106'760</b>	<b>79'740</b>	<b>92'877.93</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-207'515</b>	<b>-203'953</b>	<b>22'187.75</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	48'000.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>48'000.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-207'515</b>	<b>-203'953</b>	<b>70'187.75</b>
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

# Übersicht Finanzierung Budget 2020

Gemeinde Feldbrunnen-St.Niklaus

## 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	70'187.75	0	70'187.75	0	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	207'515	0.00	207'515	0.00	0	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	105'492	141'395.64	0	0.00	105'492	141'395.64
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	236'643	211'852.83	202'665	178'914.06	33'979	32'938.77
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	36'734	37'773.00	0	0.00	36'734	37'773.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	44'234	40'740.00	7'500	7'800.00	36'734	32'940.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0	48'000.00	0	48'000.00	0	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>127'121</b>	<b>372'469.22</b>	<b>-12'350</b>	<b>193'301.81</b>	<b>139'471</b>	<b>179'167.41</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		563'000	211'832.51	521'000	295'892.70	42'000	-84'060.19
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-435'879</b>	<b>160'636.71</b>	<b>-533'350</b>	<b>-102'590.89</b>	<b>97'471</b>	<b>263'227.60</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>23</b>	<b>175.83</b>	<b>-2</b>	<b>65.33</b>	<b>332</b>	<b>-213.14</b>

**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 Finanzierung Budget 2020

Gemeinde Feldbrunnen-St.Niklaus

## Finanzierung - Spezialfinanzierungen

	Konten- definition	Abwasserbeseitigung		Wasserversorgung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018	Budget 2020	Rechnung 2018
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	43'338	48'515.17	47'421	80'039.27	14'733	12'841.20
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	25'802	24'761.63	8'177	8'177.14	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	24'111	25'151.00	12'623	12'622.00	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	24'111	24'762.00	12'623	8'178.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>69'140</b>	<b>73'665.80</b>	<b>55'598</b>	<b>92'660.41</b>	<b>14'733</b>	<b>12'841.20</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		42'000	-45'655.25	0	-38'404.94	0	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>27'140</b>	<b>119'321.05</b>	<b>55'598</b>	<b>131'065.35</b>	<b>14'733</b>	<b>12'841.20</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>165</b>	<b>-161.35</b>	<b>0</b>	<b>-241.27</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>

**Budget 2020**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>Total</b>	<b>6'257'504.60</b>	<b>6'257'504.60</b>	<b>5'804'751</b>	<b>5'804'751</b>	<b>5'583'500.90</b>	<b>5'583'500.90</b>
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>561'852.01</b>	<b>51'270.00</b>	<b>584'302</b>	<b>63'370</b>	<b>569'397.92</b>	<b>93'122.60</b>
	Netto Aufwand		510'582.01		520'932		476'275.32
0110	Legislative	17'850.00		21'350		16'928.45	
0120	Exekutive	176'050.00		174'450		172'299.10	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	279'500.00	37'060.00	297'100	49'160	292'887.26	49'385.10
0222	Bauverwaltung	24'400.00	14'000.00	25'000	14'000	24'943.60	43'737.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	64'052.01	210.00	66'402	210	62'339.51	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>91'920.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>90'820</b>	<b>47'500</b>	<b>83'392.67</b>	<b>40'893.52</b>
	Netto Aufwand		44'420.00		43'320		42'499.15
1200	Rechtssprechung	5'000.00		5'000		7'264.80	
1201	Friedensrichter	620.00		620		623.90	
1402	Katasteramt/Vermessungswesen	2'000.00		2'000		1'053.20	
1500	Feuerwehr (allgemein)	24'400.00		24'400		24'400.00	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	40'000.00	40'000.00	40'000	40'000	33'093.52	33'093.52
1610	Militärische Verteidigung	3'500.00		3'000		3'455.90	
1620	Zivilschutz (allgemein)	16'400.00	7'500.00	15'800	7'500	13'501.35	7'800.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>1'629'723.46</b>	<b>312'900.00</b>	<b>1'533'559</b>	<b>315'795</b>	<b>1'476'954.58</b>	<b>303'436.30</b>
	Netto Aufwand		1'316'823.46		1'217'764		1'173'518.28
2110	Kindergarten	186'010.00	56'000.00	180'920	63'595	158'561.45	55'255.00
2120	Primarschule	702'014.00	162'000.00	611'605	156'100	602'008.26	135'510.85
2122	Werken	79'249.00		49'092		55'554.65	
2130	Sekundarstufe	218'000.00		275'760		208'088.15	
2140	Musikschulen	26'350.00	3'000.00	29'455	8'000	36'796.80	11'491.20
2170	Schulliegenschaften	252'557.46	26'900.00	244'184	28'100	271'298.62	29'048.90
2180	Tagesbetreuung	74'285.00	65'000.00	74'285	60'000	77'918.95	72'130.35
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	66'278.00		67'278		65'751.70	
2200	Sonderschulen	24'000.00					
2990	Bildung, übrige	980.00		980		976.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>79'820.00</b>		<b>88'850</b>		<b>89'624.75</b>	<b>900.00</b>
	Netto Aufwand		79'820.00		88'850		88'724.75
3290	Kultur, übrige	73'130.00		82'160		84'434.75	
3321	Antennen- und Kabelanlagen (Gemeindebetrieb)						900.00
3420	Freizeit	6'690.00		6'690		5'190.00	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>236'860.00</b>		<b>144'460</b>		<b>140'787.60</b>	<b>8'316.85</b>
	Netto Aufwand		236'860.00		144'460		132'470.75
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	120'600.00		60'000		70'287.40	

**Budget 2020**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	95'000.00		63'200		51'098.70	8'316.85
4310	Alkohol- und Drogenprävention	17'000.00		17'000		16'711.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	4'010.00		4'010		2'440.50	
4340	Lebensmittelkontrolle	250.00		250		250.00	
5	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>872'615.00</b>		<b>896'875</b>		<b>869'649.20</b>	
	Netto Aufwand		872'615.00		896'875		869'649.20
5120	Prämienverbilligungen	16'000.00		16'000		14'330.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV			124'500		121'411.90	
5230	Invalidität	1'500.00		1'500		850.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	325'900.00		160'000		152'763.30	
5350	Leistungen an das Alter	25'380.00		26'080		22'511.05	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	16'000.00		16'000		16'315.45	
5440	Jugendschutz (allgemein)	500.00		500		43.20	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	6'440.00		8'200		6'199.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	464'100.00		528'400		512'826.90	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	13'495.00		10'695		20'098.40	
5920	Hilfsaktionen im Inland	3'300.00		5'000		2'300.00	
6	<b>VERKEHR</b>	<b>462'719.18</b>	<b>31'000.00</b>	<b>448'670</b>	<b>31'000</b>	<b>474'794.42</b>	<b>32'808.00</b>
	Netto Aufwand		431'719.18		417'670		441'986.42
6130	Kantonsstrassen	32'075.83	1'300.00	35'665	1'300	34'277.68	3'000.00
6150	Gemeindestrassen	296'528.35	9'700.00	276'765	9'700	314'242.19	13'038.00
6152	Winterdienst	12'300.00		12'800		11'717.55	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	121'815.00	20'000.00	123'440	20'000	114'557.00	16'770.00
7	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>638'110.95</b>	<b>571'210.00</b>	<b>584'501</b>	<b>515'863</b>	<b>710'209.60</b>	<b>636'575.55</b>
	Netto Aufwand		66'900.95		68'638		73'634.05
7101	Wasserversorgung SF	220'001.00	220'001.00	177'513	177'513	230'915.36	230'915.36
7201	Abwasserbeseitigung SF	235'791.00	235'791.00	213'921	213'921	283'337.70	283'337.70
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	1'700.00		1'500		1'957.75	
7301	Abfallbeseitigung SF	109'618.00	109'618.00	116'379	116'379	117'474.99	117'474.99
7410	Gewässerverbauungen	13'087.59	1'800.00	23'788	4'050	13'333.84	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	15'500.00		15'500		15'516.00	
7790	Umweltschutz, übriger	8'450.00	4'000.00	8'380	4'000	11'169.45	4'847.50
7900	Raumordnung (allgemein)	33'963.36		27'520		36'504.51	
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>15'226.00</b>	<b>34'000.00</b>	<b>15'616</b>	<b>34'000</b>	<b>27'814.50</b>	<b>34'000.00</b>
	Netto Ertrag		18'774.00		18'384		6'185.50
8120	Strukturverbesserungen	2'396.00		2'396		2'066.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'020.00		1'020		1'035.60	
8200	Forstwirtschaft	5'650.00		5'650		5'711.00	
8400	Tourismus	4'400.00		6'550		19'001.90	

**Budget 2020**

## Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8502	<b>Wirtschafts- und Standortförderung</b>	<b>1'760.00</b>					
8710	Elektrizität (allgemein)		34'000.00		34'000		34'000.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>1'668'658.00</b>	<b>5'209'624.60</b>	<b>1'417'098</b>	<b>4'797'223</b>	<b>1'140'875.66</b>	<b>4'433'448.08</b>
	Netto Ertrag	3'540'966.60		3'380'125		3'292'572.42	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern		4'660'000.00		4'280'230	-4'468.75	4'067'652.73
9101	Sondersteuern	1'840.00	162'900.00	1'840	162'900	2'000.00	145'498.45
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'573'000.00		1'320'753		957'100.00	
9610	Zinsen	35'898.00	16'350.00	36'585	12'500	32'625.91	28'756.30
9630	Liegenschaft Baselstrasse 16	46'420.00	130'360.00	46'420	105'140	75'827.30	102'852.15
9631	Wohnung Frank-Buchser-Strasse	4'500.00	15'600.00	4'500	15'600	5'112.60	15'600.00
9632	Einstellhalle zur Liegenschaft Baselstrasse 16	7'000.00	16'200.00	7'000	16'200	2'490.85	17'238.10
9690	Finanzvermögen, übriges						54'032.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700.00		700		1'817.85
9990	Abschluss		207'514.60		203'953	70'187.75	

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Kostenzunahme oder Abnahme gegenüber Vorjahresbudget)

### 0 Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
0120.3000.02	3'000	5'500	-2'500	Finanzkommission: Neue Erfahrungswerte.
0120.3010.01	95'000	93'000	2'000	Besoldung Gemeindepräsidium und Gemeindeschreiberin: Stufenanstieg.
0120.3050.00	10'000	8'000	2'000	Sozialversicherungen steigen an.
0220.3010.00	115'000	122'000	-7'000	Besoldung Verwaltung: Pensionierung FIV führt zu tieferen Kosten.
0220.3052.00	6'500	9'000	-2'500	Pensionskassenbeiträge: Tiefere Beiträge aufgrund der Altersstruktur.
0220.3113.01	3'000	15'000	-12'000	Hardware, Peripheriegeräte: Im 2019 wurde der Server ersetzt.
0220.3118.00	2'500	4'500	-2'000	Software: Es sind keine grösseren Anschaffungen vorgesehen.
0220.3158.00	19'000	16'000	3'000	Software: Aufgrund neuer Programme fallen Folgekosten an.
0220.3611.00	71'000	68'000	3'000	Steuerveranlagungskosten: Die Höhe der Steuereinnahmen ist massgebend.
0220.4612.00	0	11'000	-11'000	Die Rückerstattung der Gemeinde Kammersrohr fällt weg.
0290.3010.00	7'000	9'000	-2'000	Reinigungspersonal: Es werden weniger Stunden aufgewendet.

### 1 Öffentliche Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
				Keine wesentliche Veränderungen!

### 2 Bildung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
2110.3020.00	148'000.00	145'810.00	2'190.00	Kindergarten: Stufenanstieg der Lehrerlöhne
2110.3050.00	12'000.00	9'500.00	2'500.00	Kindergarten: Folgekosten Sozialversicherungen.
2110.3052.00	16'000.00	13'000.00	3'000.00	Kindergarten: Folgekosten Sozialversicherungen.
2110.3110.00	1'000.00	3'100.00	-2'100.00	Kindergarten: Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
2120.3020.00	497'000	427'644	69'356	Besoldung Lehrpersonen: Infolge der hohen Schülerzahlen steigen die Kosten.
2110.3050.00	43'160	34'600	8'560	Sozialleistungen: Folgekosten Lehrerbesoldung.
2120.3052.00	57'000	50'000	7'000	Pensionskassenbeiträge: Folgekosten Lehrerbesoldung.
2120.3104.00	13'500	11'000	2'500	Lehrmittel- und Verbrauchsmaterial: Anstieg der Schülerzahlen.

2120.3110.00	6'500	3'000	3'500	Schulräume: Ersatz Musikanlage.
2120.3119.01	2'000	0	2'000	Schulräume: Grundstock für kleine Anschaffungen (im Budget 2019 nicht budgetiert).
2120.3153.00	2'000	7'000	-5'000	Unterhalt von IT Geräten: Tiefere Kosten (neue Geräte sind vorhanden).
2120.4631.00	161'000	155'100	5'900	Schülerpauschalen: Aufgrund der Schülerzahlen fallen höhere Pauschalen an.
2122.3020.00	58'990	33'380	25'610	Werken: Die Pensen wurden erhöht, daher höhere Besoldungskosten.
2122.3050.00	4'759	2'600	2'159	Werken: Folgekosten der höheren Besoldungskosten.
2122.3052.00	7'000	3'500	3'500	Werken: Folgekosten der höheren Besoldungskosten.
2130.3611.00	92'000	122'760	-30'760	Beitrag an den Gymnasialunterricht: Es wird mit weniger Schüler gerechnet.
2130.3612.00	126'000	153'000	-27'000	Beitrag an Kreisschule Solothurn: Es wird mit weniger Schüler gerechnet.
2140.3020.00	14'000	19'305	-5'305	Musikschule: Es wird nur noch die Grundschule unterrichtet.
2140.3110.00	2'650	450	2'200	Musikschule: Der Kauf von Klangstäben ist eingeplant.
2140.4631.00	3'000	8'000	-5'000	Musikschule: Die Beiträge vom Kanton fallen tiefer aus (nur noch Musikgrundschule).
2170.3111.00	5'400	12'200	-6'800	Schulliegenschaft Mobiliar und Geräte: Weniger Anschaffungen.
2170.3130.00	3'000	5'000	-2'000	Schulliegenschaft: Die Kosten für die Massnahmen Arbeitssicherheit werden nach unten angepasst.
2170.3144.00	4'500	8'000	-3'500	Schulliegenschaft: Tiefere Unterhaltskosten.
2170.3300.00	33'130	15'224	17'906	Schulliegenschaft: Infolge von Investitionen fallen die Abschreibungen höher aus.
2180.4260.00	65'000	60'000	5'000	Tagesstruktur: Die Tagesstruktur ist sehr gut ausgebucht, daher höhere Rückerstattungen.
2200.3612.00	24'000	0	24'000	Es fallen neu Schulgelder für die HPS an.

### 3 Kultur, übrige Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
3290.3636.01	1'000.00	3700	-2700	Ortsmuseum: Der Mietvertrag mit dem Kanton wurde gekündigt.
3290.3636.05	5'000.00	10000	-5000	Beiträge an Kulturbetriebe: Im Budget 2019 wurde für die Oper Waldegg ein Sonderbeitrag gesprochen .

### 4 Gesundheit Kurz und bündig

	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
4120.3632.00	120'600.00	60000	60'600.00	Pflegekostenfinanzierung: Der Kanton hat die Kosten zu 100% auf die Gemeinden übertragen.
4210.3636.00	84'600.00	62800	21'800.00	Spitex: Die Spitex wird allgemein teurer. Die Kosten werden je nach Pflegestunden verteilt.
4210.3636.02	10'000.00	0	10'000.00	Spitex: Rückerstattung der Wegpauschalen an die Patienten.

### 5 Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
5320.3611.00	0	4500	-4500	Verwaltungskosten EL zur IV: Der Kanton übernimmt die Kosten zu 100%.
5320.3631.00	0	120'000	-120'000	Beiträge EL zur IV: Der Kanton übernimmt die Kosten zu 100%.
5320.3611.00	13'400	7'000	6'400	Ergänzungsleistung zur AHV: Die Verwaltungskosten sind fast um 100% angestiegen aufgrund des neuen Verteilschlüssel des Kantons..
5320.3631.00	312'500	153'000	159'500	Ergänzungsleistung zur AHV: Gemäss neuem Verteilschlüssel fallen für uns die doppelten Kosten anfallen. Dafür sind die Beiträge EL zur IV weggefallen (CHF 124'500).
5350.3000.00	1'100	4'500	-3'400	Kulturkommission: Es fallen nur noch Sitzungsgelder an. Die Kosten für das Kochen Mittagessen fallen weg.
5350.3170.01	8'000	5'300	2'700	Mittagstisch generiert höhere Kosten (Restaurant Buchser, Bar und Chuchi).
5720.3612.03	135'700	113'000	22'700	Für die Administration des Zweckverbandes SD MUL werden höhere Kosten erwartet.
5720.3632.00	323'000	410'000	-87'000	Gesetzliche Sozialhilfe: Im Vergleich zum Vorjahr sind die Sozialhilfekosten allgemein weiter angestiegen. Als Folge der Aufgabenentflechtung werden die Gemeinden in der Sozialhilfe um die Kosten der Fremdplatzierung entlastet. Somit fällt unsere Kostenbeteiligung tiefer aus.
5721.3636.00	1'020	3'020	-2'000	Beiträge an priv. soz. Organisationen: Der GR hat weniger Spenden vorgesehen.
5721.3636.03	7000	2700	4300	Die Tagesfamilien-Struktur wird vermehrt in Anspruch genommen.

## 6 Verkehr

### Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
6130.3131.01	0	6000	-6000	Kantonsstrassen: Planungen- u. Projektierungen Dritter fallen weg.
6130.3631.00	5'100	2'600	2'500	Kantonsstrassen: Beitrag Unterhalt Grünflächen T5 neuer Vertrag - höhere Kosten
6150.3010.00	76'000	70'000	6'000	Gemeindestrassen: Die Stellvertretung der Gemeindearbeiter wurde neu geregelt.
6150.3111.00	1'000	4'600	-3'600	Gemeindestrassen: Es sind keine grösseren Anschaffungen geplant.
6150.3120.01	5'600	2'600	3'000	Gemeindestrassen: Höhere Kosten für Strom, Gas und Gebühren.
6150.3140.00	1'200	4'300	-3'100	Dorfplatz: Es fallen weniger Unterhaltskosten an.
6150.3141.03	0	4'000	-4'000	Gemeindestrassen: Es fallen keine Signalisation- und Markierungskosten an.
6150.3141.07	16000	0	16000	Gemeindestrassen: Der Deckbelag bei Wohnen am Dorfplatz wird eingebracht.
6150.3151.00	7900	5700	2200	Gemeindestrassen: Höhere Servicekosten für Geräte und Maschinen.

## 7 Umweltschutz und Raumordnung

### Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
7101.3130.03	78'400	83'200	-4'800	Wasserversorgung: Der Wasserpreis konnte optimiert werden.
7101.3131.00	35'000	0	35'000	Wasserversorgung: Der Generelle Wasserversorgungsplan wird in Auftrag gegeben.
7101.3510.00	43'996	36'325	7'671	Wasserversorgung: Die Einlage in das Eigenkapital fällt höher aus.
7201.3010.00	50'000	45'000	5'000	Abwasserbeseitigung: Die Stellvertretungskosten fallen höher aus.
7201.3101.00	4'100	1'150	2'950	Abwasserbeseitigung: Die Kosten für Betriebs- und Verbrauchsmaterial fallen höher aus.
7201.3131.00	1'000	3'000	-2'000	Abwasserbeseitigung: Kosten für Planungen u. Projektierungen Dritter fallen tiefer aus.
7201.3140.00	0	25'000	-25'000	Abwasserbeseitigung: Die Kosten für Unterhalt an Plätzen fallen weg.
7201.3143.02	11'200	15'600	-4'400	Abwasserbeseitigung: Für Unterhalt sind tiefere Kosten geplant.
7201.3151.00	10'000	6'500	3'500	Abwasserbeseitigung: Für den Unterhalt von Geräten, Maschinen sind ebenfalls tiefere Kosten geplant.
7201.3510.00	57'425	632	56'793	Abwasserbeseitigung: Das gute Ergebnis der Rechnung führt zu dieser hohen Einlage.
7301.3130.00	30'600	33'300	-2'700	Abfallbeseitigung: Die Transport- und Fondkosten wurden neu verhandelt.
7301.3130.03	42'000	51'000	-9'000	Abfallbeseitigung: Die Transport- und Entsorgungskosten wurden neu verhandelt.
7301.3130.04	2'700	7'800	-5'100	Abfallbeseitigung: Die Transport- und Entsorgungskosten wurden neu verhandelt.
7301.3510.00	14'733	6'074	8'659	Abfallbeseitigung: Das gute Ergebnis der Rechnung führt zu einer höheren Einlage.
7301.4240.01	106'000	111'000	-5'000	Abfallbeseitigung: Die Gebührensätze wurde nach unten angepasst!
7900.3300.00	14050	8806	5244	Ortsplanung: Infolge der Investitionen fallen höhere Abschreibungen an.

## 8 Volkswirtschaft

### Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
8400.3119.00	0	2'500	-2'500	Ersatz der Beflagung fällt weg.

## 9 Finanzen und Steuern

### Kurz und bündig

Konto	Budget 2020	Budget 2019	Differenz	
9100.4000.	4'660'000	4'280'230	379'770	Berücksichtigt sind: Steueranlage 72% NP und 62% JP, realer Zuwachs und Einwohnerzahl.
9101.4022	162'900	162'900	0	Die Einnahmen aus Sondersteuern sind schwierig zu budgetieren. Es wird keine Veränderung geplant.
9300.3621.50	1'573'000	1'320'753	252'247	Mehraufwand für die Abgabe in den Finanzausgleich.
9610.3940.01	15'000	12'000	3'000	Es wird mit höheren Zinseinnahmen gerechnet (Steuerinkasso).
9990.9000.00	208'294	203'953	4'341	Die Erfolgsrechnung sieht einen leicht höheren Überschuss vor.

## Budget Investitionsrechnung 2020

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>521'000.00</b>		<b>77'000</b>		<b>162'118.35</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>521'000.00</b>		<b>77'000</b>		<b>162'118.35</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>521'000.00</b>		<b>77'000</b>		<b>162'118.35</b>	
2170.5030.00	Mehrzweck- und Sportplatz					162'118.35	
2170.5040.06	Sanierung Schulhaus/Turnhalle, Planungskredit	220'000.00		50'000			
2170.5040.07	Ersatz Heizung Schulhaus	270'000.00					
2170.5060.00	Ersatz Schülerpulte	31'000.00		27'000			
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>					<b>91'828.25</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>					<b>91'828.25</b>	
<b>613</b>	<b>Kantonsstrassen</b>					<b>42'221.30</b>	
6130.5650.00	Beitrag an priv. Unternehmungen Sanierung Bahnübergänge					42'221.30	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>					<b>49'606.95</b>	
6150.5040.00	Magazin Heizung					49'606.95	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>82'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>19'000</b>	<b>30'000</b>	<b>87'676.01</b>	<b>129'790.10</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>20'000</b>	<b>33'078.16</b>	<b>71'483.10</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>20'000</b>	<b>33'078.16</b>	<b>71'483.10</b>
7101.5920.00	Einnahmeüberschuss ER	30'000.00				33'078.16	
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		30'000.00		20'000		71'483.10
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>52'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>	<b>12'651.75</b>	<b>58'307.00</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>52'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000</b>	<b>12'651.75</b>	<b>58'307.00</b>
7201.5032.04	WAR Ersatz Längweg Nord	52'000.00					
7201.5920.00	Einnahmeüberschuss in ER					12'651.75	
7201.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000		58'307.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>19'000</b>		<b>41'946.10</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>			<b>19'000</b>		<b>41'946.10</b>	
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision ab 2010			19'000		41'946.10	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>10'000.00</b>	<b>573'000.00</b>	<b>30'000</b>	<b>96'000</b>	<b>84'060.19</b>	<b>295'892.70</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>10'000.00</b>	<b>573'000.00</b>	<b>30'000</b>	<b>96'000</b>	<b>84'060.19</b>	<b>295'892.70</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>10'000.00</b>	<b>573'000.00</b>	<b>30'000</b>	<b>96'000</b>	<b>84'060.19</b>	<b>295'892.70</b>
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung				20'000	38'404.94	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	10'000.00		10'000		45'655.25	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		521'000.00		96'000		295'892.70
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		52'000.00				
	<b>Total</b>	<b>613'000.00</b>	<b>613'000.00</b>	<b>126'000</b>	<b>126'000</b>	<b>425'682.80</b>	<b>425'682.80</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>613'000.00</b>	<b>613'000.00</b>	<b>126'000</b>	<b>126'000</b>	<b>425'682.80</b>	<b>425'682.80</b>

## Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

### BILDUNG Kurz und bündig

#### Konto Budget 2020

##### 2170 Schulliegenschaft

5040.06	220'000.00	Planungskredit für das Projekt "Schulhaus Erweiterung/Sanierung"
5040.07	270'000.00	Ersatz der Heizung Schulhaus inkl. Ersatz Sanitär- und Elektro Hauptverteilung
5060.00	31'000.00	Restkredit Ersatz Schülerpulte

7

### UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Kurz und bündig

##### 7101 Wasserversorgung

6370.00	30'000.00	Es wird mit einmaligen Anschlussgebühren gerechnet. Diese werden aufgrund von Baugesuchen erhoben.
---------	-----------	--

##### 7201 Abwasserbeseitigung

5032.04	52'000.00	Die Abwasserleitung im Längweg ist verkalkt. Ein Leitungsersatz ist wirtschaftlicher als eine aufwendige Entfernung der Ablagerungen.
6370.00	10'000.00	Es wird mit einmaligen Anschlussgebühren gerechnet. Diese werden aufgrund von Baugesuchen erhoben.