



Einwohnergemeinde (EG)
4654 Lostorf
www.lostorf.ch

Budget 2019

Version 2.1 (ab Budget 2018 gültig)
25.09.2018

Gemeinderat	12. November 2018
Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament	4. Dezember 2018

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
3 Übersicht Budget	
3.1 Ergebnisse	8
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	9
Erfolgsrechnung	11
4 Erfolgsrechnung	12
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	13
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	18
4.3 Sachgruppengliederung	37
Investitionsrechnung	41
5 Investitionsrechnung	42
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	43
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	44
5.3 Sachgruppengliederung	47
Anhang	48
7 Berechnung Werterhalt	49
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	50
9 Verpflichtungskreditkontrolle	52
10 Kennzahlen	54
11 Finanzplan	55

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zum Budget

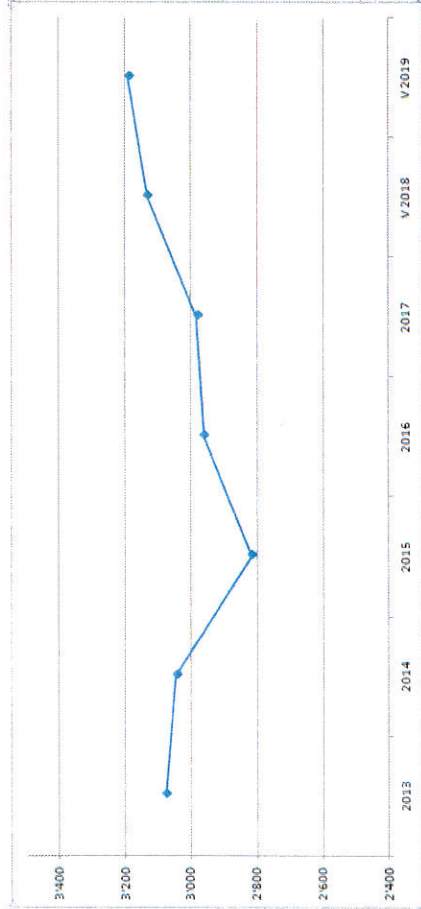
Nach drei intensiven Budgetberatungen des Gemeinderates, in denen einzelne Budgetpositionen akribisch geprüft und vom Gemeinderat entweder bestätigt, für ein Jahr aufgeschoben oder gänzlich gestrichen wurden, konnte nun das finale Budget für das Jahr 2019 erstellt und an die Gemeindeversammlung vom 4. Dezember 2018 verabschiedet werden. Der Gesamtertrag beträgt CHF 16'832'700.-, der Gesamtaufwand CHF 17'057'500.-. Somit wird für das Jahr 2019 ein Bilanzfehlbetrag von CHF 224'800.- budgetiert.

Die Finanzplankommission empfiehlt, den Gemeindesteuersatz trotz des budgetierten Defizits bei 109% zu belassen. Aufgrund der Tatsache, dass in den letzten drei Jahren die Rechnungen jeweils besser als budgetiert abgeschlossen haben, sind der Gemeinderat und die Finanzplankommission der Ansicht, dass ein unveränderter Steuerfluss weiterhin vertretbar ist.

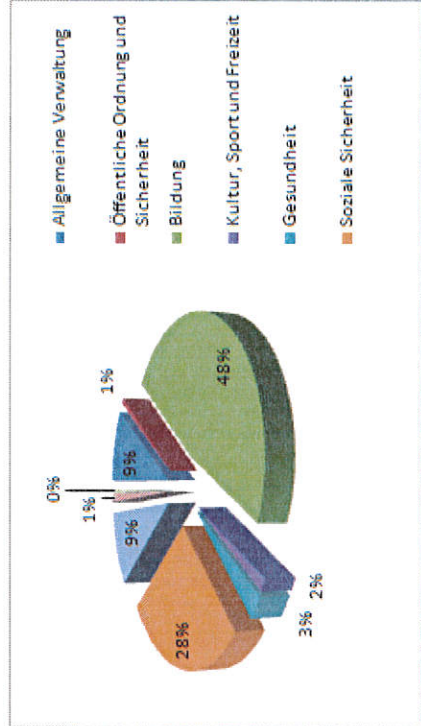
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Sie ist mit einem negativen Nettoverschuldungsquotienten gewährleistet.

b) Graphiken / Statistiken

Nettoaufwandentwicklung in Franken pro Einwohner:



Nettoaufwand Budget 2019 in %



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

Die Finanzen und die damit verbundenen Diskussionen über den zukünftigen Steuersatz der Gemeinde sind wie in jedem Jahr ein intensiv besprochenes Thema in der Budgetplanung.

Der Kanton gibt Anhaltspunkte zur Berechnung von wichtigen Kennzahlen, die Finanzplankommission beurteilt und bewertet die Kennzahlen, um anschliessend dem Gemeinderat eine Empfehlung abzugeben. Im Gemeinderat wird die Empfehlung abschliessend besprochen und an die Gemeindeversammlung verabschiedet.

Die Steuererträge der natürlichen und juristischen Personen zeigen einen leichten Aufwärtstrend. Dies wurde im Budget 2019 berücksichtigt. Bei den Sonder- sowie Quellensteuern stagnieren die Einnahmen. Unsere hohen Einnahmen durch die Sondersteuern aus dem Jahr 2017 waren ein Ausreisser und werden sich im Jahr 2018 nicht wiederholen. Gegenüber der Rechnung 2017 budgetieren wir die Steuern und Finanzerträge mit einem Plus von CHF 675'000.-.

Spezialfinanzierungen:

Die Wasserversorgung budgetiert einen Aufwandüberschuss von Fr. 11'500.

Die Abwasserversorgung budgetiert einen Aufwandüberschuss von Fr. 102'500.

Die Abfallbeseitigung budgetiert einen Aufwandüberschuss von Fr. 2'400.

Sämtliche Aufwandüberschüsse können über das vorhandene Eigenkapital aufgefangen werden.

d) *Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung*

Erhebliche Abweichungen haben wir in der Bildung. Das Budget 2019 der Kreisschule hat sich gegenüber dem Rechnungsjahr 2017 um rund CHF 310'000.- erhöht. Die Gründe dafür sind Mehrkosten in den Bereichen Personalaufwand, Abschreibungen sowie Schulgelder der Sonderschulen. Bei den Unterhaltsarbeiten an unserem Schulhaus 1912 müsste schon seit einigen Jahren eine Abluftanlage in der Aula installiert werden, welche unser Budget 2019 mit CHF 30'000.- belastet. Im Bereich der sozialen Sicherheit fallen Mehrkosten von Total CHF 110'000.- an. Diese setzen sich aus den Ergänzungsleistungen IV-AHV und der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe zusammen. Im Bereich Verkehr fallen beim Unterhalt der Strassen und Verkehrswege Mehrkosten an, welche nicht mehr länger hinausgeschoben werden können. Zudem kostet der Beitrag an den Busbetrieb im Jahr 2019 rund CHF 34'000.- mehr als in der Rechnung 2017.

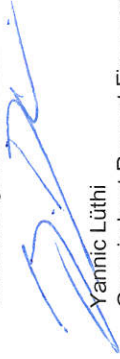
e) *Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung*

Bei den geplanten Investitionen sowie den zu leistenden Unterhaltskosten für die Instandhaltung der bestehenden Infrastruktur wäre der Steuersatz von 109% nicht ausreichend, um alles realisieren zu können. Der Finanz- und Investitionsplan der nächsten fünf Jahre weist einen durchschnittlichen Steuerfussbedarf von 116% auf, sofern sämtliche geplanten Investitionen realisiert würden.

Es ist darauf hinzuweisen, dass etwa 90% des Gesamtaufwandes unseres Budgets fixe Kosten sind, welche von der Gemeinde nicht beeinflusst werden können.

Der nun budgetierte Bilanzfehlbetrag müsste bei Bestätigung durch die Rechnung 2019 gemäss HRM2 innert fünf Rechnungsjahren abgetragen werden.

Einwohnergemeinde Lostorf


Yannic Lüthi
Gemeinderat Ressort Finanzen


Karin Dettke
Finanzverwalterin

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- 1) **Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	Fr.	17'057'500.00
Gesamtertrag	Fr.	16'832'700.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-224'800.00
- 2) **Investitionsrechnung**

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'630'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	230'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'400'000.00
- 3) **Spezialfinanzierungen**

Wasserversorgung	Fr.	-11'500.00
Abwasserbeseitigung	Fr.	-102'500.00
Abfallbeseitigung	Fr.	-2'400.00
- 4) Die Teuerungszulage ist für das haupt- und nebenamtliche Personal im 2019 nicht zu erhöhen.
- 5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	109% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	109% der einfachen Staatssteuer
- 6) Der Gemeindesteuerskonto ist für das Jahr 2019 auf 0% festzulegen.
- 7) Die Grund- und Verbrauchsgebühr Abwasser pro 2019:

Grundgebühr pro Raumeinheit	Fr. 13.00	wie bisher
Grundgebühr Industriezone pro m2 Landfläche	Fr. 0.40	wie bisher
Verbrauchsgebühr pro m3 Wasserverbrauch	Fr. 0.55	wie bisher
Verbrauchsgebühr Strassenbewässerung pro m2	Fr. 0.40	wie bisher
- 8) Der Wasserpreis für das Jahr 2019 ist auf Fr. 2.15 pro m3 festzulegen. (Wie bisher)
- 9) Die Entsorgungsgebühr für das Jahr 2019 ist auf Fr. 30.00 pro Haushaltung festzulegen. (Wie bisher)
- 10) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

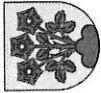
(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	8% der einfachen Staatssteuer
---	-------------------------------
- 11) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4654 Lostorf, 12. November 2018
Gemeinderat Lostorf


Gemeindegeschreiber


Gemeindepräsident

Übersicht



Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	17'035'400.00	16'937'450.00	16'220'223.91
Betrieblicher Ertrag	16'690'800.00	16'536'700.00	16'998'540.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-344'600.00	-400'750.00	778'316.39
Finanzaufwand	22'100.00	22'700.00	19'470.85
Finanzertrag	141'900.00	144'000.00	150'840.55
Ergebnis aus Finanzierung	119'800.00	121'300.00	131'369.70
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	187'248.62
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-187'248.62
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-224'800.00	-279'450.00	722'437.47
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	5'630'000.00	2'050'000.00	522'441.30
Investitionseinnahmen	230'000.00	250'000.00	427'644.59
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	-5'400'000.00	-1'800'000.00	-94'796.71
	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		



Finanzierung

in CHF

	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2019	Rechnung 2017	Budget 2019	Rechnung 2017	Budget 2019	Rechnung 2017
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	722'437.47	0.00	722'437.47	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	64'824.06	0.00	0.00	0.00	64'824.06
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	116'400.00	0.00	0.00	0.00	116'400.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	631'100.00	525'348.63	519'700.00	455'704.99	111'400.00	69'643.64
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	223'600.00	223'538.00	0.00	0.00	223'600.00	223'538.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	187'248.62	0.00	187'248.62	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		738'300.00	1'723'396.78	519'700.00	1'365'391.08	218'600.00	358'005.70
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		5'400'000.00	94'796.71	3'400'000.00	296'366.25	2'000'000.00	-201'569.54
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-4'661'700.00	1'628'600.07	-2'880'300.00	1'069'024.83	-1'781'400.00	559'575.24
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		13.67	1'817.99	15.29	460.71	10.93	-177.61

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

über 100 % sehr gut
80 - 100 % gut
50 - 80 % genügend
0 - 50 % ungenügend
<0 % sehr schlecht

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen		Konten- definition	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
			Budget 2019 Jahresrechnung 2017	Budget 2019 Jahresrechnung 2017	Budget 2019 Jahresrechnung 2017	Budget 2019 Jahresrechnung 2017	Budget 2019 Jahresrechnung 2017	Budget 2019 Jahresrechnung 2017
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	0.00	31'183.85	0.00	29'655.86	0.00	3'984.35
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	11'500.00	0.00	102'500.00	0.00	2'400.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	96'400.00	69'286.71	14'600.00	0.00	400.00	356.93
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	115'100.00	115'100.00	108'500.00	108'438.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			200'000.00	215'570.56	20'600.00	138'093.86	-2'000.00	4'341.28
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'300'000.00	-73'835.82	700'000.00	-127'733.72	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-1'100'000.00	289'406.38	-679'400.00	265'827.58	-2'000.00	4'341.28
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			15.38	-291.96	2.94	-108.11	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

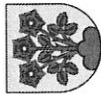


Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'335'000.00	228'500.00 1'106'500.00	1'385'400.00	244'300.00 1'141'100.00	1'309'377.94	282'451.65 1'026'926.29
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	585'700.00	492'400.00 93'300.00	631'300.00	495'700.00 135'600.00	580'432.43	467'778.28 112'654.15
2	BILDUNG Netto Aufwand	7'350'200.00	1'345'300.00 6'004'900.00	7'450'720.00	1'407'000.00 6'043'720.00	7'027'880.00	1'462'852.60 5'565'027.40
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	209'300.00	11'000.00 198'300.00	204'200.00	11'000.00 193'200.00	206'894.41	17'952.00 188'942.41
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	362'200.00	362'200.00	360'300.00	360'300.00	338'485.98	338'485.98
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	3'519'600.00	3'519'600.00	3'290'250.00	3'290'250.00	3'410'847.00	3'410'847.00
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'541'200.00	369'800.00 1'171'400.00	1'473'600.00	376'300.00 1'097'300.00	1'328'431.66	377'406.85 951'024.81
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	1'707'500.00	1'567'500.00 140'000.00	1'734'350.00	1'607'700.00 126'650.00	1'602'750.56	1'497'823.85 104'926.71
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	177'200.00	140'000.00 37'200.00	167'430.00	140'000.00 27'430.00	174'390.00	139'726.03 34'663.97
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	269'600.00 12'408'600.00	12'678'200.00	262'600.00 12'136'100.00	12'398'700.00	1'169'890.87 11'733'498.72	12'903'389.59
	Total	17'057'500.00	16'832'700.00	16'960'150.00	16'680'700.00	17'149'380.85	17'149'380.85
	Netto Aufwand		224'800.00		279'450.00		
	Gesamttotal	17'057'500.00	17'057'500.00	16'960'150.00	16'960'150.00	17'149'380.85	17'149'380.85



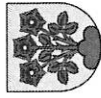
Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	5'806'500.00	5'928'230.00	5'845'922.71
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'353'200.00	2'369'160.00	2'003'970.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	631'100.00	564'100.00	525'348.63
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	223'600.00	235'250.00	288'362.06
36	Transferaufwand	7'617'800.00	7'398'510.00	7'113'224.76
39	Interne Verrechnungen	403'200.00	442'200.00	443'394.90
	Total Betrieblicher Aufwand	17'035'400.00	16'937'450.00	16'220'223.91
40	Fiskalertrag	12'388'000.00	12'071'800.00	12'663'824.35
41	Regalien und Konzessionen	140'000.00	140'000.00	139'726.03
42	Entgelte	1'784'800.00	1'880'200.00	1'902'242.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	116'400.00	151'700.00	0.00
46	Transferertrag	1'858'400.00	1'890'900.00	1'888'917.22
49	Interne Verrechnungen	403'200.00	402'100.00	403'830.20
	Total Betrieblicher Ertrag	16'690'800.00	16'536'700.00	16'998'540.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-344'600.00	-400'750.00	778'316.39
34	Finanzaufwand	22'100.00	22'700.00	19'470.85
44	Finanzertrag	141'900.00	144'000.00	150'840.55
	Ergebnis aus Finanzierung	119'800.00	121'300.00	131'369.70
	Operatives Ergebnis	-224'800.00	-279'450.00	909'686.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	187'248.62
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-187'248.62
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-224'800.00	-279'450.00	722'437.47
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



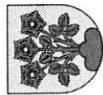
Erfolgsrechnung

Wasser	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	23'000.00	16'600.00	15'943.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	311'000.00	291'850.00	292'972.44
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	96'400.00	97'200.00	69'286.71
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	115'100.00	115'100.00	115'100.00
36 Transferaufwand	2'000.00	1'800.00	1'584.65
39 Interne Verrechnungen	102'000.00	104'500.00	102'029.95
Total Betrieblicher Aufwand	649'500.00	627'050.00	596'917.20
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	638'000.00	637'400.00	628'101.05
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	638'000.00	637'400.00	628'101.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-11'500.00	10'350.00	31'183.85
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	-11'500.00	10'350.00	31'183.85
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	-11'500.00	10'350.00	31'183.85
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



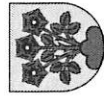
Erfolgsrechnung

Abwasser	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	67'000.00	60'200.00	46'837.20
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'600.00	8'600.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	108'500.00	108'500.00	108'438.00
36 Transferaufwand	320'000.00	380'000.00	288'703.40
39 Interne Verrechnungen	18'100.00	18'100.00	18'100.00
Total Betrieblicher Aufwand	528'200.00	575'400.00	462'078.60
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	399'700.00	407'700.00	398'952.85
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	66'235.26
49 Interne Verrechnungen	26'000.00	22'400.00	26'546.35
Total Betrieblicher Ertrag	425'700.00	430'100.00	491'734.46
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-102'500.00	-145'300.00	29'655.86
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	-102'500.00	-145'300.00	29'655.86
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	-102'500.00	-145'300.00	29'655.86
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Erfolgsrechnung

Abfall	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30 Personalaufwand	29'700.00	30'000.00	26'441.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	321'300.00	323'200.00	315'692.51
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400.00	1'600.00	356.93
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	12'500.00	13'000.00	8'813.40
39 Interne Verrechnungen	8'400.00	8'500.00	8'400.00
Total Betrieblicher Aufwand	372'300.00	376'300.00	359'704.59
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	368'000.00	369'300.00	361'735.04
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	1'900.00	1'900.00	1'953.90
Total Betrieblicher Ertrag	369'900.00	371'200.00	363'688.94
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'400.00	-5'100.00	3'984.35
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	-2'400.00	-5'100.00	3'984.35
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	-2'400.00	-5'100.00	3'984.35
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Erfolgsrechnung

Budget 2019

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
30	Personalaufwand	5'753'800.00	5'881'630.00	5'803'537.51
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'653'900.00	1'693'910.00	1'348'468.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	519'700.00	456'700.00	455'704.99
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'283'300.00	7'003'710.00	6'814'123.31
39	Interne Verrechnungen	274'700.00	311'100.00	314'864.95
	Total Betrieblicher Aufwand	15'485'400.00	15'347'050.00	14'736'699.46
40	Fiskalertrag	12'388'000.00	12'071'800.00	12'663'824.35
41	Regalien und Konzessionen	140'000.00	140'000.00	139'726.03
42	Entgelte	379'100.00	465'800.00	513'453.56
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'858'400.00	1'890'900.00	1'822'681.96
49	Interne Verrechnungen	375'300.00	377'800.00	375'329.95
	Total Betrieblicher Ertrag	15'140'800.00	14'946'300.00	15'515'015.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-344'600.00	-400'750.00	778'316.39
34	Finanzaufwand	22'100.00	22'700.00	19'470.85
44	Finanzertrag	141'900.00	144'000.00	150'840.55
	Ergebnis aus Finanzierung	119'800.00	121'300.00	131'369.70
Operatives Ergebnis		-224'800.00	-279'450.00	909'686.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	187'248.62
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	-187'248.62
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-224'800.00	-279'450.00	722'437.47
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Netto Aufwand	1'335'000.00	228'500.00	1'385'400.00	244'300.00	1'309'377.94	282'451.65
			1'106'500.00		1'141'100.00		1'026'926.29
01	Legislative und Exekutive	174'900.00	5'500.00	164'650.00	4'200.00	172'813.84	5'510.48
0110	Legislative	35'000.00		31'800.00		45'072.96	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	12'000.00		7'300.00		17'954.70	
0110.3100.00	Inserate	1'000.00		1'000.00		1'646.80	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial	2'000.00		3'500.00		4'361.70	
0110.3130.00	Verteilungen / Dienstleistungen	3'000.00		3'500.00		855.55	
0110.3130.01	Porti und Versandkosten	9'000.00		9'000.00		12'250.21	
0110.3170.00	Verpflegung Wahlbüro / Spesen	500.00				504.00	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
0120	Exekutive	139'900.00	5'500.00	132'850.00	4'200.00	127'740.88	5'510.48
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderäte	33'500.00		32'500.00		33'424.00	
0120.3000.01	Besoldung Gemeindepräsident	56'500.00		56'300.00		56'241.90	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Spez. Kommission	1'000.00		1'000.00			
0120.3000.03	Tag- und Sitzungsgelder FiPl. Kommission	1'000.00		1'000.00		583.00	
0120.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'500.00		3'600.00		2'743.15	
0120.3000.06	Tag- und Sitzungsgelder Arbeitsgruppe IT	2'000.00					
0120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	5'500.00		5'600.00		5'471.30	
0120.3052.00	Pensionskassenbeiträge	6'400.00		6'400.00		6'349.93	
0120.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		450.00		654.80	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen Personal	3'000.00		3'000.00		4'652.80	
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Broschüren	4'000.00		4'000.00		4'749.60	
0120.3110.00	Büromöbel und Geräte (ohne PC+Drucker)	1'000.00					
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	4'000.00		4'000.00		2'221.60	
0120.3130.01	Altersstruktur Lorstorf	3'000.00		3'000.00			
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter Arbeitsgruppe IT	4'000.00					
0120.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	5'000.00		5'000.00		7'723.35	
0120.3171.00	Gemeinderatsreise	2'000.00					
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke dritte	4'000.00	5'500.00	7'000.00	4'200.00	2'925.45	5'510.48
0120.4631.00	Beiträge und Rückerstattungen						
02	Allgemeine Dienste	1'160'100.00	223'000.00	1'220'750.00	240'100.00	1'136'564.10	276'941.17
0220	Allgemeine Dienste, übrige	732'300.00	169'600.00	750'250.00	182'700.00	731'481.96	195'847.70
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal, Kanzlei und Verwaltung	465'000.00		483'000.00		486'301.35	
0220.3010.01	Besoldung hauptamtliches Personal Abgrenzungen					-3'887.60	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Kanzlei und Verwaltung	34'000.00		34'500.00		34'104.40	
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge Kanzlei und Verwaltung	48'000.00		46'200.00		48'012.30	
0220.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Kanzlei und Verwaltung	6'000.00		7'800.00		5'921.55	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	10'000.00		10'000.00		7'020.15	
0220.3100.00	Insertate	1'000.00		1'000.00		3'004.80	
0220.3100.01	Drucksachen, Büromaterial	7'000.00		7'000.00		5'097.65	
0220.3101.00	Hundemarken	13'000.00		12'000.00		10'800.00	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		424.50	
0220.3111.00	Maschinen und Geräte	5'000.00		10'000.00		6'108.50	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien			1'200.00		637.20	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten	17'000.00		20'000.00		16'722.12	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	20'000.00		20'000.00		19'822.75	
0220.3130.02	Betriebskosten	8'000.00		9'000.00		8'490.00	
0220.3130.03	Unterhalt WEB	800.00		11'800.00		765.00	
0220.3130.10	Kommunikationskosten	4'000.00		4'500.00		7'713.93	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	21'000.00		18'700.00		19'352.60	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'406.95	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	38'000.00		34'200.00		34'013.75	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Fotokopierer/Frankiermaschine	10'000.00		10'000.00		9'023.90	
0220.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	700.00		700.00		497.70	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	900.00		850.00		635.35	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	15'200.00				4'160.16	
0220.3636.00	Beiträge an Organisationen	5'200.00		5'300.00		5'332.95	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Kanzleigeühren		28'000.00		28'000.00		31'457.05
0220.4210.01	Mahngebühren		8'000.00		8'000.00		8'526.25
0220.4210.02	Anlassbewilligungen		3'000.00		2'000.00		2'750.00
0220.4240.00	Benützungsgbühren Kopien		800.00		800.00		600.70
0220.4240.01	Benützungsgbühren Porti		1'500.00		2'500.00		1'517.95
0220.4250.00	Verkäufe		1'500.00		1'000.00		1'135.60
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter Versicherung		800.00		800.00		1'560.80
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter KZ				12'600.00		14'250.00
0220.4290.00	Übrige Entgelte, Betreibungen		4'000.00		4'000.00		8'822.60
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		30'000.00		30'000.00		30'000.00
0220.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Steuerregister		5'000.00		5'000.00		6'259.75
0220.4611.02	Integration		2'000.00		3'000.00		3'038.00
0220.4612.00	Entschädigungen Administration Feuerwehr		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4612.01	Entschädigungen Kirchensteuerinkasso		30'000.00		30'000.00		30'929.00
0220.4612.02	Entschädigungen RZSON		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von DL		30'000.00		30'000.00		30'000.00
0222	Bauverwaltung	201'000.00	15'000.00	207'600.00	12'000.00	193'076.60	22'111.22



Budget

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	10'000.00		10'000.00		11'173.55	
0222.3000.01	Besoldung Präsident Baukommission	7'000.00		6'700.00		6'685.00	
0222.3010.01	Besoldung Bauverwaltung	133'500.00		131'400.00		129'348.05	
0222.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Bauverwaltung	11'500.00		10'300.00		11'221.45	
0222.3052.00	Pensionskassenbeiträge Bauverwaltung	14'000.00		14'200.00		13'873.85	
0222.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Bauverwaltung	1'500.00		1'100.00		1'560.10	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00				775.00	
0222.3100.00	Inserate	7'000.00		7'000.00		5'958.90	
0222.3100.01	Drucksachen Büromaterial	1'000.00		500.00		726.25	
0222.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		400.00		429.00	
0222.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			2'000.00			
0222.3119.00	Anschaffung Mobilien					583.20	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter Grundbuchkosten	1'000.00		1'000.00		300.00	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		3'000.00		5'204.15	
0222.3132.01	Honorare externe Berater Vermessung	1'000.00		2'000.00		925.65	
0222.3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	3'500.00		12'000.00		1'612.45	
0222.3161.00	Mieten, Benützungskosten Kopierer			3'000.00			
0222.3170.00	Reisespesen, Repräsentationskosten	3'000.00		3'000.00		2'700.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		15'000.00		12'000.00		22'111.22
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	226'800.00	38'400.00	262'900.00	45'400.00	212'005.54	58'982.25
0290.3010.00	Besoldung Abwart	8'000.00		8'000.00		7'548.85	
0290.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Abwart	600.00		600.00		597.20	
0290.3052.00	Pensionskassenbeiträge Abwart	1'000.00		1'000.00		907.80	
0290.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Abwart	100.00		100.00		27.50	
0290.3100.00	Inserate					155.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Reinigungsmaterial	500.00		200.00		75.45	
0290.3120.00	Liegenschaften VV Wasser	6'000.00		6'000.00		4'738.30	
0290.3120.01	Liegenschaften VV Strom	21'000.00		24'000.00		20'069.06	
0290.3120.02	Liegenschaften VV Heizung Verwaltung	9'500.00		6'000.00		9'377.20	
0290.3120.03	Liegenschaften VV Heizung Werkgebäude	11'000.00		7'000.00		10'679.50	
0290.3120.04	Liegenschaften VV Schulweg 1			57'000.00		5'263.25	
0290.3120.05	Liegenschaften VV Kehrichtgebühren Gemeindeverwaltung	500.00		200.00		60.00	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter Sachversicherung	2'500.00		5'200.00		2'269.21	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter			5'000.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung	4'000.00		4'000.00		4'591.55	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Lift	4'000.00		4'000.00			
0290.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude allgemein	26'500.00		21'800.00		36'904.75	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	22'500.00		4'000.00			
0290.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	73'500.00		73'200.00		73'140.92	
0290.3910.00	Interne Verrechnungen DL			35'600.00		35'600.00	



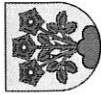
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3930.00	Interne Verrechnungen DL	35'600.00					
0290.4260.00	Rückersstattungen		10'000.00		11'000.00		20'982.25
0290.4260.01	Rückersstattungen NK Mietwohnung		24'000.00		6'000.00		33'600.00
0290.4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		4'400.00		24'000.00		4'400.00
0290.4920.00	Interne Verrechnung Miete Entsorgungshof				4'400.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	585'700.00	492'400.00	631'300.00	495'700.00	580'432.43	467'778.28
	Netto Aufwand		93'300.00		135'600.00		112'654.15
12	Rechtssprechung	1'800.00		1'800.00		1'045.00	300.00
1201	Friedensrichter	1'800.00		1'800.00		1'045.00	300.00
1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	1'000.00		1'000.00		745.00	
1201.3130.10	Dienstleistungen Friedensrichter	800.00		800.00		300.00	
1201.4260.00	Forderungen aus Friedensrichteramts						300.00
15	Feuerwehr	532'900.00	458'900.00	571'000.00	456'000.00	506'728.13	435'397.38
1500	Feuerwehr (allgemein)	214'000.00	140'000.00	243'000.00	128'000.00	214'240.00	142'909.25
1500.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände FW	176'500.00		209'900.00		179'880.00	
1500.3612.01	Entschädigungen an Werterhalt	30'000.00		25'600.00		26'860.00	
1500.3910.00	Interne Verrechnung FW			7'500.00		7'500.00	
1500.3930.00	Interne Verrechnung FW	7'500.00					
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		120'000.00		108'000.00		122'909.25
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		20'000.00		20'000.00		20'000.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	318'900.00	318'900.00	328'000.00	328'000.00	292'488.13	292'488.13
1506.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	9'200.00		8'900.00		10'704.00	
1506.3001.00	Mannschaftssold	54'300.00		54'300.00		64'315.20	
1506.3001.01	Einsatzsold	20'000.00		20'000.00		11'933.00	
1506.3001.02	Entschädigung Funktionen	38'500.00		38'500.00		38'350.00	
1506.3001.03	Hauptübung	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
1506.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge FW	1'800.00		1'800.00		1'265.80	
1506.3090.00	Aus- und Weiterbildung	32'600.00		28'900.00		24'887.40	
1506.3099.00	Ehrungen, Geschenke	1'500.00		1'500.00		1'244.75	
1506.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	3'000.00		3'000.00		1'600.00	
1506.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	2'000.00		1'700.00		2'102.55	
1506.3101.00	Verbrauchsmaterial Einsätze	1'000.00		1'000.00		460.40	
1506.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	33'500.00		46'000.00		20'162.62	
1506.3130.00	Porti und Versandkosten	500.00		500.00		365.00	
1506.3130.01	Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'671.00	



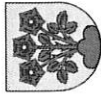
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3130.02	Sach- und Fahrzeugversicherung	5'800.00		5'800.00		5'207.90	
1506.3130.03	Dienstleistungen Dritter Einsatz	300.00		300.00		742.00	
1506.3130.10	Kommunikationskosten	5'600.00		6'200.00		6'166.40	
1506.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge + motorisierte Geräte	18'800.00		17'000.00		11'759.71	
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Material	17'500.00		19'600.00		15'813.50	
1506.3160.00	Miete Liegenschaft	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
1506.3170.00	Reisespesen	300.00		300.00		409.50	
1506.3170.01	Mannschaftsverpflegung (Einsätze)	1'500.00		1'500.00		1'471.40	
1506.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	9'300.00		9'300.00		13'407.00	
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	24'900.00		24'900.00		25'365.05	
1506.3400.00	Verzinsung	3'400.00		3'400.00		1'083.95	
1506.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Administration	5'000.00	2'100.00	5'000.00	2'100.00	5'000.00	9'073.25
1506.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		2'000.00		1'160.00
1506.4270.00	Bussen		268'100.00		280'500.00		236'497.63
1506.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		34'200.00		34'200.00		38'772.05
1506.4612.01	Beitrag Werterhalt		13'500.00		9'200.00		6'985.20
1506.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung SGV						
16	Verteidigung	51'000.00	33'500.00	58'500.00	39'700.00	72'659.30	32'080.90
1610	Militärische Verteidigung	500.00		500.00		8'516.80	
1610.3100.00	Inserate und Drucksachen	500.00		500.00		481.15	
1610.3144.00	Unterhalt Kugelfang					8'035.65	
1620	Zivilschutz (allgemein)	50'500.00	33'500.00	58'000.00	39'700.00	64'142.50	32'080.90
1620.3111.00	Anschaffung von Apparaten, Gerätschaften					28'580.90	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	10'000.00		15'000.00		2'607.00	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
1620.3612.00	Entschädigungen an Bevölkerungsschutzregion Niederramt	38'000.00		40'500.00		32'922.70	
1620.3612.01	Entschädigungen an San.Hist. Niedergögen	1'500.00		1'500.00		31.90	
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		30'000.00		36'200.00		28'580.90
2	BILDUNG	7'350'200.00	1'345'300.00	7'450'720.00	1'407'000.00	7'027'880.00	1'462'852.60
	Netto Aufwand		6'004'900.00		6'043'720.00		5'565'027.40
21	Obligatorische Schule	7'066'200.00	1'345'300.00	7'138'720.00	1'407'000.00	6'746'354.20	1'462'852.60
2110	Kindergarten	607'800.00	202'000.00	634'400.00	229'300.00	625'349.55	229'308.25
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	499'300.00		520'000.00		515'682.80	
2110.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge KIGA	44'000.00		40'300.00		41'843.75	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3052.00	Pensionskassenbeiträge KIGA	36'000.00		42'700.00		42'117.95	
2110.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung KIGA	3'000.00		4'400.00		2'363.05	
2110.3100.00	Büromaterial, Schulmaterial	15'600.00		15'800.00		14'202.70	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	700.00		700.00		917.60	
2110.3104.00	Lehrmittel	6'500.00		8'000.00		6'846.60	
2110.3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	1'200.00		1'000.00		445.10	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulreise	1'500.00		1'500.00		930.00	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		202'000.00		229'300.00		229'308.25
2120	Primarschule	2'475'000.00	861'000.00	2'640'100.00	906'900.00	2'499'524.16	931'324.70
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'915'500.00		2'048'300.00		1'965'653.40	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-8'183.20	
2120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Primarschule	146'000.00		156'700.00		153'280.25	
2120.3052.00	Pensionskassenbeiträge Primarschule	260'000.00		267'800.00		259'264.90	
2120.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Primarschule	17'000.00		20'000.00		16'368.23	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		9'000.00		7'681.20	
2120.3100.00	Büromaterial					24.90	
2120.3104.00	Lehrmittel	48'000.00		46'000.00		42'652.38	
2120.3104.01	Lehrmittel (Werken 2)	11'000.00		11'000.00		7'627.85	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	5'500.00		4'200.00		2'255.85	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'659.50	
2120.3151.01	Unterhalt Turngeräte	1'500.00		1'500.00		645.70	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	27'400.00		41'500.00		20'907.60	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	3'700.00		3'700.00		388.80	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Badichärli	1'000.00		1'000.00		400.00	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen, Schulreise	8'400.00		8'400.00		9'045.00	
2120.3171.00	Schullager	18'000.00		18'000.00		18'851.80	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (KIZU)		861'000.00		54'600.00		60'233.20
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton				852'300.00		871'091.50
2122	Werken	260'700.00		257'600.00		267'860.42	
2122.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	196'700.00		195'400.00		207'483.55	
2122.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werken	15'000.00		13'900.00		16'497.90	
2122.3052.00	Pensionskassenbeiträge Werken	25'000.00		24'200.00		23'877.25	
2122.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Werken	1'000.00		1'900.00		948.10	
2122.3104.00	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial Werken	20'000.00		20'000.00		16'662.27	
2122.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		200.00		621.05	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000.00		2'000.00		1'770.30	
2130	Sekundarstufe	2'111'000.00		2'044'890.00		1'835'216.93	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	90'000.00		132'990.00		122'760.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	2'021'000.00		1'911'900.00		1'712'456.93	
2140	Musikschulen	608'500.00	267'700.00	537'330.00	256'200.00	556'710.07	286'952.65
2140.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Musikschule	200.00				200.00	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	503'300.00		436'600.00		455'144.35	
2140.3020.01	Stellvertretungen Musikschule	1'000.00		1'000.00			
2140.3020.02	Rückverstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'971.15	
2140.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Musikschule	38'700.00		32'800.00		36'746.60	
2140.3052.00	Pensionskassenbeiträge Musikschule	41'000.00		41'800.00		41'853.25	
2140.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Musikschule	4'200.00		7'500.00		5'458.45	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'200.00		1'200.00		340.20	
2140.3104.00	Lehrmittel	400.00		400.00		322.10	
2140.3119.00	Anschaffung Mobilen, Musikinstrumente	2'100.00		760.00		871.80	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	2'300.00		2'300.00		1'198.80	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'200.00		2'956.12	
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Konzerte	2'300.00		2'300.00		3'503.70	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	8'700.00		7'750.00		8'121.75	
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, externe Leistungen	1'800.00		1'720.00		2'964.10	
2140.4230.00	Schulgelder, Elternbeiträge		122'700.00		113'800.00		113'980.25
2140.4260.00	Rückverstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (KIZU)				2'400.00		4'600.00
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		15'000.00		10'000.00		16'798.00
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		130'000.00		130'000.00		151'574.40
2170	Schulliegenschaften	712'800.00	14'600.00	709'600.00	14'600.00	661'043.83	15'267.00
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	91'500.00		91'500.00		91'116.30	
2170.3010.01	Besoldung Reinigung	90'000.00		90'000.00		85'032.25	
2170.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	1'000.00		800.00		762.40	
2170.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulanlagen	13'500.00		12'800.00		13'447.55	
2170.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulanlagen	12'200.00		12'200.00		12'118.20	
2170.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Schulanlagen	1'500.00		1'500.00		1'370.65	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schule)	8'000.00		10'000.00		7'522.00	
2170.3119.00	Anschaffungen Mobiliar und Maschinen	13'000.00		15'200.00		532.80	
2170.3120.00	Liegenschaften VV, Wasser SH 1912/1995	4'000.00		4'500.00		3'309.55	
2170.3120.01	Liegenschaften VV, Wasser Dreirosenhalle	2'500.00		2'500.00			
2170.3120.02	Liegenschaften VV, Wasser Pavillon	500.00		500.00		185.20	
2170.3120.03	Liegenschaften VV, Wasser Kindergarten	500.00		500.00		404.30	
2170.3120.10	Liegenschaften VV, Strom SH 1912/1995	7'000.00		7'500.00		5'992.91	
2170.3120.11	Liegenschaften VV, Strom Dreirosenhalle	25'000.00		33'000.00		24'348.79	
2170.3120.12	Liegenschaften VV, Strom, Pavillon/Sportplatz	1'500.00		1'300.00		1'434.35	
2170.3120.13	Liegenschaften VV, Strom Kindergarten	1'000.00		1'000.00		1'068.25	
2170.3120.20	Liegenschaften VV, Heizung Schulhaus 1912/1995/DRH	22'000.00		20'000.00		21'176.56	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120.21	Liegenschaften VV, Heizung Holzschnitzel	20'000.00		25'000.00		14'324.00	
2170.3120.22	Liegenschaften VV, Heizung, Kindergarten	3'500.00		3'500.00		3'255.55	
2170.3132.00	SL Honorare externe Berater					16'000.05	
2170.3134.00	Sachversicherungen	5'300.00		8'700.00		5'261.80	
2170.3134.01	Gebäudeversicherung	15'000.00		13'400.00		15'073.36	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulhaus 1912/1995/2004	80'500.00		77'400.00		47'915.70	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dreirosenhalle	28'000.00		14'700.00		29'546.50	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pavillon	10'500.00		4'000.00		4'129.40	
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	4'000.00		4'000.00		3'298.20	
2170.3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Aussenanlagen	42'500.00		45'100.00		44'683.45	
2170.3150.00	Unterhalt Mobilien und Anlagen	1'000.00		2'500.00			
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'800.00		4'500.00		5'803.91	
2170.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	163'600.00		163'600.00		163'529.85	
2170.3910.00	Interne Verrechnungen DL			38'400.00		38'400.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnungen DL	38'400.00					
2170.4240.00	Benützungsgebühren Schulanlage		700.00		700.00		1'367.00
2170.4470.00	Mietzinse Liegenschaften Abwart		7'800.00		7'800.00		7'800.00
2170.4930.00	Interne Verrechnung DL		6'100.00		6'100.00		6'100.00
2190	Schulleitung	290'400.00		314'800.00		300'649.24	
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	130'000.00		138'200.00		138'158.80	
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	30'000.00		34'700.00		34'685.95	
2190.3010.02	Besoldung Musikschulleitung	18'800.00		18'800.00		18'750.55	
2190.3010.03	Besoldung ICT-Verantwortlicher	20'900.00		20'900.00		20'859.15	
2190.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulverwaltung	16'000.00		16'600.00		17'316.75	
2190.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulverwaltung	15'000.00		23'700.00		21'842.80	
2190.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicher Schulverwaltung	2'000.00		1'700.00		2'396.05	
2190.3090.00	Aus- /Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		3'655.90	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen	1'500.00		1'500.00		1'108.85	
2190.3100.00	Büromaterial	3'000.00		7'000.00		1'857.90	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00		1'956.60	
2190.3103.00	Fachschriften	1'000.00		1'000.00		549.55	
2190.3103.01	Schülerbibliothek	4'000.00		6'000.00		3'203.54	
2190.3130.00	Porti und Versandkosten Schulverwaltung	1'000.00		1'000.00		871.00	
2190.3130.01	Schülerunfallversicherung	1'600.00		1'600.00		1'512.00	
2190.3130.02	Dolmetscher/Referenten	2'000.00		1'500.00		130.00	
2190.3130.10	Kommunikation Schulhaus 1912/1995/Pavillon	6'000.00		3'000.00		4'807.93	
2190.3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	2'000.00		4'000.00			
2190.3150.01	Unterhalt Fotokopierer	7'000.00		7'000.00		6'725.50	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		3'000.00		3'412.80	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulverwaltung	1'000.00		1'000.00		136.95	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Schulschlussfeier	6'000.00		6'000.00		5'900.00	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Lehrer-Behörde-Anlass	4'500.00		4'500.00		3'758.55	
2190.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	7'100.00		7'100.00		7'052.12	
22	Sonderschulen	284'000.00		312'000.00		281'525.80	
2200	Sonderschulen	284'000.00		312'000.00		281'525.80	
2200.3020.00	Löhne Lehrpersonen schulische Heilpädagogik					8'985.55	
2200.3050.00	AG-Beiträge Sozialversicherung					732.15	
2200.3053.00	AG-Beiträge Unfall-/Krankenversicherung					41.10	
2200.3612.00	Entschädigungen Logopädie Dulliken	68'000.00		60'000.00		67'267.00	
2200.3634.01	Schulgelder Förderschule	216'000.00		252'000.00		204'500.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	209'300.00	11'000.00	204'200.00	11'000.00	206'894.41	17'952.00
	Netto Aufwand		198'300.00		193'200.00		188'942.41
32	Kultur, übrige	155'900.00		152'100.00		146'193.79	
3290	Kultur, übrige	155'900.00		152'100.00		146'193.79	
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	6'200.00		5'200.00		6'189.00	
3290.3170.00	Bundesfeier	6'000.00		6'000.00		4'270.16	
3290.3170.01	Neujahrsanlass	3'000.00		3'000.00		2'687.03	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgerfeier	3'700.00		3'700.00		2'240.20	
3290.3170.03	Dorfmarkt	7'000.00		7'000.00		3'757.40	
3290.3170.04	Jassturnier	1'900.00		1'900.00		1'000.00	
3290.3632.00	Stadttheater Olten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3634.00	Stiftung Schloss Wartenfels	101'600.00		101'600.00		101'570.00	
3290.3635.00	Beitrag an Musikgesellschaft	10'500.00		9'600.00		10'500.00	
3290.3635.01	Beitrag an Bastelteam Lorstorf	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3290.3635.02	Beitrag Dorfmuseum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3290.3635.03	Beiträge kulturelle Org.	1'000.00		1'000.00		1'500.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	6'000.00		6'000.00		4'480.00	
33	Medien	19'700.00	11'000.00	19'700.00	11'000.00	27'110.62	17'952.00
3320	Massenmedien (allgemein)	19'700.00	11'000.00	19'700.00	11'000.00	27'110.62	17'952.00
3320.3000.00	Sitzungsgelder 3 Rosenblatt	1'500.00		1'500.00		1'395.00	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen 3-Rosenblatt	17'000.00		17'000.00		24'232.80	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritte Parti 3-Rosenblatt	1'000.00		1'000.00		1'482.82	
3320.3170.00	Reisekosten und Spesen 3-Rosenblatt	200.00		200.00			
3320.4240.00	Werbeeinnahmen 3-Rosenblatt		11'000.00		11'000.00		17'952.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	33'700.00		32'400.00		33'590.00	
3410	Sport	12'700.00		11'400.00		12'590.00	
3410.3612.00	Beitrag Hallenbenützung KSM	5'300.00		5'100.00		5'250.00	
3410.3612.01	Beitrag Sportpark Olten	3'200.00		3'200.00		3'190.00	
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	4'200.00		3'100.00		4'150.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3424.3632.00	Beitrag an Wald- und Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	500.00		500.00		500.00	
3429.3636.00	Beiträge an IGEEELund Ferienpass	500.00		500.00		500.00	
4	GESUNDHEIT	362'200.00	362'200.00	360'300.00	360'300.00	338'485.98	338'485.98
	Netto Aufwand						
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	236'400.00		233'700.00		226'934.25	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	236'400.00		233'700.00		226'934.25	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	236'400.00		233'700.00		226'934.25	
42	Ambulante Krankenpflege	31'600.00		26'600.00		20'802.18	
4210	Ambulante Krankenpflege	31'600.00		26'600.00		20'802.18	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex	30'000.00		25'000.00		19'228.98	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	1'600.00		1'600.00		1'573.20	
43	Gesundheitsprävention	94'200.00		100'000.00		90'749.55	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	67'000.00		73'300.00		66'861.00	
4310.3636.00	Beitrag an SAGIF	5'900.00		5'900.00		6'861.00	
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfe	67'000.00		67'400.00		66'861.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	26'900.00		26'400.00		23'588.55	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	13'500.00		13'500.00		11'071.85	
4330.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulzahnarzt	1'200.00		1'200.00		902.45	
4330.3105.00	Pausenäpfel	500.00		500.00		500.00	
4330.3106.00	Medizinisches Material Schulzahnpflege	700.00		700.00		550.05	
4330.3106.01	Medizinisches Material Schule	500.00				855.40	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	5'500.00		5'500.00		3'070.15	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	5'000.00		5'000.00		6'638.65	



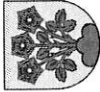
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340 4340.3010.00	Lebensmittelkontrolle Besoldung Pilzkontrollleur	300.00 300.00		300.00 300.00		300.00 300.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	3'519'600.00	3'519'600.00	3'290'250.00	3'290'250.00	3'410'847.00	3'410'847.00
52	Invalidität	492'500.00		474'900.00		467'267.75	
5220 5220.3611.00 5220.3631.00	Ergänzungsleistungen IV Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV Beitrag an Ergänzungsleistungen IV	490'500.00 17'800.00 472'700.00		472'900.00 17'500.00 455'400.00		463'767.75 16'950.75 446'817.00	
5230 5230.3636.00	Invalidität Beitrag an Verein Buechhof	2'000.00 2'000.00		2'000.00 2'000.00		3'500.00 3'500.00	
53	Alter + Hinterlassene	636'300.00		626'600.00		618'840.55	
5320 5320.3611.00 5320.3631.00	Ergänzungsleistungen AHV Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	630'300.00 27'600.00 602'700.00		620'600.00 26'600.00 594'000.00		616'840.55 25'797.45 591'043.10	
5350 5350.3636.00	Leistungen an das Alter Tagesstättenbesuche	6'000.00 6'000.00		6'000.00 6'000.00		2'000.00 2'000.00	
54	Familie und Jugend	237'600.00		235'450.00		215'945.80	
5430 5430.3632.00	Alimentenbevorschussung und -inkasso Beitrag an Alimentenbevorschussung	63'000.00 63'000.00		63'400.00 63'400.00		62'269.40 62'269.40	
5440 5440.3000.00 5440.3636.00	Jugendschutz (allgemein) Sitzungsgeld Jugendkommission Beiträge an Verein für Jugend und Freizeit	90'300.00 90'300.00		90'250.00 90'250.00		91'350.05 1'350.05 90'000.00	
5451 5451.3132.00 5451.3635.00 5451.3635.01	Kinderkrippen und Kinderhorte Honorare Externe Beratung Beiträge an Spielgruppen Beiträge an KITA, Defizitdeckung	84'300.00 2'500.00 4'800.00 77'000.00		81'800.00 4'800.00 77'000.00		62'326.35 3'330.00 58'996.35	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'153'200.00		1'953'300.00		2'108'792.90	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'141'000.00		1'926'700.00		2'096'552.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720.3612.01	Beitrag SON Verwaltung	518'600.00		503'500.00		487'955.00	
5720.3632.00	Beitrag SON Sozialhilfe	1'622'400.00		1'423'200.00		1'608'597.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	12'200.00		26'600.00		12'240.90	
5721.3170.00	Seniorenausflug (2-Jahresturnus)			14'000.00			
5721.3635.00	Beiträge an div. Organisationen	500.00		500.00		300.00	
5721.3635.01	Beiträge an Pro Senectute	500.00		500.00		500.00	
5721.3636.00	Beiträge an Ehe- und Lebensberatung	5'200.00		5'200.00		5'112.90	
5721.3636.01	Beiträge an CM-Stelle			6'400.00		6'328.00	
5721.3636.02	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag	6'000.00					
6	VERKEHR	1'541'200.00	369'800.00	1'473'600.00	376'300.00	1'328'431.66	377'406.85
	Netto Aufwand		1'171'400.00		1'097'300.00		951'024.81
61	Strassenverkehr	1'239'600.00	341'800.00	1'186'600.00	347'500.00	1'062'676.72	348'480.85
6130	Kantonsstrassen	3'600.00		3'800.00		3'532.50	
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'600.00		3'800.00		3'532.50	
6150	Gemeindestrassen	662'800.00	10'000.00	604'600.00	8'000.00	495'397.31	
6150.3010.00	Besoldung Pikett Winterdienst	7'500.00		7'200.00			
6150.3101.00	Bau- und Unterhaltungsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'351.70	
6150.3101.01	Hausnummern	500.00		200.00			
6150.3101.02	Strassenmarkierung	15'000.00		8'000.00		709.05	
6150.3101.03	Streusalz, Splitt	10'000.00		7'000.00		16'153.30	
6150.3101.04	Robidog					6'029.55	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	7'000.00		7'000.00		462.30	
6150.3111.01	Strassensignale	1'500.00		1'000.00			
6150.3111.02	Beflaggung	3'500.00		1'500.00			
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	30'000.00		30'000.00		7'099.60	
6150.3120.01	Strassenentwässerung	40'000.00				29'337.50	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	107'700.00		80'800.00		21'481.85	
6150.3141.01	Strassenreinigung	39'500.00		39'500.00		33'190.15	
6150.3141.02	Winterdienst	35'500.00		35'500.00		30'989.45	
6150.3141.03	Unterhalt Anlagen	24'500.00		27'400.00		14'439.25	
6150.3141.04	Unterhalt Strasse Burg	1'000.00		1'000.00			
6150.3141.05	Unterhalt Deckbeläge	70'000.00		80'000.00		60'363.60	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	49'300.00		19'200.00		16'988.07	
6150.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	99'100.00		99'100.00		99'037.24	
6150.3930.00	Interne Verrechnung Strassenentwässerung			40'000.00		39'564.70	
6150.3930.01	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	117'200.00		117'200.00		117'200.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00		8'000.00		
6153	Werkhof	573'200.00	331'800.00	578'200.00	339'500.00	563'746.91	348'480.85
6153.3010.00	Löhne Werkhof	380'000.00		383'700.00		403'201.95	
6153.3010.01	Löhne Werkhof Abgrenzungen					-1'855.95	
6153.3010.09	Rückerstattungen vom Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'157.75	
6153.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Mahrer Kreuz					5'583.55	
6153.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	5'500.00		200.00		4'809.15	
6153.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werkhof	5'500.00		5'100.00		33'027.35	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Werkhof	30'500.00		31'000.00		40'462.55	
6153.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- /Krankentage Werkhof	41'000.00		40'100.00		4'667.60	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	5'000.00		6'400.00		1'396.90	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	3'100.00		3'000.00		824.85	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Treibstoff	1'000.00		1'000.00		10'260.15	
6153.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'000.00		9'000.00		7'962.90	
6153.3130.10	Kommunikationskosten	18'000.00		14'800.00		986.99	
6153.3134.00	Sach- und Mobiliarversicherung	1'000.00		1'000.00		2'248.44	
6153.3134.01	Autoversicherung, MFK	2'300.00		2'600.00		15'885.60	
6153.3144.00	Unterhalt Werkhof	17'000.00		16'800.00		7'200.20	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	5'000.00		16'000.00		6'181.35	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	5'500.00		5'500.00		14'811.56	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	16'500.00		12'600.00			
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'000.00		1'000.00			
6153.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'100.00		15'200.00		11'070.15	
6153.4240.00	Dienstleistungen Werkhofpersonal	13'200.00		13'200.00	500.00	13'179.37	
6153.4260.00	Rückerstattungen Dritter KZ				7'200.00		6'000.00
6153.4260.01	Rückerstattungen Dritter Versicherungen						10'680.85
6153.4930.00	Interne Verrechnung Werkhof		331'800.00		331'800.00		331'800.00
62	Öffentlicher Verkehr	301'600.00	28'000.00	287'000.00	28'800.00	265'754.94	28'926.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	301'600.00	28'000.00	287'000.00	28'800.00	265'754.94	28'926.00
6290.3101.00	GA-Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser)	2'000.00		2'000.00			
6290.3160.00	Baurechtszins	200.00		200.00		155.25	
6290.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'550.69	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	254'600.00		240'000.00		220'912.00	
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb	8'200.00		8'200.00		8'137.00	
6290.4250.00	Verkäufe GA-Tageskarten						27'679.00
6290.4260.00	Rückerstattungen Versicherung		28'000.00		28'800.00		1'247.00



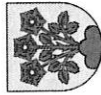
Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Netto Aufwand	1'707'500.00	1'567'500.00 140'000.00	1'734'350.00	1'607'700.00 126'650.00	1'602'750.56	1'497'823.85 104'926.71
71	Wasserversorgung	649'500.00	649'500.00	637'400.00	637'400.00	628'101.05	628'101.05
7101	Wasserversorgung SF						
7101.3010.00	Besoldung Pikettdienst Wasserversorgung						
7101.3050.00	Besoldung Wasserversorgung Sozialversicherung						
7101.3053.00	AG Beiträge an Unfall-/Krankenversicherung						
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand Wasserversorgung	7'000.00		1'000.00			
7101.3111.00	Maschinen und Geräte	49'500.00		41'600.00		23'433.95	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	50'000.00		50'000.00		42'532.57	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	3'000.00		1'800.00			
7101.3130.20	Kommunikationskosten	4'500.00		4'500.00		3'973.50	
7101.3131.00	Honorare Studien und Projekte			2'000.00			
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	6'500.00		6'300.00		6'005.80	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500.00		9'100.00		8'519.75	
7101.3134.01	Autoversicherung, MFK	500.00		450.00		316.00	
7101.3142.00	Unterhalt Wasserbau Reservoir und Quellen	31'500.00		26'500.00		23'098.41	
7101.3142.01	Unterhalt Wasserbau Leitungsnetz und Hydrant	130'000.00		124'000.00		137'626.31	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	10'500.00		10'100.00		34'759.25	
7101.3160.00	Miete, Pacht und Nutzungsgebühr	15'500.00		15'500.00		12'706.90	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	27'100.00		27'900.00			
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	69'300.00		69'300.00		69'286.71	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			10'350.00		31'183.85	
7101.3510.10	Einlagen Werterhalt Wasser	115'100.00		115'100.00		115'100.00	
7101.3635.00	Mitgliederbeiträge			1'800.00		1'584.65	
7101.3910.00	Interne Verrechnung DL	2'000.00					
7101.3930.00	Interne Verrechnung	76'000.00		99'000.00		99'000.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand						
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren	3'000.00	530'000.00	5'500.00	530'000.00	3'029.95	517'261.75
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		2'000.00		1'400.00		3'350.00
7101.4240.02	Zählermiete Wasser		33'000.00		33'000.00		33'008.15
7101.4240.03	Grundgebühr Wasser		73'000.00		73'000.00		74'104.00
7101.4260.00	Rückstellungen Dritter						377.15
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		11'500.00				
72	Abwasserbeseitigung	528'200.00	528'200.00	575'400.00	575'400.00	491'734.46	491'734.46
7201	Abwasserbeseitigung SF						
7201.3111.00	Maschinen und Geräte	528'200.00 1'000.00	528'200.00	575'400.00 1'000.00	575'400.00	491'734.46	491'734.46



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		1'000.00		143.20	
7201.3142.00	Unterhalt Material	13'500.00		13'200.00			
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation, spülen	12'000.00		12'000.00		11'562.50	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation, Schächtereinigung	20'000.00		20'000.00		18'332.85	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation, Sanierung	10'000.00		10'000.00		1'436.65	
7201.3143.03	Unterhalt Kanalisation Sicker-/ Meteorwasserleitungen	10'000.00		3'000.00		15'362.00	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	14'600.00		8'600.00			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK						
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	108'500.00		108'500.00		29'655.86	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	320'000.00		380'000.00		108'438.00	
7201.3910.00	Interne Verrechnung DL	3'000.00				288'703.40	
7201.3930.06	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	15'100.00		18'100.00		18'100.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		128'000.00		135'000.00		127'626.80
7201.4240.01	Grundgebühr Abwasser		213'000.00		213'000.00		212'611.15
7201.4240.02	Grundgebühr Industrie		58'700.00		59'700.00		58'714.90
7201.4510.00	Einnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		102'500.00		145'300.00		
7201.4691.01	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		26'000.00		22'400.00		66'235.26
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand						26'546.35
73	Abfallbeseitigung	372'300.00	372'300.00	377'600.00	377'600.00	363'688.94	363'688.94
7301	Abfallbeseitigung SF	372'300.00	372'300.00	377'600.00	377'600.00	363'688.94	363'688.94
7301.3000.00	Sitzungsgelder Umweltkommission	3'000.00		3'000.00		2'111.00	
7301.3000.01	Entschädigung Umweltkommission	5'000.00		4'000.00		4'088.50	
7301.3010.00	Löhne Aufsicht Werkhof	20'000.00		21'000.00		19'047.00	
7301.3049.00	Übrige Zulagen, Dienskleider	300.00		500.00		219.00	
7301.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Umweltkommission	900.00		800.00		906.85	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- / Krankversicherung	100.00		200.00		69.40	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse	400.00		500.00			
7301.3100.00	Inserate	1'000.00		500.00			
7301.3100.01	Drucksachen	6'000.00		6'000.00		5'796.51	
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	500.00		500.00			
7301.3130.00	Transportkosten Kehrreichtabfuhr	60'000.00		60'000.00		57'165.35	
7301.3130.01	Kehrreichtverbrennung	92'000.00		92'000.00		89'616.00	
7301.3130.02	Entsorgung Karton	3'000.00		2'500.00		4'469.45	
7301.3130.03	Grüngutverwertung	115'000.00		117'000.00		110'187.80	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier	5'500.00		7'000.00		5'383.95	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	8'000.00		8'000.00		8'096.30	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll Werkhof	800.00		700.00		819.20	
7301.3130.09	Häckseldienst	16'000.00		17'000.00		14'649.50	
7301.3130.10	Beitrag Notschlachttokal	1'500.00		1'600.00		1'464.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.12	Nutzungsgebühr Stelplätze	500.00		500.00		462.95	
7301.3130.13	Entsorgung Mischabbruch	3'000.00		3'000.00		2'489.70	
7301.3130.14	Entsorgung Sammelschrott	2'500.00		3'000.00		2'158.15	
7301.3130.15	Entsorgung Alu / Blech	800.00		1'200.00		639.50	
7301.3130.16	Entsorgung Sondermüll Einwohnerschaft	500.00		1'000.00		406.20	
7301.3151.00	Unterhalt Mulden	1'000.00		500.00		11'887.15	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen Umweltkommission	1'200.00		1'200.00			
7301.3170.01	Öffentliche Anlässe für Einwohner	2'500.00					
7301.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			1'200.00			
7301.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	400.00		400.00		356.93	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			1'300.00		3'984.35	
7301.3631.00	Entsorgung Tierkadaver	3'500.00		4'000.00			
7301.3635.00	Provision Verkaufsstellen	9'000.00		9'000.00			
7301.3910.00	Interne Verrechnung DL	4'000.00					
7301.3920.00	Interne Verrechnung Miete					8'813.40	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt/Verwaltung	4'400.00					
7301.4240.00	Verkauf Vignietten Hauskehricht		228'000.00	8'500.00	205'000.00	8'400.00	227'833.35
7301.4240.01	Verkauf Vignietten Grüngut		68'000.00				59'313.95
7301.4240.02	Haushaltspauschale		52'500.00				51'869.05
7301.4250.00	Einnahmen Altglas		11'500.00		12'500.00		11'647.15
7301.4250.01	Einnahmen Altkleider		1'500.00		1'200.00		
7301.4250.02	Einnahmen Altpapier		3'500.00		9'100.00		5'223.70
7301.4250.03	Einnahmen Sammelschrott		500.00		200.00		865.80
7301.4250.04	Einnahmen Karton		1'000.00		3'000.00		3'813.10
7301.4250.05	Einnahmen Alu / Blech		500.00		500.00		221.00
7301.4250.06	Einnahmen PET		500.00		800.00		489.64
7301.4250.07	Einnahme Grubengut		500.00		1'000.00		458.30
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		2'400.00		6'400.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		1'900.00		1'900.00		1'953.90
74	Verbauungen	45'200.00	6'000.00	63'300.00	6'000.00	40'746.25	
7410	Gewässerverbauungen	45'200.00	6'000.00	63'300.00	6'000.00	40'746.25	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau Bäche	18'500.00		38'500.00		16'002.25	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibung HRM2	3'500.00		1'600.00		1'583.52	
7410.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'560.48	
7410.3930.00	Interne Verrechnung	14'600.00		14'600.00		14'600.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		6'000.00		6'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	87'200.00	11'500.00	68'050.00	11'300.00	65'458.51	14'299.40



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	77'000.00	11'500.00	57'850.00	11'300.00	55'258.51	14'299.40
7710.3010.00	Besoldung Abwart Kirche	600.00		550.00		550.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		500.00			
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	2'500.00					
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	1'000.00		600.00		513.95	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	2'000.00		2'800.00			
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeanteil Bestattungen	12'500.00		12'500.00		14'567.55	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		600.00		367.50	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	29'100.00		14'000.00		13'385.95	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	500.00		500.00			
7710.3161.00	Benützungsgebühren Friedhof	2'000.00		1'500.00		1'629.60	
7710.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	800.00		800.00		743.96	
7710.3930.00	Interne Verrechnung	23'500.00		23'500.00		23'500.00	
7710.4260.00	Rückerschlattungen Konstanenteile		11'000.00		11'000.00		13'999.40
7710.4470.00	Miete Kirchgemeinde Tankraum		500.00		300.00		300.00
7790	Umweltschutz, übriger	10'200.00		10'200.00		10'200.00	
7790.3635.00	Beiträge an Organisationen	200.00		200.00		200.00	
7790.3930.00	Interne Verrechnung	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
79	Raumordnung	25'100.00		12'600.00		13'021.35	
7900	Raumordnung (allgemein)	25'100.00		12'600.00		13'021.35	
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Fachgruppe Kernzone	4'000.00		3'000.00		4'111.00	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500.00				96.00	
7900.3131.01	Planungen und Projektierungen Kernkommission	10'000.00		1'000.00		260.00	
7900.3636.00	Beitrag an Regionalverein	8'600.00		8'600.00		8'554.35	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	177'200.00	140'000.00	167'430.00	140'000.00	174'390.00	139'726.03
	Netto Aufwand		37'200.00		27'430.00		34'663.97
81	Landwirtschaft	2'700.00		2'630.00		2'105.90	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'100.00		2'100.00		1'575.90	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	2'000.00		2'000.00		1'525.90	
8130.3636.00	Beitrag an Organisationen	100.00		100.00		50.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	600.00		530.00		530.00	
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	600.00		530.00		530.00	
82	Forstwirtschaft	19'500.00		19'800.00		19'495.00	

Budget

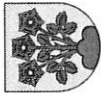
Einwohnergemeinde Lostorf HRM2



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200 8200.3631.00	Forstwirtschaft Beitrag an Wald	19'500.00 19'500.00		19'800.00 19'800.00		19'495.00 19'495.00	
87	Brennstoffe und Energie	155'000.00	140'000.00	145'000.00	140'000.00	152'789.10	139'726.03
8710 8710.3635.00 8710.4120.00	Elektrizität (allgemein) Beiträge an Aare Versorgungs AG Konzessionen Aare Versorgungs AG	155'000.00 155'000.00	140'000.00 140'000.00	145'000.00 145'000.00	140'000.00 140'000.00	152'789.10 152'789.10	139'726.03 139'726.03
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	269'600.00 12'408'600.00	12'678'200.00	262'600.00 12'136'100.00	12'398'700.00	1'169'890.87 11'733'498.72	12'903'389.59
91	Steuern	220'500.00	12'420'000.00	215'700.00	12'133'800.00	211'052.48	12'694'127.04
9100 9100.3181.01 9100.3181.10 9100.3181.20 9100.3611.00 9100.4000.00 9100.4000.10 9100.4002.00 9100.4010.00 9100.4010.10 9100.4290.00 9100.4612.00	Allgemeine Gemeindesteuern Tatsächliche Forderungsverluste Debitoren Tatsächliche Forderungsverlust Steuern natürliche Personen Tatsächliche Forderungsverlust Steuern juristische Personen Kant. Steuerveranlagungskosten Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre Quellensteuern natürliche Personen Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr Eingang abgeschriebener Steuern Rückzahlung Steuereinschätzung	208'500.00 3'500.00 70'000.00 135'000.00 10'900'000.00 400'000.00 200'000.00 450'000.00 50'000.00 10'000.00 22'000.00	12'032'000.00 10'900'000.00 400'000.00 200'000.00 450'000.00 50'000.00 10'000.00 22'000.00	203'000.00 2'000.00 70'000.00 131'000.00 10'900'000.00 150'000.00 200'000.00 386'000.00 50'000.00 35'000.00 27'000.00	11'748'000.00 11'907'712.39 3'404.35 72'149.83 8.70 135'062.05 10'605'192.00 386'653.95 214'930.15 492'446.10 178'187.50 8'557.94 21'744.75		
9101 9101.3611.00 9101.4022.10 9101.4033.00	Sondersteuern Entschädigung an Kanton Pauschale Steueranrechnung Sondersteuern Hundesteuern	12'000.00 12'000.00	388'000.00 350'000.00 38'000.00	12'700.00 12'700.00	385'800.00 350'000.00 35'800.00	427.55 427.55	786'414.65 749'514.65 36'900.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		138'600.00		140'900.00		90'000.00
9300 9300.4621.50	Finanz- und Lastenausgleich Beitrag Finanzausgleich		138'600.00 138'600.00		140'900.00 140'900.00		90'000.00 90'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	49'100.00	92'600.00	46'900.00	97'400.00	49'152.30	92'170.50
9610	Zinsen	49'100.00	52'000.00	46'900.00	56'800.00	49'152.30	51'330.40



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'500.00		3'300.00		2'265.15	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'200.00		14'300.00		14'182.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	4'500.00		5'000.00		4'204.90	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	27'900.00		24'300.00		28'500.25	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		1'000.00		3'300.00		1'083.95
9610.4401.00	Zinsen Forderungen		40'000.00		40'000.00		39'180.70
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'200.00		4'200.00		4'235.80
9610.4463.00	Ertrag Verwaltungsvermögen		3'800.00		3'800.00		3'800.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		3'000.00		5'500.00		3'029.95
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		40'600.00		40'600.00		40'840.10
9630.4430.00	Mietertrag		38'000.00		38'000.00		38'160.00
9630.4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		2'020.00
9630.4430.02	Dienstbarkeiten		600.00		600.00		660.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		27'000.00		26'600.00	909'686.09	27'092.05
9900	Nicht aufgeteilte Posten					187'248.62	
9900.3899.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag					187'248.62	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		27'000.00		26'600.00		27'092.05
9950.4635.00	Gemeinwirtschaftliche Leistung		27'000.00		26'600.00		27'092.05
9990	Abschluss					722'437.47	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					722'437.47	
Total		17'057'500.00	16'832'700.00	16'960'150.00	16'680'700.00	17'149'380.85	17'149'380.85
Netto Aufwand			224'800.00		279'450.00		
Gesamttotal		17'057'500.00	17'057'500.00	16'960'150.00	16'960'150.00	17'149'380.85	17'149'380.85



Budget 2018

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	5'806'500.00		5'928'230.00		5'845'922.71	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	156'600.00		145'000.00		159'698.85	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	118'800.00		118'800.00		120'598.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'426'200.00		1'458'880.00		1'438'243.65	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'115'800.00		3'201'300.00		3'141'795.30	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	5'500.00		200.00		5'583.55	
3049	Übrige Zulagen	6'800.00		6'400.00		5'790.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	359'200.00		358'900.00		367'605.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	499'600.00		520'300.00		510'680.78	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	41'900.00		53'050.00		41'903.58	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'100.00		55'400.00		45'416.55	
3099	Übriger Personalaufwand	16'000.00		10'000.00		8'606.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'353'200.00		2'369'160.00		2'003'970.85	
3100	Büromaterial	49'100.00		52'000.00		44'982.76	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	99'000.00		85'900.00		82'361.60	
3102	Drucksachen, Publikationen	22'900.00		24'400.00		33'455.70	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'500.00		7'900.00		4'606.59	
3104	Lehrmittel	85'900.00		85'400.00		74'111.20	
3105	Lebensmittel	500.00		500.00		500.00	
3106	Medizinisches Material	1'200.00		700.00		1'405.45	
3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00					
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	117'000.00		118'600.00		94'431.82	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	20'600.00		21'360.00		4'880.85	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	258'500.00		282'900.00		198'070.79	
3130	Dienstleistungen Dritter	432'600.00		453'900.00		415'611.66	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	12'500.00		3'000.00		356.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'000.00		16'300.00		28'135.65	
3134	Sachversicherungsprämien	71'100.00		70'350.00		67'025.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		5'500.00		3'070.15	
3140	Unterhalt an Grundstücken	29'100.00		14'000.00		13'385.95	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	278'200.00		264'200.00		160'464.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	193'500.00		202'200.00		176'726.97	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	52'500.00		45'500.00		46'694.00	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	217'000.00		208'000.00		188'912.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'700.00		28'500.00		10'190.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'600.00		75'100.00		101'486.82	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	70'400.00		78'700.00		58'334.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	35'700.00		35'700.00		32'862.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'000.00		14'500.00		10'653.50	
3170	Reisekosten und Spesen	54'400.00		63'400.00		40'117.61	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	20'000.00		18'000.00		18'851.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	73'500.00		72'000.00		75'562.88	
3199	Übriger Betriebsaufwand	17'700.00		20'650.00		16'723.05	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	631'100.00		564'100.00		525'348.63	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	631'100.00		564'100.00		525'348.63	
34	Finanzaufwand	22'100.00		22'700.00		19'470.85	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'400.00		3'400.00		1'083.95	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	14'200.00		14'300.00		14'182.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	4'500.00		5'000.00		4'204.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	223'600.00		235'250.00		288'362.06	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	223'600.00		235'250.00		288'362.06	
36	Transferaufwand	7'617'800.00		7'398'510.00		7'113'224.76	
3611	Entschädigungen an Kantone	282'400.00		320'790.00		300'997.80	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'195'800.00		3'153'950.00		2'817'638.68	
3631	Beiträge an Kantone	1'355'000.00		1'315'200.00		1'279'793.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'943'300.00		1'741'800.00		1'919'300.65	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	325'800.00		361'800.00		314'207.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	270'300.00		259'120.00		249'477.60	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	240'200.00		240'850.00		225'171.38	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		6'638.65	
38	Ausserordentlicher Aufwand					187'248.62	
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag					187'248.62	
39	Interne Verrechnungen	403'200.00		442'200.00		443'394.90	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		81'500.00		81'500.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'400.00					
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	337'900.00		330'900.00		330'364.70	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	30'900.00		29'800.00		31'530.20	
40	Fiskalertrag	12'388'000.00		12'071'800.00		12'663'824.35	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen	11'300'000.00		11'050'000.00		10'991'845.95	
4002	Quellensteuern natürliche Personen	200'000.00		200'000.00		214'930.15	
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	500'000.00		436'000.00		670'633.60	
4022	Vermögensgewinnsteuern	350'000.00		350'000.00		749'514.65	
4033	Hundesteuern	38'000.00		35'800.00		36'900.00	
41	Regalien und Konzessionen	140'000.00		140'000.00		139'726.03	
4120	Konzessionen	140'000.00		140'000.00		139'726.03	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Entgelte	1'784'800.00		1'880'200.00	1'880'200.00	1'902'242.50	
4200	Ersatzabgaben	120'000.00		108'000.00	108'000.00	122'909.25	
4210	Gebühren für Amtshandlungen	54'000.00		50'000.00	50'000.00	64'844.52	
4230	Schulgelder	122'700.00		113'800.00	113'800.00	113'980.25	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'402'300.00		1'403'700.00	1'403'700.00	1'396'204.00	
4250	Verkäufe	49'000.00		58'100.00	58'100.00	51'533.29	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	21'800.00		105'600.00	105'600.00	134'230.65	
4270	Bussen	1'000.00		2'000.00	2'000.00	1'160.00	
4290	Übrige Entgelte	14'000.00		39'000.00	39'000.00	17'380.54	
44	Finanzertrag	141'900.00		144'000.00	144'000.00	150'840.55	
4400	Zinsen flüssige Mittel	1'000.00		3'300.00	3'300.00	1'083.95	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	40'000.00		40'000.00	40'000.00	39'180.70	
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	4'200.00		4'200.00	4'200.00	4'235.80	
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	40'600.00		40'600.00	40'600.00	40'840.10	
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	3'800.00		3'800.00	3'800.00	3'800.00	
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	52'300.00		52'100.00	52'100.00	61'700.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	116'400.00		151'700.00	151'700.00		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	116'400.00		151'700.00	151'700.00		
46	Transferertrag	1'858'400.00		1'890'900.00	1'890'900.00	1'888'917.22	
4611	Entschädigungen von Kantonen	37'000.00		38'000.00	38'000.00	39'297.75	
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	394'300.00		406'700.00	406'700.00	369'741.43	
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich	138'600.00		140'900.00	140'900.00	90'000.00	
4630	Beiträge vom Bund	3'500.00		3'500.00	3'500.00	3'500.00	
4631	Beiträge von Kantonen	1'258'000.00		1'275'200.00	1'275'200.00	1'293'050.73	
4635	Beiträge von privaten Unternehmen	27'000.00		26'600.00	26'600.00	27'092.05	
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme					66'235.26	
49	Interne Verrechnungen	403'200.00		402'100.00	402'100.00	403'830.20	
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00	30'000.00	30'000.00	
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'400.00		4'400.00	4'400.00	4'400.00	
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	337'900.00		337'900.00	337'900.00	337'900.00	
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	30'900.00		29'800.00	29'800.00	31'530.20	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					722'437.47	
9000	Ertragsüberschuss					722'437.47	
Total		17'057'500.00	16'832'700.00	16'960'150.00	16'680'700.00	17'149'380.85	17'149'380.85
	Netto Aufwand		224'800.00		279'450.00		

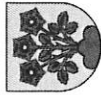
Seite 40/62

Investitionsrechnung

Seite 42/62

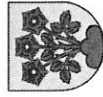
**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	5'630'000.00	2'050'000.00	381'141.30
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
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	141'300.00
Total Investitionsausgaben		5'630'000.00	2'050'000.00	522'441.30
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	230'000.00	250'000.00	427'644.59
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		230'000.00	250'000.00	427'644.59
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		5'630'000.00	2'050'000.00	522'441.30
Total Investitionseinnahmen		230'000.00	250'000.00	427'644.59
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-5'400'000.00	-1'800'000.00	-94'796.71

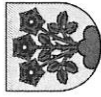


Investitionsrechnung

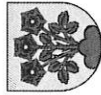
Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Total	5'630'000.00	5'630'000.00	2'050'000.00	2'050'000.00	794'362.29	794'362.29
	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Netto Ausgaben	795'000.00	795'000.00			20'800.80	20'800.80
02	Allgemeine Dienste	795'000.00				20'800.80	
022	Allgemeine Dienste, übrige	55'000.00				20'800.80	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	55'000.00				20'800.80	
0220.5060.00	Telefonanlage					20'800.80	
0220.5060.01	Neuer Server	55'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	740'000.00					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	740'000.00					
0290.5040.01	Asylpavillon	650'000.00					
0290.5040.03	Ersatz der 30-jährigen Beleuchtung Gemeindehaus	90'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
	Netto Einnahmen					70'351.45	70'351.45
15	Feuerwehr						
150	Feuerwehr						
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)						
1506.6310.01	FUSO Canter Feuerwehrfahrzeug Beitrag SGV						
2	BILDUNG						
	Netto Ausgaben	390'000.00	390'000.00	300'000.00	300'000.00	6'687.10	6'687.10
21	Obligatorische Schule	390'000.00		300'000.00		6'687.10	
217	Schulliegenschaften	390'000.00		300'000.00		6'687.10	
2170	Schulliegenschaften	390'000.00		300'000.00		6'687.10	
2170.5040.00	Planungskredit Schulhausareal					6'687.10	
2170.5040.01	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung	100'000.00		50'000.00			
2170.5040.02	Erschliessung Sammelplatz Schulhaus	40'000.00		50'000.00			
2170.5040.03	Ersatz Beleuchtung Dreirosenhalle	200'000.00		200'000.00			
2170.5040.04	Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle	25'000.00					
2170.5040.05	Ersatz Lüftungsanlage Dreirosenhalle	25'000.00					
6	VERKEHR						
	Netto Ausgaben	2'120'000.00	2'120'000.00	240'000.00	240'000.00	354'615.05	15'385.25
61	Strassenverkehr						
613	Kantonsstrassen						
6130	Kantonsstrassen	2'120'000.00		240'000.00		354'615.05	15'385.25
						141'300.00	
						141'300.00	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6130.5610.00	Investitionsbeiträge an Kantonsstrassen					141'300.00	
615	Gemeindestrassen	2'120'000.00		240'000.00		213'315.05	15'385.25
6150	Gemeindestrassen	2'020'000.00		240'000.00		124'753.85	15'385.25
6150.5010.00	Sanierung Kreuzung Schmittenbrücke					22'680.00	
6150.5010.01	Planungskredit Hauptstrasse Nord	900'000.00				63'405.75	
6150.5010.02	Sanierung Strassenbelag Gartenstrasse					4'534.85	
6150.5010.03	Strassenprojekt Dubenrain					1'513.65	
6150.5010.05	Duschleitenstrasse	40'000.00		110'000.00			
6150.5010.06	Wartenfelsstrasse etapiert	120'000.00		30'000.00		1'513.65	
6150.5010.07	Sanierung Strassenbelag Hofmattstrasse	160'000.00				31'105.95	
6150.5010.08	Ausbau Mahrenstrasse	100'000.00		100'000.00			
6150.5010.09	Ausbau Fuchslochstrasse Erschliessung Industrieland	700'000.00					
6150.6370.00	Baustellengebühren						15'385.25
6153	Werkhof	100'000.00				88'561.20	
6153.5040.00	Neues Werkgebäude	100'000.00				88'561.20	
6153.5060.00	Kleintraktor Bauamt						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
	Netto Ausgaben	2'325'000.00	230'000.00	1'510'000.00	250'000.00	140'338.35	341'907.89
	Netto Einnahmen		2'095'000.00		1'260'000.00	201'569.54	
71	Wasserversorgung						
710	Wasserversorgung	1'380'000.00	80'000.00	1'170'000.00	60'000.00	52'082.05	125'917.87
7101	Wasserversorgung SF	1'380'000.00	80'000.00	1'170'000.00	60'000.00	52'082.05	125'917.87
7101.5031.02	Teilerstatz Wasserleitung Hofmattstrasse	1'380'000.00	80'000.00	1'170'000.00	60'000.00	52'082.05	125'917.87
7101.5031.03	Sanierung Wasserleitung Gartenstrasse					41'298.25	
7101.5031.05	Wasserleitung Duschleiten Süd					6'544.35	
7101.5031.06	Wasserleitung Wartenfelsstrasse	210'000.00		230'000.00			
7101.5031.07	Schulstrasse "West"			75'000.00		4'239.45	
7101.5031.08	Wasserleitung Mahrenstrasse	20'000.00		135'000.00			
7101.5031.09	Wasserleitung Hauptstrasse Nord	420'000.00					
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	150'000.00					
7101.5031.11	Wasserleitung Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)	380'000.00					
7101.5031.50	Ausbau Reservoir Reben	50'000.00		500'000.00			
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzone Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)	150'000.00		150'000.00			
7101.5091.01	Netzverbindung mit GWPW Obergögen mit WV Obergögen			80'000.00			
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		80'000.00		60'000.00		125'917.87
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung	850'000.00	150'000.00	340'000.00	190'000.00	88'256.30	215'990.02
7201	Abwasserbeseitigung SF	850'000.00	150'000.00	340'000.00	190'000.00	88'256.30	215'990.02
		850'000.00	150'000.00	340'000.00	190'000.00	88'256.30	215'990.02



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5032.01	Sanierung Abwasser Hofmattstrasse					72'765.65	
7201.5032.02	Sanierung Abwasser Gartenstrasse					15'490.65	
7201.5032.04	Abwasser Bachstrasse KS337 bis KS339			50'000.00			
7201.5032.05	Abwasser Duschleitenstrasse "Süd" und "Mitte"	50'000.00		240'000.00			
7201.5032.06	Rebenfeldstrasse			50'000.00			
7201.5032.09	Hauptstrasse Nord	360'000.00					
7201.5032.10	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	90'000.00					
7201.5032.11	Ausbau Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)	350'000.00	150'000.00		190'000.00		215'990.02
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser						
74	Verbauungen	95'000.00					
741	Gewässerverbauungen	95'000.00					
7410	Gewässerverbauungen	95'000.00					
7410.5030.00	Hochwasserschutz Eibachstrasse (Neubau Brücke Winznauerstrasse)	95'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN						
	Netto Einnahmen	5'400'000.00	5'400'000.00	1'800'000.00	1'800'000.00	271'920.99	366'717.70
						94'796.71	
99	Nicht aufgeteilte Posten						
999	Abschluss		5'400'000.00		1'800'000.00	271'920.99	366'717.70
9990	Abschluss		5'400'000.00		1'800'000.00	271'920.99	366'717.70
9990.5900.10	Passivierung Investitionsrechnung		5'400'000.00		1'800'000.00	271'920.99	366'717.70
9990.6900.10	Aktivierung Investitionsrechnung		5'400'000.00		1'800'000.00	271'920.99	366'717.70



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2019		Budget 2018		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
50	Sachanlagen	5'630'000.00		2'050'000.00		381'141.30	
5010	Strassen / Verkehrswege	2'020'000.00		240'000.00		124'753.85	
5030	Tiefbauten allgemein	95'000.00					
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'380'000.00		1'090'000.00		52'082.05	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	850'000.00		340'000.00		88'256.30	
5040	Hochbauten allgemein	1'230'000.00		300'000.00		6'687.10	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	55'000.00				109'362.00	
5091	Übrige Sachanlagen Wasserversorgung			80'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge					141'300.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone					141'300.00	
59	Übertrag an Bilanz					271'920.99	
5900	Passivierte Einnahmen					271'920.99	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		230'000.00		250'000.00		427'644.59
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						70'351.45
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		230'000.00		250'000.00		357'293.14
69	Übertrag an Bilanz		5'400'000.00		1'800'000.00		366'717.70
6900	Aktiviert Ausgaben		5'400'000.00		1'800'000.00		366'717.70

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	501'000	0	501'000	0.5000%	2'505	0	2'505
Reservoir	3'540'000	0	3'540'000	0.3750%	13'275	0	13'275
Pumpwerke	538'000	0	538'000	0.5000%	2'690	0	2'690
Wasseraufbereitung	177'000	0	177'000	0.7500%	1'328	0	1'328
Leitungsnetz/Hydranten	26'002'000	0	26'002'000	0.3125%	81'302	0	81'302
Messtechnik	1'120'000	0	1'120'000	1.2500%	14'000	0	14'000
							115'100

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	33'340'000	0	33'340'000	0.3125%	104'188	0	104'188
Sonderbauwerke	850'000		850'000	0.5000%	4'250	0	4'250
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							108'438

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2018	Buchwert 01.01.2018	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2018	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2019	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019 (Buchwert)
HRM1:															
0290.3300.22	HRM1	731'409	511'869	0	0	731'409	10.00%	73'140	438'729	0	0	731'409	10.00%	73'500	365'229
	Grundstücke unüberbaut	406'589				406'589	10.00%								
	Hochbauten / Gebäude	324'820				324'820	10.00%								
1506.3300.25	Regionale Feuerwehr HRM1	253'650	173'980	0	0	253'650	10.00%	25'370	148'610	0	0	253'650	10.00%	24'900	123'710
2170.3300.22															
HRM1		1'635'298	1'144'568	0	0	1'635'298	10.00%	163'530	981'038	0	0	1'635'298	10.00%	163'600	817'438
	Grundstücke unüberbaut	325'597				1'286'579	10.00%								
	Hochbauten / Gebäude	1'286'579				23'122	10.00%								
	Planungen	23'122													
2190.3300.22	Möbilen / Maschinen HRM1	70'521	49'271	0	0	70'521	10.00%	7'050	42'221	0	0	70'521	10.00%	7'100	35'121
6150.3300.22	Diverse Gemeindestrassen HRM1	990'372	693'132	0	0	990'372	10.00%	99'040	594'092	0	0	990'372	10.00%	99'100	494'992
6153.3300.22	Fahrzeuge HRM1	131'794	92'214	0	0	131'794	10.00%	13'180	79'034	0	0	131'794	10.00%	13'200	65'834
6290.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	85'507	59'757	0	0	85'507	10.00%	8'550	51'207	0	0	85'507	10.00%	8'600	42'607
7101.3300.22	Übrige Tiefbauten Wasser HRM1	692'867	484'977	0	0	692'867	10.00%	69'290	415'687	0	0	692'867	10.00%	69'300	346'387
7201.3300.00	Übrige Tiefbauten Abwasser HRM1	86'000	60'200	0	0	86'000	10.00%	8'600	51'600	0	86'000	0	10.00%	0	0
7301.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	3'569	2'409	0	0	3'569	10.00%	360	2'049	0	0	3'569	10.00%	400	1'649
7410.3300.22	Gewässerverbauungen HRM1	85'605	59'845	0	0	85'605	10.00%	8'560	51'285	0	0	85'605	10.00%	8'600	42'685
6290.3300.22	Übrige Tiefbauten Gräberfelder HRM1	7'440	5'100	0	0	7'440	10.00%	740	4'360	0	0	7'440	10.00%	800	3'560
														469'100	
HRM2:															
0290.3300.00	Telefonanlage / Server	-	20'800.80	0.00	0.00	20'800.80	20.00%	4'160.00	16'640.80	55'000.00	0.00	75'800.80	20.00%	15'200.00	56'440.80
0290.3300.00	Beleuchtung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	3.03%	2'800.00	87'200.00
0290.3300.00	Asylpavillon	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	650'000.00	0.00	650'000.00	3.03%	19'700.00	630'300.00
1506.3300.00	Feuerwehrfahrzeug	-	187'597.20	0.00	90'000.00	-90'000.00	15.00%	13'400.00	-103'400.00	0.00	0.00	-90'000.00	15.00%	9'300.00	-112'700.00
2170.3300.00	Planungen	22'332.45	22'332.45	0.00	0.00	22'332.45	20.00%	4'470.00	17'862.45	0.00	0.00	22'332.45	20.00%	4'500.00	13'362.45
2170.3300.00	Sammelplatz	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'300.00	48'700.00
6130.3300.00	Kantonsbeiträge Strassenbau	150'000.00	146'200.00	0.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'660.00	146'340.00	0.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'600.00	142'740.00
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen	570'153.90	732'703.90	120'000.00	0.00	690'153.90	2.50%	21'320.00	668'833.90	1'290'000.00	0.00	1'980'153.90	2.50%	49'300.00	1'909'533.90

6153.3300.00	Fahrzeuge	88'561.20	88'561.20	0.00	0.00	0.00	11'070.00	77'491.20	0.00	0.00	0.00	12.50%	11'100.00	66'391.20
7101.3300.00	Ausbau Wasserversorgung	1'135'000.00	1'135'000.00	0.00	0.00	1'135'000.00	27'900.00	1'107'100.00	0.00	0.00	1'135'000.00	2.00%	27'100.00	1'080'000.00
	Wasserleitungen	635'000.00	635'000.00	0.00	0.00	635'000.00	12'700.00	622'300.00	0.00	40'000.00	595'000.00	2.00%	11'900.00	570'400.00
	Hochbauten / Gebäude	500'000.00	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00	15'150.00	484'850.00	0.00	0.00	500'000.00	3.03%	15'150.00	469'700.00
7201.3300.00	Ausbau Abwasserversorgung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	730'000.00	0.00	730'000.00	2.00%	14'600.00	715'400.00
7410.3300.00	Gewässerverbauungen	79'175.80	79'175.80	0.00	0.00	79'175.80	1'580.00	77'595.80	95'000.00	0.00	174'175.80	2.00%	3'500.00	169'095.80
Total			6'884'693.35	120'000.00	90'000.00	10'046'166.95	592'820.00		1'290'000.00	126'000.00			162'000.00	
Gesamt-Total													631'100.00	

Verpflichtungskreditkontrolle

Lostorf
Einwohnergemeinde Lostorf HRM2

Objektbezeichnung	Datum	Kreditbeschluss Organ	Kredit	Beansprucht bis Ende 2018	Beitr./Subv. bis Ende 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019 Ausgaben	Beansprucht bis Ende 2019	Beitr./Subv. bis Ende 2019	Restkredit
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	128'907.00
02 Allgemeine Dienste			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	128'907.00
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	128'907.00
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	128'907.00
0290.5040.00 Heizung Kreisschule Anteil Lostorf	07.06.2016	GV	128'907							128'907.00
2 BILDUNG			119'000	73'272.15	0.00	100'000	0.00	73'272.15	0.00	45'727.85
21 Obligatorische Schule			119'000	73'272.15	0.00	100'000	0.00	73'272.15	0.00	45'727.85
217 Schulliegenschaften			119'000	73'272.15	0.00	100'000	0.00	73'272.15	0.00	45'727.85
2170 Schulliegenschaften			119'000	73'272.15	0.00	100'000	0.00	73'272.15	0.00	45'727.85
2170.5040.00 Planungskredit Schulhausareal	22.04.2014	GR	79'000	73'272.15				73'272.15		5'727.85
2170.5040.01 Neugestaltung Schulhausareal / Schluraumerweiterung	13.08.2018	GR	40'000			100'000				40'000.00
6 VERKEHR			2'373'000	1'582'039.25	0.00	160'000	0.00	1'582'039.25	0.00	790'960.75
61 Strassenverkehr			2'373'000	1'582'039.25	0.00	160'000	0.00	1'582'039.25	0.00	790'960.75
613 Kantonsstrassen			1'431'000	1'183'188.25	0.00	0	0.00	1'183'188.25	0.00	247'811.75
6130 Kantonsstrassen			1'431'000	1'183'188.25	0.00	0	0.00	1'183'188.25	0.00	247'811.75
6130.5610.00 Investitionsbeiträge an Kantonsstrasse (Mehrfjahresprogramm 2012 - 2017)		GR	1'431'000	1'183'188.25				1'183'188.25		247'811.75
615 Gemeindestrassen			942'000	398'851.00	0.00	160'000	0.00	398'851.00	0.00	543'149.00
6150 Gemeindestrassen			942'000	398'851.00	0.00	160'000	0.00	398'851.00	0.00	543'149.00
6150.5010.00 Sanierung Kreuzung Schmittenbrücke	05.03.2014	GV	150'000	28'589.70				28'589.70		121'410.30
6150.5010.01 Planungskredit Hauptstrasse Nord	05.12.2017	GV	175'000	166'290.90				166'290.90		8'709.10
6150.5010.02 Sanierung Strassenbelag Gartenstrasse	09.06.2015	GV	72'000	45'747.40				45'747.40		26'252.60
6150.5010.03 Strassenprojekt Dubenrain	05.09.2018	GV	255'000	6'676.80		40'000		6'676.80		248'323.20
6150.5010.05 Duschletenstrasse	06.09.2017	GV	215'000	84'518.70		120'000		84'518.70		130'481.30
6150.5010.07 Sanierung Strassenbelag Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	75'000	67'027.50				67'027.50		7'972.50
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			3'599'000	2'638'509.30	0.00	0	0.00	2'638'509.30	0.00	960'490.70
71 Wasserversorgung			1'896'000	1'295'530.95	0.00	0	0.00	1'295'530.95	0.00	600'469.05
710 Wasserversorgung			1'896'000	1'295'530.95	0.00	0	0.00	1'295'530.95	0.00	600'469.05
7101 Wasserversorgung SF			1'896'000	1'295'530.95	0.00	0	0.00	1'295'530.95	0.00	600'469.05
7101.5031.00 Wasserleitung Wengistrasse	10.09.2013	GV	155'000	153'587.85				153'587.85		1'412.15

Verpflichtungskreditkontrolle

Lostorf
Einwohnergemeinde Lostorf HRM2

Objektbezeichnung	Kreditabschluss		Beansprucht bis Ende 2018	Beitr./Subv. bis Ende 2018	Voranschlag 2019	Rechnung 2019		Beansprucht bis Ende 2019	Beitr./Subv. bis Ende 2019	Restkredit
	Datum	Organ				Ausgaben	Einnahmen			
7101.5031.02 Sanierung Wasserleitung Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	161'000	116'857.75				116'857.75		44'142.25
7101.5031.03 Sanierung Wasserleitung Gartenstrasse	09.06.2015	GV	151'000	153'261.35				153'261.35		-2'261.35
7101.5031.04 WL Hauptstrasse unterer Teil	15.06.2011	GV	723'000	577'526.00				577'526.00		145'474.00
7101.5031.05 Wasserleitung Duschleten Süd	06.09.2017	GV	385'000	258'298.00				258'298.00		126'702.00
7101.5031.12 Wasserleitung Dubenrain	05.09.2018	GV	285'000							285'000.00
7101.5091.00 GWP Wasserversorgungsplanung (Nachtragskredit 8'000.00 GR, 24.11.14)	16.08.2010	GR	36'000	36'000.00				36'000.00		
72 Abwasserbeseitigung			1'538'000	1'138'816.85	0	0.00	0.00	1'138'816.85	0.00	399'183.15
720 Abwasserbeseitigung			1'538'000	1'138'816.85	0	0.00	0.00	1'138'816.85	0.00	399'183.15
7201 Abwasserbeseitigung SF			1'538'000	1'138'816.85	0	0.00	0.00	1'138'816.85	0.00	399'183.15
7201.5032.00 Kalibervergrößerung Kanalisation Wengistrasse	10.09.2013	GV	202'000	157'397.65				157'397.65		44'602.35
7201.5032.01 Sanierung Kanalisation Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	189'000	234'905.25				234'905.25		-45'905.25
7201.5032.02 Sanierung Kanalisation Gartenstrasse	09.06.2015	GV	167'000	164'460.65				164'460.65		2'539.35
7201.5032.03 KA Hauptstrasse unterer Teil	15.06.2011	GV	445'000	405'393.15				405'393.15		39'606.85
7201.5032.05 Abwasser Duschletenstrasse "Süd" und "Mitte"	06.09.2017	GV	290'000	92'550.80				92'550.80		197'449.20
7201.5032.07 Rechtenmatt Umlegung Kanalisation	27.06.2018	GV	120'000	84'109.35				84'109.35		35'890.65
7201.5032.12 Kalibervergrößerung Stüsslingerstrasse	12.11.2018	GR	125'000							125'000.00
75 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
750 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
7500 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
7500.5020.00 Sanierung Bacheindoldung Dorfbach	05.03.2014	GV	131'000	177'217.55				177'217.55		-46'217.55
79 Raumordnung			34'000	26'943.95	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05
790 Raumordnung			34'000	26'943.95	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05
7900 Raumordnung (allgemein)			34'000	26'943.95	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05
790.581.00 Erarbeitung strategische Grundlagen	22.04.2014	GR	34'000	26'943.95				26'943.95		7'056.05

Anhang

Finanzkennzahlen

ab 2016
HRM2

	2019	2018	2017	2016	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	13.67%	35.98%	1817.99%	147.03%	53.89%
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete 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.					
Zinsbelastungsanteil (Nettozinse in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.17%	-0.18%	-0.17%	-0.32%	-0.21%
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	26.70%	11.54%	3.37%	8.13%	13.40%
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.					
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.67%	3.28%	2.96%	2.70%	3.15%
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.					
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.49%	3.98%	10.29%	7.76%	6.66%
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.					

Richtwerte

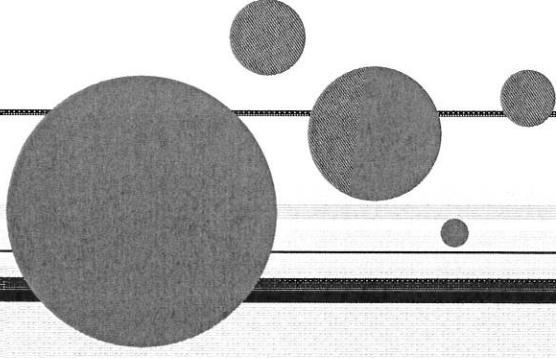
> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80%	problematische Neuverschuldung
< 50%	grosse Neuverschuldung
0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
9 % und mehr	schlecht
< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
0 % - 5 %	geringe Belastung
5 % - 15 %	tragbare Belastung
> 15 %	hohe Belastung
> 20 %	gut
10 % - 20 %	mittel
< 10 %	schlecht

FINANZPLAN

EINWOHNERGEMEINDE

LOSTORF

2019 - 2023



Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2019

-

2023

IIIIII KANTON
solothurn

Investitionsplan

Investitionsplan

Investitionen / Projekte		Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget		Prognose					Tabelle 1	
Alle Beträge in Tausend CHF					2018	2019	2020	2021	2022	2023	später		
Prio*	Kat.	Total Nettoinvestitionen VV	0	0	0	1'335	5'480	6'243	6'983	4'862	2'871	4'660	
Alle Beträge in Tausend CHF													
	Allgemein		0	0	0	580	3'250	4'313	4'533	2'912	1'421	2'960	
1	Total Grundstücke		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2	Beleuchtung Büros Gemeindehaus					90		???					
2	Erwerb Liegenschaft Postgebäude							50					
2	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus (Schiebetüre)								900	1'900			
2	Neubau Werkgebäude					100							
2	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung					100		800	600				
2	Erschliessung Sammelplatz Schulhaus					50							
2	Beleuchtung Dreirosenhalle					10							
2	Ersatzbau Kindergarten Kirchmatt							280					
2	Beleuchtung SH 1912												
2	Erneuerung WC-Anlagen SH 1912							85		250	250	1'750	
2	Fassadensanierung SH 1995									163			
2	Beleuchtung SH 1995									140			
2	Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle						25	135			156		
2	Ersatz Lüftungsanlage Dreirosenhalle						25		215				
2	Ersatz Holzsplitzelheizung Schulhaus								50		442	370	
2	Dachsanierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung										40	240	
2	Ersatz Elektroheizung Dreirosenhalle										240	200	
2	Laufender Unterhalt Gemeindelegenschaften (1% der SGV-Summe)												
2	Asylpavillon					650							
2	Total Gebäude, Hochbauten		0	0	0	60	1'230	1'350	1'765	2'453	1'128	2'560	
3	Sanierung Hauptstrasse "Nord" inkl. Lostorfbach (Hochwasserschutz)					100	900	1'900	1'800				
3	Ausbau Mahrenstrasse (zwischen Lostorf und Mahren)						100	1'000	900				
3	Kantonsbeiträge Mehrjahresprogramm Slassensbau					150		8	8	379	153		
3	Strassenprojekt Rebenfeldstrasse										100		
3	Strassenprojekt Dubenrainstrasse					25	40						
3	Knoten Wartenfelsstrasse - Rebenstasse (2024)											X	
3	Duschletenstrasse					220	120						

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2019

-

2023



 KANTON
solothurn

Investitionsplan

 Amt für Gemeinden
 Gemeindefinanzen

Tabelle 1

		Budget		Prognose		2022		2023 später	
Investitionen / Projekte	Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	2018	2019	2020	2021	2022	2023 später
Alle Beträge in Tausend CHF									
3 Wartefelsstrasse (3 Elappen)				25	160				
3 Ausbau Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)					700				
3 Sanierung Winznauerstrasse								40	400
3 Total Tiefbauten	0	0	0	520	2'020	2'908	2'708	379	293
									400
4 Total Wald, Gebirge, übrige Sach	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Total Kanal- und Leitungsnetze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Total Orts- und Regionalplanungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7 Ersatz Kleintraktor Bauamt									
7 Total Mob., Ausst. Masch., FZ	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 Total Inform.- und Kommunik.-Syst.	0	0	0	0	0	55	60	80	0
10 Total Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge (8 Jhr.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13 Total Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 Total Beteiligungen, Grundkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Total Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
									informativ

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2019

-

2023



 Amt für Gemeinden
 Gemeindefinanzen

Investitionsplan

Investitionen / Projekte				Budget		Prognose			Tabelle 1		
Alle Beträge in Tausend CHF				2018	2019	2020	2021	2022	2023	später	
Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.									
7101 Wasserversorgung				0	0	0	465	1'380	1'130	1'850	850
5	Hauptstrasse "Nord"										
5	Duschleitenstrasse				420	500	470				
5	Schulstrasse "West"			390							
5	Sandgrubenstrasse						135				
5	Jährlicher Beitrag für Leitungersatz						165	20	180	350	
5	Überprüfung Schutzzonen Quellen				150			580	520		
5	Zonenanschluss Zone Flüeli an Zone Vollenbrunnen inkl. Leitungersatz							250			
5	Nutzung Rohwasser Falkensteinquellen								100	450	
5	Anpassung Rohrinstallationen inkl. Turbinierung Stufenpumpwerk									50	
5	Zehntenweg Nord (2024)										
5	Wartenfelsstrasse			75	210						
5	Mahenstrasse				20	180	80				
5	Ausbau Kaltstrasse				150						
5	Ausbau Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)				380						
5	Total Anlagen und Leitungsnetz			0	0	0	850	850	850	850	
8	Total Spezialfahrzeuge			0	0	0	0	0	0	0	
11	Total Investitionsbeiträge			0	0	0	0	0	0	0	
12	Neubau GWPW mit Obergösgen					X	X	X	X	X	
12	Ausbau Reservoir Reben				50	450	1'000	500			
12	Total Anlagen im Bau			0	0	450	1'000	500	0	0	

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan 2019 -

2023


 KANTON solothurn

 Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Investitionsplan												Tabelle 1					
Investitionen / Projekte				Brutto-invest.		Ein-nahmen		Netto-invest.		Budget		Prognose					
Alle Beträge in Tausend CHF										2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023 später	
7201 Abwasserbeseitigung				0	0	0	0	0	0	290	850	680	600	600	600	600	600
5 Hauptstrasse "Nord"																	
5 Duschleitenstrasse "Süd" und "Mitte"									290		360	310	310	310			
5 Zehntenweg																	
5 Eibachstrasse "Nord"															20	180	
5 Bachstrasse KS337 bis KS339											50	100	170	170			
5 Jährlicher Sanierungsbetrag Kanalisationsnetz																	
5 Zehntenweg Nord														120	580	350	600
5 Wartenfelsstrasse / Büechlenstrasse												50				70	
5 Rebenfeldstrasse												50					
5 Ausbau Kaltstrasse											90						
5 Ausbau Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)											350						
5 Total Kanal- und Leitungsnetze				0	0	0	0	0	0	290	850	680	600	600	600	600	600
8 Total Spezialfahrzeuge				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Total Anlagen im Bau				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen / Projekte				Brutto-invest.		Ein-nahmen		Netto-invest.		Budget		Prognose					
Alle Beträge in Tausend CHF										2018	2019	2020	2021	2022	2023	2023 später	
1506 Regionale Feuerwehr				0	0	0	0	0	0	0	0	0	120	0	0	0	250
5 Total Anlagen Abfallentsorgung				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 Total Spezialfahrzeuge				0	0	0	0	0	0	0	0	120	0	0	0	0	250
11 Total Investitionsbeiträge				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Total Anlagen im Bau				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2019

2023

Allgemeine Vorgaben

Tabelle A1

allgemein		Rechnung				Budget				Prognose							
Ausgangsjahr		2017		2018		2019		2020		2021		2022		2023		Bemerkungen	
Teuerung Personalaufwand (%)		-		-		1.00%		1.00%		1.00%		1.00%		1.00%		3)	
Teuerung Sachaufwand (%)		-		-		1.15%		1.00%		1.00%		1.00%		1.00%		3)	
Steuern zu Vorjahr (%)		-		-		1.28%		1.28%		1.28%		1.28%		1.28%		3)	
Steuerfuß natürliche Personen (%)		109%		109%		109%		109%		109%		109%		109%		3)	
Abschreibungssatz durchschn. (%)		10.33%		9.95%		6.86%		5.56%		4.83%		4.65%		4.64%		nur zur Statistik	
Zinssatz (%)		-		0.00%		0.36%		0.50%		0.50%		0.50%		0.50%		3)	
Einwohner (Anzahl)		3933		3963		3960		4000		4020		4040		4060		3)	

Allgemeine Informationen:

- alle Beträge in Tausend CHF
- Ausnahmen in Tabellen A1/B1a/C1a/D1a
- Zeitraum: 5 Jahre

Abkürzungen:

- | | |
|----|-------------------------|
| 1) | Teuerung Personalkosten |
| 2) | Teuerung Sachaufwand |
| 3) | Manuelle Eingabe |

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2019 - 2023

Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A2

Aufwand		Prognose					Bemerkungen
Alle Beträge in Tausend CHF		2017	Budget 2018	2019	2020	2021	
Jahr							2023
30	Personalaufwand	5'846	5'928	5'987	5'865	5'924	5'983
30	Zusätzlicher Personalaufwand	0	0	-180	0	0	0
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'004	2'369	2'396	2'420	2'444	2'469
31	Zusätzlicher Sachaufwand	0	0	-43	0	0	0
318	WB auf FV und Forderungen	0	0	0	0	0	0
33+36	Abschr. planmässige (3300/3320/3660)	525	662	793	956	1'121	1'254
33+36	Abschr. ausserplanmässige (3301/3321/3661)	0	-98	-162	0	0	0
340	Finanzaufwand (340 Zinsen)	0	0	17	48	76	107
34	Finanzaufwand übriger (341/343/344/349)	20	23	5	0	0	0
351	Einlagen in Fonds und SF	288	235	224	138	113	85
350	Einlagen in Fonds des FK	0	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand (361/363/369)	7'113	7'399	7'443	7'518	7'593	7'669
362	Finanz- und Lastenausgleich (362)	0	0	175	0	0	0
36	WB auf Verwaltungsvermögen (364/365)	0	0	0	0	0	0
38	Ausserordentl. Aufwand (ohne 383/387/389)	0	0	0	0	0	0
38	Abschreibungen zusätzliche (383/387)	0	0	0	0	0	0
38	Einlage in Vorfinanzierungen u. Res. (389)	187	0	0	0	0	0
39	Interne Verrechnungen	443	442	403	407	411	415
	Einmalige, nicht zuweisbare Aufwände	0	0	0	0	0	0
3	Total Aufwand	16'426	16'960	17'057	17'353	17'682	17'982
	Veränderung in %	-	3.25%	0.57%	1.73%	1.90%	1.69%
							1.28%

59 Einlagen in den SF inkl. WE

0 3) NEU spezial

419 2)

0 3)

Einwohnergemeinde **Lastorf** Finanzplan 2019 - 2023 Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A3

Ertrag		Rechnung		Budget		Prognose					Bemerkungen
Alle Beträge in Tausend CHF		Jahr		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	
400	Fiskalertrag natürliche Personen	11'205	11'250	11'500	11'765	11'975	12'189	12'406	Berechnung spezial		
401	Fiskalertrag juristische Personen	670	436	500	500	500	500	500	500	3)	
40x	Fiskalertrag übrige	787	386	388	300	300	300	300	300	3)	
41	Regalien und Konzessionen	140	140	140	142	143	145	145	146	2)	
42	Entgelte Diverse (ohne aus SF)	824	836	736	743	750	758	765	765	2)	
42	Entgelte/Erträge Spezialfinanzierungen (4240)	1'078	1'044	1'049	1'042	1'042	1'042	1'042	1'042	Achtung: nur aus den SF	
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	3)	
44	Finanzertrag einmaliger (441/442/444)	0	0	0	0	0	0	0	0	3)	
44	Finanzertrag laufender (440/443/445/446/447/448)	151	144	142	143	145	146	147	147	2)	
451	Entnahmen aus Fonds und SF	0	152	116	60	81	101	122	Entnahmen aus den SF		
450	Entnahmen aus Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	0		
46	Transferertrag (ohne FA+LA)	1'799	1'750	1'719	1'646	1'573	1'499	1'423	2)		
46	Finanz- und Lastenausgleich (462)	90	141	139	139	139	139	139	139	3)	
48	Ausserordentlicher Ertrag (4893 aus VF)	0	0	0	0	0	0	0	0	3)	
48	Ausserordent. Ertrag (4894/4895/4896)	0	0	0	0	0	0	0	0	3)	
49	Interne Verrechnungen	404	402	403	407	411	415	419	2)		
	Einmalige, nicht zuweisbare Erträge	0	0	0	0	0	0	0	0	3)	
4	Total Ertrag	17'148	16'681	16'833	16'887	17'059	17'233	17'410			
	Veränderung in %	-	-2.72%	0.91%	0.32%	1.02%	1.02%	1.03%			

Total Aufwand	16'426	16'960	17'057	17'353	17'682	17'982	18'212
Total Ertrag	17'148	16'680	16'833	16'887	17'059	17'233	17'410
Aufwandüberschuss	0	279	224	465	623	748	802
Ertragsüberschuss	722	0	0	0	0	0	0