

**Einwohnergemeinde
4574 Lüsslingen-Nennigkofen**

www.luesslingen-nennigkofen.ch



Budget 2020

Gemeinderat	11. November 2019
Gemeindeversammlung	5. Dezember 2019

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1 - 2
1.0 Bericht Gemeinderat	3 - 6
2.0 Beschluss und Antrag	8
Übersicht	9
3.0 Übersicht Budget	10
3.1 Finanzierung	11
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	12 - 14
Erfolgsrechnung	15
4.0 Erfolgsrechnung	16
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	17 - 22
4.2 Funktionale Gliederung mit Erläuterungen	23 - 98
4.3 Sachgruppengliederung	99 - 106
Investitionsrechnung	107
5.0 Investitionsrechnung	108
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	109 - 110
5.2 Funktionale Gliederung mit Erläuterungen	111 - 118
5.3 Sachgruppengliederung	119 - 122
Anhang	123 - 124
6.0 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage	125 - 126
7.0 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	127 - 136
8.0 Verpflichtungskreditkontrolle	137 - 140
9.0 Finanzkennzahlen	141 - 143

Bericht und Antrag

1.0 | Bericht Gemeinderat

1.1 Einleitung

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget an der Sitzung vom 11. November 2019 auf Grund der Finanzplanzahlen verabschiedet.

Anlässlich der Budget-Arbeitssitzung des Gemeinderates vom 22. Oktober 2019 konnten Budgetkürzungen und Ertragsverbesserungen für die Erfolgsrechnung erzielt werden. Die nachgelagerte Überarbeitung durch die Finanzverwaltung führte unter Berücksichtigung von Abschreibungen, Abschlüssen der Spezialfinanzierungen und weiteren Anpassungen letztlich zu Ergebnisverbesserungen. Das vorliegende Budget wurde auf der Grundlage von 1'090 Einwohnern berechnet.

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 5'710'730.00 und einem Ertrag von Fr. 5'729'720.00 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 18'990.00 ab.

Die Abweichungen sind gut vergleichbar und weisen gegenüber dem Budget 2019 für unsere Gemeindegrösse zum Teil markante Veränderungen auf.

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

Sofern der Nettoverschuldungsquotient der letzten Jahresrechnung 150% beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin sich der Selbstfinanzierungsgrad auf insgesamt nicht kleiner als 80% beläuft.

Der gewichtete Nettoverschuldungsquotient in der Jahresrechnung 2018 betrug -8.85%.

Bei der Jahresrechnung 2018 betrug der Selbstfinanzierungsgrad 100%. Beim Budget 2019 wurde diese Zahl noch vorgelegt. Ab Budget 2020 wird dieser nicht mehr ausgewiesen, weil es sich lediglich um Budgetzahlen handelt. Bereits jetzt und auf Grund der Investitionstätigkeit ist bekannt, dass die Jahresrechnung 2019 wahrscheinlich mit einem negativen Ergebnis abschliessen wird.

Die Gemeinde verfügt über ein hohes Eigenkapital, dennoch finanzieren wir uns mittels Fremdkapital. Das heisst, es fehlt der Gemeinde an flüssigen Mitteln.

Die Arbeiten für den ZASE-Anschluss werden erst 2020 fertiggestellt, daher muss ein Teil des Verpflichtungskredites ins Budget 2020 übernommen werden. Mit der daraus resultierenden recht hohen Investitionstätigkeit ist auf eine Steuersenkung zu verzichten, trotz des budgetierten Einnahmenüberschusses.

Die im Finanzplan enthaltenen geplanten Investitionen werden die Gemeinderrechnungen die nächsten Jahre belasten.

Bei den Investitionen belaufen sich die Ausgaben auf Fr. 1'272'000.00, demgegenüber stehen Einnahmen von Fr. 155'000.00. Somit entstehen Nettoinvestitionen von Fr. 1'117'000.00 (Budget Vorjahr: Fr. 3'288'500).

Gemäss der Rechnungslegung HRM2 müssen nicht fertiggestellte und ins nächste Jahr übergreifende Projekte, respektive deren Restbeanspruchung, erneut budgetiert werden. Diese Kosten müssen jedoch nicht mehr genehmigt, sondern dem Souverän nur noch zur Kenntnis gebracht werden. Daher betragen die effektiv Ausgaben Total Fr. 615'000.00, die Einnahmen Fr. 135'000.00, die Nettoinvestitionen somit Fr. 480'000.00.

Die Lohn- und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung (DGO) und des Gesamtarbeitsvertrages (GAV). Bei den Volksschullehrkräften und Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal keinen Teuerungsausgleich geben.

Aus dem Finanzausgleich erwarten wir Leistungen von Fr. 158'400.00 (Budget Vorjahr: Fr. 131'700.00).

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2020

1.2 a Erfolgsrechnung

Steuerfinanzierter Haushalt

Für das Jahr 2020 wird bei einem unveränderten Steuerfuss von 115% mit einem Steueraufkommen von Fr. 3'876'600.00 gerechnet. Etwa 3% entfallen auf Steuern von juristischen Personen.

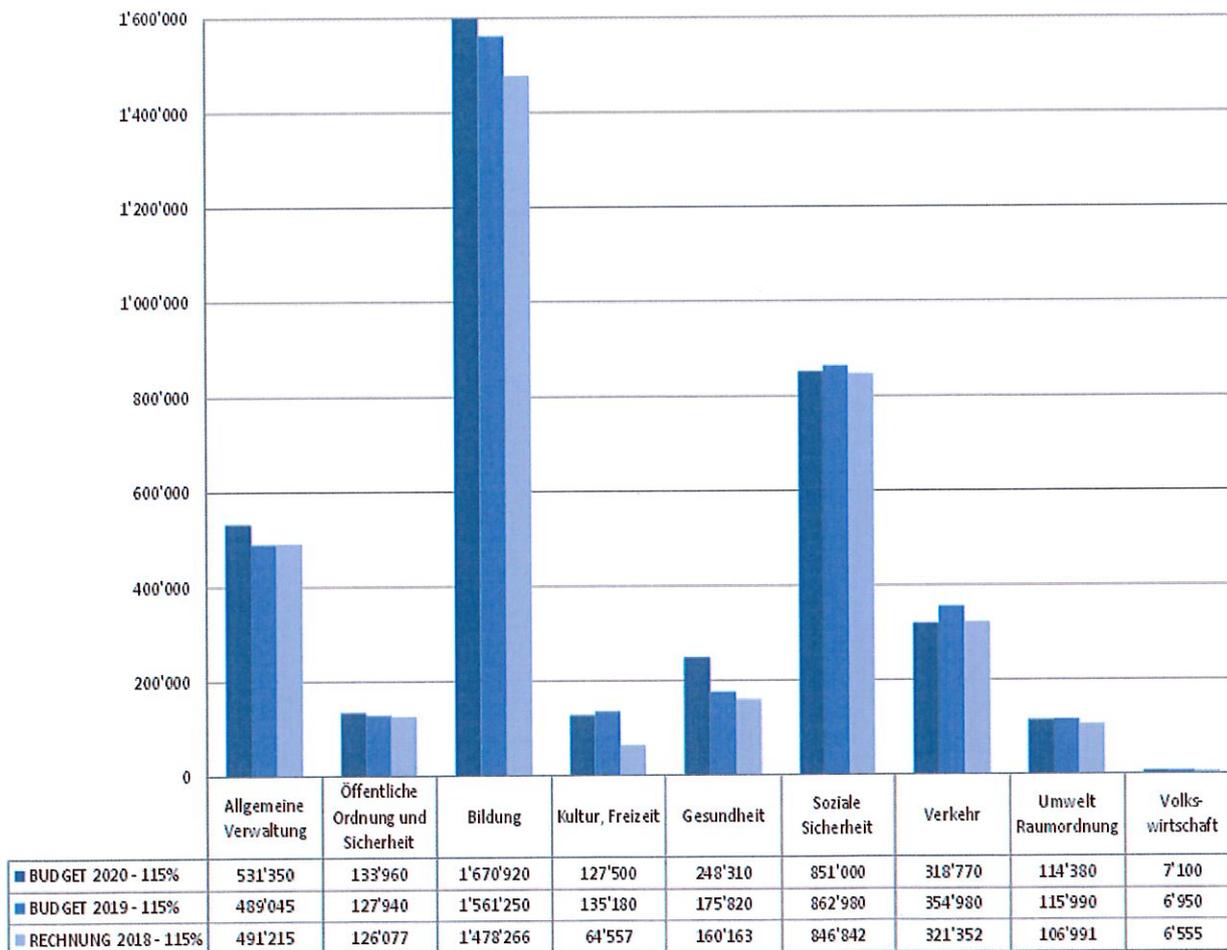
Auf Grund der bevorstehenden Abstimmung der STAFII im 2020 können die genauen Auswirkungen bei einer Annahme der Vorlage für die juristischen Personen noch nicht genau beziffert werden.

Die Bereiche Allgemeine Verwaltung, Bildung, Soziale Sicherheit und Verkehr machen rund 76% des Nettoaufwandes von Fr. 5'645'820.00 aus (ohne die Funktion "Finanzen und Steuern"). Die Bildung stellt den grössten frankenmässigen Bereich dar.

- Bei der **Allgemeinen Verwaltung** sind die Ausgaben um 1% gestiegen (+ Fr. 56'305.00). Die Kostensteigerung ist unter anderem bei der Exekutive (Gemeinderat) ersichtlich. Das neue Gehalt des Gemeindepräsidenten hat die Freigrenze bezüglich Pensionskassenpflicht überschritten. Die Entschädigungen an den Kanton für die Steuerveranlagungen und die Bezugsprovision werden neu bei der Funktion 0210 Finanz- und Steuerverwaltung budgetiert. Beim Budget 2019 wurden diese Entschädigungen in der Funktion 9100 allgemeine Gemeindesteuern geführt.
- Im Bereich **Bildung** sind die Kosten gegenüber dem letzten Budget um rund 3% gestiegen. Diese Steigerung setzt sich wie folgt zusammen:
 - In der Primarschule sind die Kosten gegenüber dem Vorjahr um Fr. 91'330.00 höher. Die Steigerung ist vor allem bei den Lehrerlöhnen ersichtlich. Dies aufgrund der Anstellung von qualifizierten Fachlehrpersonen im Bereich der Speziellen Förderung und Heilpädagogik, wie es der Lehrplan 21 vorsieht.
 - Im Budgetjahr 2019 wurde ein Beitrag an die evangelisch-reformierte Kirchgemeinde für den Unterricht "Ethik, Religion, Gemeinschaft" von Fr. 6'000.00 für ein halbes Jahr gesprochen. Im vorliegenden Budget hat sich der Beitrag verdoppelt, weil er auf einem ganzen Jahr basiert.
 - Das Gestalten ist in der Primarschule ein wichtiges Fach, welches viele Kompetenzen fördert: Selbstkompetenz, vernetztes Denken, Anwenden und Umsetzen, Planen und Organisieren, Kreativität und Zusammenarbeit etc.. Diese Gründe sind ausschlaggebend für Investitionen in den Werkraum.
 - Bei der Sekundarstufe Sek P sind höhere Schülerzahlen massgebend für die Kostensteigerung (2020 = 13 Schüler / 2019 = 8 Schüler).
 - Im Bereich Bildung sind auch die beiden Schulhäuser angegliedert. Im Schulhaus Lüsslingen sind keine nennenswerten finanziellen Abweichungen gegenüber dem Budget 2019 zu erwähnen. Auf Grund von durchgeführten Radonmessungen wird beim Schulhaus Nennigkofen eine Sanierung vorgenommen werden müssen.
 - Der Lehrplan 21 sieht vor, dass der IT-Bereich gefördert wird. Aus diesem Grund werden neue Geräte für beide Schulhäuser angeschafft. Die bestehenden Laptops sind bereits 5 Jahre alt. Auch der IT-Support für beide Schulhäuser wird neu aufgelegt. Bis anhin wurde der Support durch die Firma BDO gewährleistet. Neu übernimmt dies eine Lehrperson. Sie wird sich um alle pädagogischen Belange, Software, Apps, Installationen, Datenschutz sowie um die Weiterbildung und Vermittlung an alle Lehrpersonen kümmern. Diese Kosten sind neu unter der Funktion 2192 zu finden. Dafür werden sie in den einzelnen Funktionen gestrichen.
- Im **Gesundheitswesen** sind bei der Pflegekostenfinanzierung (Lastenausgleich) wegen neuer gesetzlicher Vorschriften rund 50% mehr vom Kanton veranschlagt (2020 = Fr. 120.60 pro Einwohner / 2019 = Fr. 60.80 pro Einwohner).

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2020

- Der Nettoaufwand der **Sozialen Sicherheit** (Fr. 851'000.00, 21% des Nettoaufwandes) ist gegenüber dem Budget 2019 um Fr. 11'980.00 tiefer ausgefallen. Trotz höherer Einwohnerzahl (2020 = 1'090 Einwohner / 2019 = 1'070 Einwohner). Die Veränderungen sind in den folgenden Positionen ersichtlich:
 - Gemäss dem neuen Verteilschlüssel übernimmt der Kanton die Kosten für die Ergänzungsleistungen der IV und deren Verwaltungskosten. Hier werden die Einwohnergemeinden vollumfänglich entlastet. Im Gegenzug sind die Kosten für die Ergänzungsleistungen AHV und deren Verwaltungskosten um rund 100% erhöht worden.
 - Der Beitrag Lastenausgleich Sozialhilfe hat sich um Fr. 87.00 / Einwohner von Fr. 410.00 auf Fr. 323.00 verringert.
 - Das Asylwesen wird per 01.01.2020 regionalisiert. Die Gemeinde Lüsslingen-Nennigkofen hat sich in diesem Bereich der Sozialregion BBL (Biberist, Bucheggberg, Lohn-Ammannsegg) angeschlossen. Somit entfallen hier Kosten von rund Fr. 40'500.00. Auch der Umstand, dass in unserer Gemeinde nur noch ein Asylant wohnhaft ist, führt zu geringeren Kosten. Zum Teil sind Personen weggezogen und/oder sie haben einen anderen Ausländerstatus erhalten.
- Der Bereich **Verkehr** weist einen Nettoaufwand von Fr. 318'770.00 auf (3% des Nettoaufwandes). Auf Grund einer Gesetzesänderung per 1. Januar 2019 müssen sich Gemeinden nur noch bei Erweiterungen des Kantonsstrassennetzes finanziell beteiligen, nicht jedoch bei Sanierungen oder Ausbauten. Die Abschreibungen für die vergangenen Projekte laufen jedoch noch weiter
Die Funktion 6150 Gemeindestrassen weist einen Nettoaufwand von Fr. 152'500.00 auf. Das sind rund Fr. 30'000.00 weniger als letztes Jahr.



1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2020

1.2 b Gebührenfinanzierter Haushalt

In der Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** resultiert nach Vornahme der vorgeschriebenen Abschreibungen ein Betriebsverlust von Fr. 48'790.00 (Vorjahr Fr. 95'710.00). Das Eigenkapital beläuft sich per 31. Dezember 2018 auf Fr. 591'471.40 und das Nettovermögen per Ende 2018 (Verwaltungsvermögen abzüglich Eigenkapital) beträgt Fr. 344'995.90. In den Budgets 2019 und 2020 sind aufgrund der geplanten Finanzierungsfehlbeträge eine Verringerung des Nettovermögens prognostiziert.

Im Bereich **Abwasserbeseitigung** resultiert nach Vornahme der vorgeschriebenen Abschreibungen ein Betriebsverlust von Fr. 28'480.00. Das Eigenkapital beläuft sich per 31. Dezember 2018 auf Fr. 554'294.85.

Beim Budget 2020 wird bei der Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** mit einem Betriebsverlust von Fr. 1'280.00 gerechnet. Das Defizit kann über das vorhandene Eigenkapital von Fr. 52'298.988 per 31. Dezember 2018 gedeckt werden.

Die Spezialfinanzierung **Elektrizitätsversorgung** im Dorfteil Lüsslingen rechnet mit einem Betriebsverlust von Fr. 67'190.00. Auch diese Spezialfinanzierung verfügt über ein Eigenkapital von Fr. 188'415.56 per 31. Dezember 2018.

1.2 c Abschreibungen und Finanzierungen

Die Abschreibungen werden seit der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 per 1. Januar 2016 linear auf Basis des Anschaffungswertes vorgenommen. Die Abschreibungsdauer wird abhängig von der Anlagekategorie bestimmt. Zusätzlich wird das per 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen innerhalb von 10 Jahren linear abgeschrieben.

Im Budget 2020 wird mit Gesamtabschreibungen von Fr. 468'190.00 gerechnet, davon entfallen Fr. 152'160.00 auf die Spezialfinanzierungen. Die Höhe der Abschreibungen hat sich gegenüber dem Rechnungsabschluss 2018 um rund Fr. 179'089.00 erhöht. Die Veränderungen sind insbesondere bei der Mehrzweckhalle, aber auch in den anderen Investitionen zu finden (z.B. Gemeindestrassen, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Elektrizitätsversorgung Ortsteil Lüsslingen).

Der Selbstfinanzierung beträgt im Gesamtbudget Fr. 309'100.00. (allgemeiner Haushalt Fr. 299'920.00, Spezialfinanzierungen Fr. -4'820.00). Dadurch können rund 27.67% der Nettoinvestitionen von Fr. 1'117'000.00 selbstfinanziert werden. Ohne Berücksichtigung der Bestandesveränderung im Bereich des Nettoumlaufvermögens (Veränderung flüssige Mittel und Guthaben bei kurzfristigen Verpflichtungen), muss auf Grund dieser Investitionstätigkeit mit Aufnahme von Fremdkapital gerechnet werden.

1.2 d Beurteilung

Die Ressortverantwortliche ist mit dem Budget 2020 zufrieden. Anlässlich der Budgetberatung und der nachgelagerten Budgetüberarbeitung und -anpassung durch die Finanzverwaltung konnte das prognostizierte Defizit in einen kleinen Ertragsüberschuss umgewandelt werden.

Aufgrund des knappen Budgetierens konnte eine negative Selbstfinanzierung im Gesamtbudget (inklusive Berücksichtigung der Spezialfinanzierungen) abgewendet werden. Der Selbstfinanzierungsgrad ist gemäss kantonaler Vorgabe von mindestens 80% immer noch absolut ungenügend. Mittelfristig müsste ein Selbstfinanzierungsgrad von 50 - 80% angestrebt werden.

Die geplanten Nettoinvestitionen von Fr. 1'117'000.00 sind für unsere Gemeinde im höheren Segment anzusiedeln. Es muss jedoch auch berücksichtigt werden, dass mit der Gesamtsanierung der Mehrzweckhalle und dem ZASE-Anschluss in den Jahren 2019 und 2020, sowie der geplanten Renaturierung des Eymattbaches im 2021 und der Tatsache, dass im Bereich Wasser-, Abwasserleitung und Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lüsslingen die letzten Jahre stets investiert und saniert wurde, sich die Infrastruktur von Lüsslingen-Nennigkofen in einem sehr guten Zustand befindet.

Aus diesem Grund ist es vertretbar, das vorliegende Budget mit einem geringen Ertragsüberschuss zu genehmigen. Der Steuereffuss von 115% soll beibehalten werden. Weiter sind auch die kantonalen Vorgaben über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse nach § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) für dieses Budget erfüllt.

1.3 Statistische Werte Bildung, Soziale Wohlfahrt, Steuerertrag nach Budget und nach Rechnung

Die statistischen Werte für Bildung, Soziale Sicherheit, Steuerertrag nach Budget und nach Rechnung zeigen einen relativ moderaten Anstieg der Kosten. Es sind keine grossen Kurven zu verzeichnen.

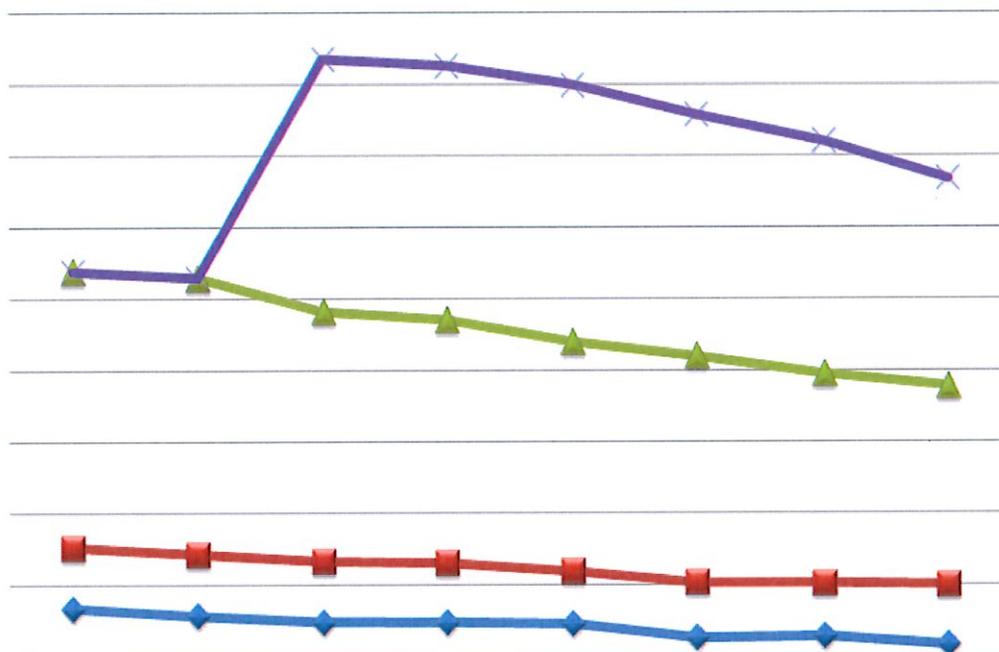
Die Steuererträge nach Rechnungen fehlen für die Budgetjahre 2020 und 2019 noch, daher der Kurvenknick nach unten.

Im vorliegenden Budget werden Fr. 8'000 weniger Budgetertrag aufgezeigt. Dieser sogenannte Minderertrag ist insbesondere beim Konto 9100.400.10 - Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre - ersichtlich.

Die Vorbezüge 2019 basieren auf definitiv veranlagten Steuern 2016 und 2017.

Im vorliegenden Budget sind die Vorbezüge 2020 aber auf aktuelleren Veranlagungen von 2017 und 2018 hochgerechnet worden.

Auf Grund des per 01.01.2020 neuen kantonalen Steuerprogramms verarbeitet die Kantonale Steuerverwaltung die eingereichten Steuerunterlagen im Schnellzugstempo.



	Budget 2020 - 115%	Budget 2019 - 115%	Rechnung 2018 - 115%	Rechnung 2017 - 120%	Rechnung 2016 - 120%	Rechnung 2015 - 120%	Rechnung 2014 - 120%	Rechnung 2013 - 116%
— Steuerertrag nach Rechnung			3'529'869	3'551'312	3'597'460	3'375'207	3'254'323	2'900'533
— Steuerertrag nach Budget	3'862'000	3'870'000	3'495'000	3'405'000	3'210'000	3'170'800	2'923'600	2'779'400
— Soziale Wohlfahrt	851'000	862'980	846'842	824'268	734'190	770'885	745'758	842'683
— Bildung	1'670'920	1'581'250	1'478'266	1'475'686	1'450'208	1'252'430	1'277'114	1'156'347

2 | Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2020 wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'710'730.00
	Gesamtertrag	Fr.	5'729'720.00
	Ertragsüberschuss (+)	Fr.	18'990.00
	Aufwandüberschuss (-)		
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'272'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	155'000.00
	Nettoinvestitionen	Fr.	-1'117'000.00
	Verwaltungsvermögen		
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss (7101.4510.00)	Fr. 48'790.00
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss (7201.4510.00)	Fr. 28'480.00
	Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss (7301.4510.00)	Fr. 1'280.00
	Elektrizitätsversorgung	Aufwandüberschuss (8711.4510.00)	Fr. 67'190.00

4) Teuerungszulage

Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV.

Bei den Volksschullehrkräften und Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal keinen Teuerungsausgleich geben.

Die Löhne bei den Lehrpersonen basieren weiterhin auf einem Indexstand von 118.9093 Punkten

(Basis Index Mai 1993 = 100) und beim Gemeindepersonal auf 117.8320 Punkten

(Basis Index Mai 1993 = 100).

- 5) **Gemeindesteuer:**
- | | |
|----------------------|---------------------------------|
| Natürliche Personen | 115% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen | 115% der einfachen Staatssteuer |
- 6) **Feuerwehersatzabgabe**
- 10% der einfachen Staatssteuer
(Minimum Fr. 20.00 und Maximum Fr. 400.00)
- 7) **Hundesteuer**
- Fr. 80.00 pro Hund
(zuzüglich Fr. 40.00 kantonale Gebühr)
- 8) **Finanzierungsfehlbetrag**
- Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

Lüsslingen-Nennigkofen

11. November 2019

Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen
Gemeinderat



Susanne Rufer
Gemeindepräsidentin



Madeleine Stuber
Gemeindeschreiberin

Übersicht Budget / Finanzierung

3 | Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	Total abzgl. 34 und 38	5'663'730.00	5'692'515.00	5'579'426.15
Betrieblicher Ertrag	Total abzgl. 44, +/2 Aufwand/Ertragsüberschuss	5'505'070.00	5'666'400.00	5'392'785.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-158'660.00	-26'115.00	-186'640.65
Finanzaufwand	Total 34	33'000.00	30'000.00	26'898.12
Finanzertrag	Total 44	195'800.00	199'700.00	715'085.54
Ergebnis aus Finanzierung		162'800.00	169'700.00	688'187.42
Ausserordentlicher Aufwand	Total 38	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		14'850.00	15'000.00	14'848.50
Ausserordentliches Ergebnis		14'850.00	15'000.00	14'848.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		18'990.00	158'585.00	516'395.27
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	Total IR	1'272'000.00	3'463'500.00	1'031'198.95
Investitionseinnahmen	Total IR abzgl. Netto 99, zzgl. Übertrag in ER	155'000.00	175'000.00	911'801.30
Einnahmenüberschuss	Übertrag in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		-1'117'000.00	-3'288'500.00	-119'397.65

3.1 Übersicht Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total		
		Budget	Jahres- rechnung	Budget	Jahres- rechnung	Budget	Jahres- rechnung	
		2020	2018	2020	2018	2020	2018	
+	Ertragsüberschuss	+ 9990	18'990.00	516'395.27	4'990.00	516'395.27	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9990	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	145'929.25	0.00	0.00	0.00	145'929.25
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	145'740.00	453'772.80	0.00	0.00	145'740.00	453'772.80
							0.00	
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	468'190.00	289'101.95	316'030.00	172'684.20	152'160.00	116'417.75
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	19'490.00	68'163.00	0.00	0.00	19'490.00	68'163.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	36'980.00	12'028.50	6'250.00	6'102.50	30'730.00	5'926.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	14'850.00	14'848.50	14'850.00	14'848.50	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung		309'100.00	538'939.67	299'920.00	668'128.47	-4'820.00	-129'188.80
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'117'000.00	-119'397.65	227'000.00	93'591.10	890'000.00	-212'988.75
	Finanzierungsüberschuss (+), - fehlbetrag (-)		-807'900.00	658'337.32	72'920.00	574'537.37	-894'820.00	83'799.95
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		27.67	-451.38	132.12	713.88	-0.54	60.66

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

3.2 Finanzierung Spezialfinanzierung Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung

Finanzierung - Spezialfinanzierung Wasser	Konten- definition	Wasserversorgung	
		Budget 2020	Jahresrechnung 2018
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	48'790.00	82'462.40
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	94'640.00	93'135.55
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		45'850.00	10'673.15
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		210'000.00	-9'156.65
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-164'150.00	19'829.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		21.83	-116.56

Finanzierung - Spezialfinanzierung Abwasser	Konten- definition	Abwasserbeseitigung	
		Budget 2020	Jahresrechnung 2018
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	139'755.70
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	28'480.00	305'632.80
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	30'730.00	5'926.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	19'490.00	68'163.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	30'730.00	5'926.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-8'990.00	-97'714.10
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		405'000.00	-118'962.70
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-413'990.00	21'248.60
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-2.22	82.14

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

3.2 Finanzierung Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung und Elektrizitätsversorgung

Finanzierung - Spezialfinanzierung Abfall	Konten- definition	Abfallbeseitigung	
		Budget 2020	Jahresrechnung 2018
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	6'173.55
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	1'280.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	-1'280.00	6'173.55
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'280.00	6'173.55
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	0.00	0.00

Finanzierung - Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung	Konten- definition	Elektrizitätsversorgung	
		Budget 2020	Jahresrechnung 2018
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	67'190.00	65'677.60
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	26'790.00	17'356.20
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	-40'400.00	-48'321.40
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	275'000.00	-84'869.40
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-315'400.00	36'548.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-14.69	56.94

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 Erfolgsrechnung

4.0 Übersicht Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Einwohner</i>	1090		1070		1086	
0 Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	884'830.00 13%	353'480.00 531'350.00	850'815.00 12%	361'770.00 489'045.00	733'372.50 12%	242'157.55 491'214.95
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	189'510.00 3%	55'550.00 133'960.00	182'490.00 3%	54'550.00 127'940.00	178'481.00 3%	52'403.80 126'077.20
2 Bildung <i>Nettoergebnis</i>	2'157'310.00 42%	486'390.00 1'670'920.00	2'034'330.00 39%	473'080.00 1'561'250.00	1'891'181.30 36%	412'915.30 1'478'266.00
3 Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	130'500.00 3%	3'000.00 127'500.00	138'180.00 3%	3'000.00 135'180.00	68'826.80 2%	4'269.70 64'557.10
4 Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	248'310.00 6%	0.00 248'310.00	175'820.00 4%	0.00 175'820.00	160'162.70 4%	0.00 160'162.70
5 Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	871'000.00 21%	20'000.00 851'000.00	929'820.00 22%	66'840.00 862'980.00	888'672.55 21%	41'830.25 846'842.30
6 Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	368'770.00 8%	50'000.00 318'770.00	404'980.00 9%	50'000.00 354'980.00	387'483.35 8%	66'131.60 321'351.75
7 Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	601'300.00 3%	486'920.00 114'380.00	712'670.00 3%	596'680.00 115'990.00	882'396.35 3%	775'405.80 106'990.55
8 Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	194'290.00 0%	187'190.00 7'100.00	215'530.00 0%	208'580.00 6'950.00	186'288.60 0%	179'734.00 6'554.60
9 Finanzen und Steuern	55'900.00 4'022'280.00	4'078'180.00	236'465.00 3'988'720.00	4'225'185.00	209'260.32 4'118'412.42	4'327'672.74
Total Aufwand / Ertrag	5'701'720.00	5'720'710.00	5'881'100.00	6'039'685.00	5'586'125.47	6'102'520.74
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	18'990.00		158'585.00		516'395.27	
Total	5'720'710.00	5'720'710.00	6'039'685.00	6'039'685.00	6'102'520.74	6'102'520.74

4.1 Übersicht Erfolgsausweis

Sachgruppengliederung	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30 Personalaufwand	1'603'970.00	1'570'710.00	1'504'818.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'154'320.00	1'276'250.00	1'452'672.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	468'190.00	490'335.00	289'101.95
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'490.00	48'350.00	214'092.25
36 Transferaufwand	2'250'600.00	2'136'930.00	2'039'997.35
39 Interne Verrechnungen	167'160.00	169'940.00	78'744.10
Total betrieblicher Aufwand	5'663'730.00	5'692'515.00	5'579'426.15
40 Fiskalertrag	3'876'600.00	3'884'600.00	3'539'228.65
41 Regalien und Konzessionen	950.00	950.00	950.00
42 Entgelte	648'050.00	623'250.00	680'420.65
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	182'720.00	346'360.00	465'801.30
46 Transferertrag	629'590.00	642'780.00	627'640.80
49 Interne Verrechnungen	167'160.00	168'460.00	78'744.10
Total betrieblicher Ertrag	5'505'070.00	5'666'400.00	5'392'785.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-158'660.00	-26'115.00	-186'640.65
34 Finanzaufwand	33'000.00	30'000.00	26'898.12
44 Finanzertrag	195'800.00	199'700.00	715'085.54
Ergebnis aus Finanzierung	162'800.00	169'700.00	688'187.42
Operatives Ergebnis	4'140.00	143'585.00	501'546.77
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	14'850.00	15'000.00	14'848.50
Ausserordentliches Ergebnis	14'850.00	15'000.00	14'848.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	18'990.00	158'585.00	516'395.27

4.1 Übersicht Erfolgsausweis Wasserversorgung

Sachgruppengliederung	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30 Personalaufwand	10'310.00	10'060.00	11'425.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	77'100.00	111'550.00	115'818.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	94'640.00	105'410.00	93'135.55
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	8'000.00	7'500.00	10'028.65
39 Interne Verrechnungen	5'440.00	4'260.00	9'947.20
Total Betrieblicher Aufwand	195'490.00	238'780.00	240'355.20
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	134'500.00	129'500.00	145'843.50
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	11'000.00	12'070.00	11'000.00
Total Betrieblicher Ertrag	145'500.00	141'570.00	156'843.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49'990.00	-97'210.00	-83'511.70
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	1'200.00	1'500.00	1'049.30
Ergebnis aus Finanzierung	1'200.00	1'500.00	1'049.30
Operatives Ergebnis	-48'790.00	-95'710.00	-82'462.40
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			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-48'790.00	-95'710.00	-82'462.40

4.1 Übersicht Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung

Sachgruppengliederung	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30 Personalaufwand	5'420.00	6'070.00	1'996.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	47'500.00	154'800.00	225'358.70
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'730.00	32'600.00	5'926.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'490.00	48'350.00	68'163.00
36 Transferaufwand	85'700.00	10'000.00	8'883.00
39 Interne Verrechnungen	3'960.00	4'660.00	6'918.65
Total Betrieblicher Aufwand	192'800.00	256'480.00	317'245.40
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	132'000.00	106'000.00	140'942.30
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	30'730.00	32'600.00	5'926.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	1'590.00	0.00	4'500.00
Total Betrieblicher Ertrag	164'320.00	138'600.00	151'368.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-28'480.00	-117'880.00	-165'877.10
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	-28'480.00	-117'880.00	-165'877.10
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	0.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-28'480.00	-117'880.00	-165'877.10

4.1 Übersicht Erfolgsausweis Abfallbeseitigung

Sachgruppengliederung	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30 Personalaufwand	5'710.00	5'770.00	4'523.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	70'900.00	73'400.00	62'615.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39 Interne Verrechnungen	2'320.00	2'550.00	3'661.05
Total Betrieblicher Aufwand	78'930.00	81'720.00	70'800.45
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	77'250.00	75'950.00	76'634.00
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	400.00	0.00	340.00
Total Betrieblicher Ertrag	77'650.00	75'950.00	76'974.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'280.00	-5'770.00	6'173.55
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-1'280.00	-5'770.00	6'173.55
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-1'280.00	-5'770.00	6'173.55

4.1 Übersicht Erfolgsausweis Elektrizitätsversorgung

Sachgruppengliederung	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30 Personalaufwand	1'000.00	0.00	1'079.10
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	72'500.00	98'800.00	77'017.25
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'790.00	26'180.00	17'356.20
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	83'000.00	80'000.00	83'671.45
39 Interne Verrechnungen	3'900.00	3'600.00	6'612.95
Total Betrieblicher Aufwand	187'190.00	208'580.00	185'736.95
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	120'000.00	120'000.00	120'059.35
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	0.00	430.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	120'000.00	120'430.00	120'059.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-67'190.00	-88'150.00	-65'677.60
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	-67'190.00	-88'150.00	-65'677.60
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	0.00	0.00	0.00
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-67'190.00	-88'150.00	-65'677.60

4.1 Übersicht Erfolgsausweis allgemeiner Haushalt (ohne SF)

Sachgruppengliederung		Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
30	Personalaufwand	1'581'530.00	1'548'810.00	1'485'794.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	886'320.00	837'700.00	971'862.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	316'030.00	326'145.00	172'684.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	2'073'900.00	2'039'430.00	1'937'414.25
39	Interne Verrechnungen	151'540.00	154'870.00	51'604.25
	Total Betrieblicher Aufwand	5'009'320.00	4'906'955.00	4'619'358.90
40	Fiskalertrag	3'876'600.00	3'884'600.00	3'539'228.65
41	Regalien und Konzessionen	950.00	950.00	950.00
42	Entgelte	184'300.00	191'800.00	196'941.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'250.00	6'250.00	6'102.50
46	Transferertrag	629'590.00	642'780.00	627'640.80
49	Interne Verrechnungen	154'170.00	155'960.00	62'904.10
	Total Betrieblicher Ertrag	4'851'860.00	4'882'340.00	4'433'767.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-157'460.00	-24'615.00	-185'591.35
34	Finanzaufwand	33'000.00	30'000.00	26'898.12
44	Finanzertrag	194'600.00	198'200.00	714'036.24
	Ergebnis aus Finanzierung	161'600.00	168'200.00	687'138.12
	Operatives Ergebnis	4'140.00	143'585.00	501'546.77
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	14'850.00	15'000.00	14'848.50
	Ausserordentliches Ergebnis	14'850.00	15'000.00	14'848.50
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	18'990.00	158'585.00	516'395.27

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'715'720.00	5'715'720.00	5'881'100.00	5'881'100.00	6'122'719.54	6'122'719.54
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	884'830.00	353'480.00	850'815.00	361'770.00	733'372.50	242'157.55
	Netto Aufwand		531'350.00		489'045.00		491'214.95
01	Legislative und Exekutive	99'700.00		99'080.00		83'539.25	
	Netto Aufwand		99'700.00		99'080.00		83'539.25
011	Legislative	19'070.00		21'680.00		16'606.85	
0110	Legislative	19'070.00		21'680.00		16'606.85	
	(Gemeindeversammlung, Abstimmung, RPK)						
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wahlbüro	1'600.00		2'650.00		1'495.00	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	3'500.00		3'500.00		3'010.00	
0110.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Stimmmaterialversand	3'500.00		4'500.00		3'160.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	260.00		200.00		285.25	
0110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			10.00			
0110.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		4.10	
0110.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		200.00			
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		600.00		228.00	
0110.3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		59.65	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'500.00		5'094.50	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Versand Auslandschweizer	300.00		300.00		266.95	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'500.00		2'487.90	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		515.50	
012	Exekutive	80'630.00		77'400.00		66'932.40	
0120	Exekutive (Gemeinderat, Kommissionen)	80'630.00		77'400.00		66'932.40	
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeinderat / Spez.-Komm.	12'200.00		13'500.00		9'450.00	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeinde- und Vizepräsident	33'000.00		33'000.00		25'000.00	
0120.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Ressortleiter Gemeinderat	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'200.00		1'900.00		2'267.10	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000.00		100.00		53.70	
0120.3053.00	AG-Beiträge an UVG	100.00		100.00		66.55	
0120.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	30.00		50.00			
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00				250.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'300.00		1'257.60	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	550.00		550.00		223.95	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter (z.B. Verfahrenskosten)	500.00		500.00			
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		12'056.55	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		255.95	
0120.3170.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	5'000.00		5'000.00		2'841.45	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	1'500.00		1'500.00		2'137.65	
0120.3171.00	Gemeinderatsreise	1'200.00		1'200.00		1'071.90	
0120.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			350.00			

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 0110.3000.00** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wahlbüro (gemäss DGO, Anhang 2)
Eidgenössische Abstimmungstermine: 09.02.2020 / 17.05.2020 / 27.09.20 / 29.11.2020
Abrechnungsperiode: 01.10.2019 - 30.09.2020
- 0110.3000.01** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Rechnungsprüfungskommission
- 0110.3000.02** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Stimmmaterialversand
- 0110.3102.00** Abstimmungsmaterial, Stimmrechtsausweise und Zustellkuverts
Inserate und Unterlagen Gemeindeversammlung
- 0110.3132.00** Beizug von BDO AG für Rechnungsprüfungskommission
- 0110.3170.00** Gemeindeversammlungs-Apéro sowie diverse Ausgaben
- 0120.3000.00** Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat, Kommissionen und Funktionäre (gemäss DGO, Anhang II)
Planung: 18 Gemeinderatssitzungen, 2 Gemeindeversammlungen
- 0120.3000.01** Entschädigungen Gemeindepräsidium und Vize-Gemeindepräsidium (gemäss DGO, Anhang II)
(Erhöhte Entschädigung Gemeindepräsidium ab 01.01.2019)
- 0120.3000.02** Entschädigungen Gemeinderat, Ressortleiter (gemäss DGO, Anhang II)
- 0120.3099.00** Dienstaltersgeschenke innerhalb der Gemeinde
Jahresabschlussessen des Gemeinderats (gemäss GR-Beschluss Nr. 19/13 vom 22.10.2013)
- 0120.3132.00** Juristische Beratung für Gemeinderat (Büro Strausak Rechtsanwälte, Solothurn)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	785'130.00	353'480.00	751'735.00	361'770.00	649'833.25	242'157.55
	Netto Aufwand		431'650.00		389'965.00		407'675.70
021	Finanz- und Steuerverwaltung	192'100.00	21'780.00	149'700.00	21'320.00	186'896.10	30'957.50
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	192'100.00	21'780.00	149'700.00	21'320.00	186'896.10	30'957.50
0210.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - nebenamtliches Personal	1'200.00					
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	88'000.00		84'000.00		91'886.80	
0210.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen					-1'174.30	
0210.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	6'500.00		6'250.00		6'467.35	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'200.00		5'200.00		5'131.25	
0210.3053.00	AG-Beiträge an UVG	600.00		600.00		445.35	
0210.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	1'700.00		1'500.00		1'642.45	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		310.50	
0210.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'100.00		1'533.80	
0210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		591.35	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'193.60	
0210.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer	1'800.00		2'500.00		1'628.45	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		98.00	
0210.3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		1'623.10	
0210.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		29.90	
0210.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte - EDV	1'000.00		1'000.00			
0210.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Beizug BDO AG			5'000.00		3'990.30	
0210.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Betriebskosten	2'500.00		2'500.00		3'317.40	
0210.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	3'000.00		3'200.00		2'356.10	
0210.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Homepage	1'600.00		1'600.00		1'504.50	
0210.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht	1'000.00		1'000.00		2'960.00	
0210.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 621 60 10)	2'000.00		2'000.00		2'509.40	
0210.3132.00	Honorare externe Beratungen	5'000.00					
0210.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'750.00		1'646.15	
0210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		225.60	
0210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)	23'000.00		23'000.00		21'359.50	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen + Bezugsprovisionen	38'000.00				35'619.55	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)		4'500.00		4'500.00		4'619.00
0210.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Betreibungen etc.)		3'000.00		3'500.00		2'478.65
0210.4930.05	Interne Verrechnung (Wasserversorgung)		4'400.00		4'260.00		7'277.20
0210.4930.06	Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung)		3'960.00		3'180.00		6'918.65
0210.4930.07	Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung)		2'320.00		2'280.00		3'661.05
0210.4930.08	Interne Verrechnung (Elektraversorgung Lü)		3'600.00		3'600.00		6'002.95

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 0210.3010.00** Löhne Verwaltungspersonal Finanzen (gemäss DGO, Anhang I)
Grundlage: 1 x Arbeitspensum 80 %
Teuerungszulage 2020: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 0210.3010.09** Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit)
- 0210.3090.00** Aus- und Weiterbildung der Finanzverwaltung
- 0210.3130.00** Beizug progema probst, Oekingern
- 0210.3134.00** Schweizerische Mobiliar - Kombiversicherung = Fr. 350.00
Schweizerische Mobiliar - Elektronikversicherung = Fr. 550.00
Vaudoise Générale Versicherungen - Haftpflichtversicherung = Fr. 500.00
- 0210.3158.00** Softwaregebühren, Supportdienstleistungen, Virenschutz, Wartungsverträge
- 0210.3611.00** Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen + Bezugsprovisionen
Die Kosten sind gemäss Kantonsvorgabe unter dieser Konto-Nr. zu führen.
Im Jahr 2019 sind die Kosten beim Konto 9100.3611.00 budgetiert worden.
Beim Rechnungsabschluss 2019 wird die korrekte Darstellung abgebildet.
- 0210.4210.00** Einnahmen der Mahngebühren, Betriebskosten
- 0210.4930.05** Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: 5 % der Grund- und Verbrauchsgebühren
- 0210.4930.06** Interne Verrechnung SF Abwasserbeseitigung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: 5 % der Grund- und Verbrauchsgebühren
- 0210.4930.07** Interne Verrechnung Abfallbeseitigung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: 5 % der Grund- und Verbrauchsgebühren
- 0210.4930.08** Interne Verrechnung Elektraversorgung (Dorftteil Lüsslingen) / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: 5 % der Grund- und Verbrauchsgebühren

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige	222'510.00	40'700.00	203'010.00	45'700.00	210'708.20	42'129.40
0220	Allgemeine Dienste, übrige	188'350.00	15'700.00	170'450.00	15'700.00	179'408.85	15'412.35
0220.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - nebenamtliches Personal	12'300.00		12'150.00		12'022.50	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'000.00		93'000.00		111'379.70	
0220.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen					-2'698.90	
0220.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	8'500.00		8'100.00		9'541.70	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'800.00		4'800.00		4'750.70	
0220.3053.00	AG-Beiträge an UVG	850.00		800.00		864.05	
0220.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	2'000.00		1'900.00		2'082.80	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		633.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'800.00		1'243.35	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		534.15	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'398.85	
0220.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer	2'000.00		2'500.00		1'628.50	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					212.00	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		3'000.00		2'016.60	
0220.3111.01	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen - EDV	4'000.00		1'000.00			
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - IDK/Ausweise	4'500.00		4'500.00		3'953.80	
0220.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	2'300.00		2'000.00		2'356.10	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	3'200.00		2'800.00		2'599.80	
0220.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Homepage	3'400.00		2'400.00		3'238.00	
0220.3130.06	Dienstleistungen Dritter - Modul SIBE	400.00		400.00		371.15	
0220.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht	4'700.00		3'700.00		925.25	
0220.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 621 17 09)	3'000.00		1'500.00		2'798.85	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'950.00		1'772.40	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		225.65	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt von Software, DUN-Digitalkopien, I-Web)	27'000.00		18'000.00		15'517.65	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		450.00		41.20	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'500.00		11'500.00		11'417.00
0220.4250.00	Verkäufe		400.00		400.00		75.35
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'800.00		3'800.00		3'920.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 0220.3000.00** Tag- und Sitzungsgelder Funktionäre (gemäss DGO, Anhang II)
- 0220.3010.00** Löhne Verwaltungspersonal (gemäss DGO, Anhang I)
Grundlage: 2 x Arbeitspensum 50 %,
Teuerungszulage 2020: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 0220.3010.09** Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit)
- 0220.3130.00** Ausgaben für Identitätskarten und Ausweisschriften
- 0220.3130.03** VGGB Verein Gemeindepräsidenten Bucheggberg = Fr. 1'150.00
Schweizerischer Gemeindeverband, Schönbühl = Fr. 300.00
VSEG Verband Solothurner Einwohnergemeinden = Fr. 1'310.00
VGSo Verband des Gemeindepersonals des Kantons Solothurn = Fr. 200.00
Diverses = Fr. 200.00
- 0220.3130.07** Entsorgung Archiv = Fr. 3'000.00
Protokolle binden = Fr. 1'500.00
Diverses = Fr. 200.00
- 0220.3134.00** Schweizerische Mobiliar - Kombiversicherung = Fr. 350.00
Schweizerische Mobiliar - Elektronikversicherung = Fr. 550.00
Vaudoise Générale Versicherungen - Haftpflichtversicherung = Fr. 450.00
Vaudoise Générale Versicherungen - Haftpflichtversicherung SIBE = Fr. 200.00
- 0220.3158.00** Softwaregebühren, Supportdienstleistungen, Virenschutz, Wartungsverträge
- 0220.4260.00** Rückerstattung Anzeigerverband - Anzeigerkosten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	34'160.00	25'000.00	32'560.00	30'000.00	31'299.35	26'717.05
0222.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Bau- und Werkkommission	7'000.00		5'000.00		6'810.00	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	250.00		50.00		232.50	
0222.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		4.10	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	250.00		250.00			
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand	450.00		450.00		376.30	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		3'000.00		2'282.00	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung	18'000.00		18'000.00		15'923.40	
0222.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Infogis	2'100.00		2'050.00		2'019.35	
0222.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Diverses					300.00	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'500.00		2'402.30	
0222.3134.00	Sachversicherungen	700.00		850.00		682.50	
0222.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200.00		200.00		160.30	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		106.60	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		25'000.00		30'000.00		26'717.05

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

0222.3000.00 Tag- und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission (gemäss DGO, Anhang II)

0222.3099.00 Jahresschlussessen

0222.3102.00 Diverse Drucksachen, Baupublikationen

0222.3130.00 Dienstleistungen Bauverwaltung und diverser Dritter:

Auslagerung der Bauverwaltung an die Fa. BSB

0222 - 30 % = Bauverwaltung

Die Kosten von Fr. 18'000 sind 30 % Anteil der Gesamtkosten

Die restlichen Kosten der Bauverwaltung sind auf folgende Funktionen verteilt:

6150 - 10 % = Gemeindestrassen

7101 - 20 % = Wasserversorgung

7201 - 20 % = Abwasserentsorgung

8711 - 20 % = Elektrizitätsversorgung

0222.3132.00 Expertisen, Honorare Projektarbeiten, Planungen, Rechtsberatung

0222.4210.00 Baubewilligungsgebühren

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften	370'520.00	291'000.00	399'025.00	294'750.00	252'228.95	169'070.65
0290	Verwaltungsliegenschaften	6'010.00	300.00	4'025.00	300.00	444.30	300.00
0290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Ressort Betriebe	650.00		1'000.00		550.00	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	50.00		50.00		41.40	
0290.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		0.75	
0290.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		200.00			
0290.3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		86.90	
0290.3120.06	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Schützenhaus	150.00		200.00		105.60	
0290.3132.00	Honorare externe Berater	3'000.00					
0290.3134.06	Sachversicherungsprämien Oberfeldweg 10 "Schützenhaus Lü"	150.00		150.00		115.65	
0290.3134.07	Sachversicherungsprämien Diverse Liegenschaften Lüsslingen	200.00		200.00		151.75	
0290.3134.08	Sachversicherungsprämien Diverse Liegenschaften Nennigkofen	100.00		100.00		58.40	
0290.3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schützenhaus	500.00		500.00		158.85	
0290.3144.07	Unterhalt Hochbauten, Gebäude diverse Liegenschaften Lü und Ne (Spritzenhaus, alte FW-Magazine Lü und Ne)	800.00		500.00			
0290.3144.08	Unterhalt Hochbauten, Gebäude diverse Liegenschaften Nennigkofen			500.00			
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			415.00			
0290.3300.50	Planmässige Abschreibungen VV - Korrekturkonto					-825.00	
0290.4479.07	Übrige Erträge Liegenschaften - Lüsslingen		300.00		300.00		300.00
0291	Gemeindehaus - Gemeindeverwaltung	116'740.00	3'000.00	116'710.00	3'000.00	88'018.40	3'000.00
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal GVW	8'200.00		8'200.00		7'928.50	
0291.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	650.00		650.00		596.35	
0291.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	600.00		600.00		548.50	
0291.3053.00	AG-Beiträge an UVG	50.00		70.00		41.45	
0291.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			150.00			
0291.3099.00	Übriger Personalaufwand GVW			100.00			
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial GVW	300.00		500.00		17.85	
0291.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen GVW	3'000.00		3'000.00			
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV GVW	4'000.00		3'500.00		3'872.25	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien GVW	1'700.00		1'700.00		1'581.85	
0291.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00			
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude GVW	6'000.00		6'000.00		7'802.75	
0291.3151.00	Unterhalt Apparte, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge GVW	2'000.00		2'000.00			
0291.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	89'240.00		89'240.00		65'628.90	
0291.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen		3'000.00		3'000.00		3'000.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

0290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Ressort Betriebe (Teamsitzungen etc.) (gemäss DGO, Anhang II)
0290.3099.00	Jahresschlussessen
0290.3120.06	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Stromkosten
0290.3132.00	Analyse/Konzept/Beratung für Reinigung/Unterhalt sämtlicher Gemeindeliegenschaften
0290.3144.06	Für Reparaturen Schützenhaus, Lüsslingen
0290.3144.07	Für Reparaturen diverser kleinerer Gebäude im Dorfteil Lüsslingen
0290.3144.08	Für Reparaturen diverser kleinerer Gebäude im Dorfteil Nennigkofen
0290.4479.07	Miete "Altes Feuerwehrmagazin - Lü" Hornussergesellschaft Lüsslingen-Nennigkofen
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (gemäss DGO, Anhang I) Reinigungspersonal Gemeindeverwaltung Innenbereich Grundlage: 1 Arbeitspensum 30 % von 38,5 % 1 % Teuerungszulage seit 2019: 117.8320 % (Vorjahr: 116.8320 %)
0291.3111.00	Diverse kleinere Geräteanschaffungen für Betriebspersonal
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Elektra Nennigkofen: Stromkosten EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerkersatzabgabe
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude GVW Diverse Unterhaltarbeiten am Gemeindehaus = Fr. 6'000
0291.3151.00	Unterhalt diverser älterer Geräte
0291.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV altes Verwaltungsvermögen Abschreibung des alten Verwaltungsvermögens über 10 Jahre ab Einführung der Anlagenbuchhaltung per 01.01.2016
0291.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen: Rückerstattung Benützungsgebühren von: Bürgergemeinde, Nennigkofen Elektra, Nennigkofen Wohnbaugenossenschaft am Dorfbrunnen, Nennigkofen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292	Mehrzweckgebäude	135'920.00	141'400.00	165'130.00	153'550.00	55'926.40	48'704.10
0292.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder MZA	1'500.00		1'250.00		1'455.00	
0292.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals -	600.00				1'178.65	
	Reinigungspersonal MZA						
0292.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	150.00		50.00		146.75	
0292.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			10.00			
0292.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		6.55	
0292.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
0292.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
0292.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'346.95	
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen	2'000.00		25'000.00			
0292.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		14'000.00		20'104.35	
0292.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'000.00			
0292.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 623 10 78)	600.00		500.00		786.85	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'845.90	
0292.3140.00	Unterhalt an Grundstücken MZA	7'500.00		8'000.00		7'835.35	
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		3'000.00		3'425.25	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		2'902.50	
0292.3151.01	Unterhalt Sport- und Turngeräte			1'800.00			
0292.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	90'460.00		95'400.00		11'637.60	
0292.3636.00	Beitrag an Turnverein (Anschaffung Turnmaterial)	2'000.00		5'000.00		1'254.70	
0292.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						120.00
0292.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		5'746.85
0292.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV (TV-Sport-Toto-Beitrag Sprunganlage)						155.00
0292.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen - Mehrzweckhalle (Auflösung Bildung Vorfinanzierung 2018 - 2051)		14'850.00		15'000.00		14'848.50
0292.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA		123'050.00		135'050.00		27'833.75

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 0292.3010.00** Löhne Verwaltungspersonal (gemäss DGO, Anhang I)
Stellvertretung Gemeindearbeiter
1 % Teuerungszulage seit 2019: 117.8320 % (Vorjahr: 116.8320 %)
- 0292.3111.00** Anschaffung von diversen Apparaten, Geräten, Maschinen für Betriebspersonal
- 0292.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten
EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerkerersatzabgabe
M. Rüfenacht: Kaminfegerarbeiten
Einkauf Pellets (Aufspaltung der Heizkosten: MZH = 2/3 und SH Lü 1/3)
- 0292.3140.00** Unterhalt an Grundstücken:
Rasenbewirtschaftung = Fr. 2'000
Reinigung roter Platz = Fr. 2'000
Diverses = Fr. 2'000
Zaun = Fr. 1'500
- 0292.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude:
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten (weitere Kosten sind im Sanierungsprojekt eingerechnet) = Fr. 1'000
- 0292.3151.00** Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge
Service-Abo für Kontrolle der Turngeräte (2-Jahres Rhythmus - nächste im Jahr 2021)
- 0292.3300.00** Planmässige Abschreibungen VV
Abschreibungen zu diversen Abschreibungssätzen:
3.03 % / 10.00 % / 12.50 % / 25.00 %
- 0292.3636.00** Beitrag an Turnverein für Beschaffung diverser Turnmaterialien/Geräte (Subvention)
- 0292.4472.00** Liegenschaftserträge diverser vermieteter Räume
- 0292.4893.00** Entnahmen aus Vorfinanzierung Mehrzweckhalle
Bei der Rechnung 2016 wurde auf dem Bilanzkonto 29300.01 eine Vorfinanzierung für die Sanierung der Mehrzweckhalle in der Höhe von Fr. 490'000 gebildet.
Gemäss Abschreibung HRM2 wird diese Bildung nun während 33 Jahren zu 3.03 % aufgelöst
- 0292.4930.00** Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage inklusive der Abschreibungen
1500.3930.00 - Feuerwehr 10 %
1620.3930.00 - Zivilschutz 2 %
2170.3930.00 - Schule Lüsslingen 10 %
2171.3930.00 - Schule Nennigkofen 10 %
3290.3930.00 - übrige Verein, Kulturförderung 12 %
3419.3930.00 - Sportvereine 48 %
0292.4930.00 - Mehrzweckanlage 8 % oder Rest

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0293	Bürgerhaus	20'030.00	46'200.00	19'400.00	40'200.00	36'179.35	21'850.00
0293.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal BH					1'202.65	
0293.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK					365.10	
0293.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					199.50	
0293.3053.00	AG-Beiträge an UVG					25.20	
0293.3055.00	AG-Beiträge an KKTG					40.20	
0293.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial BH	300.00		300.00		36.20	
0293.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen BH	1'000.00		1'000.00		1'659.45	
0293.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV BH	4'500.00		5'000.00		3'832.40	
0293.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - BH ex Arztpraxis					228.35	
0293.3130.00	Dienstleistungen Dritter BH	2'000.00		2'000.00		691.95	
0293.3130.10	Dienstleistungen Dritter BH - Kommunikation					1'038.70	
0293.3134.00	Sachversicherungsprämien BH	2'100.00		2'100.00		1'906.00	
0293.3140.00	Unterhalt an Grundstücken BH	800.00		800.00		2'725.35	
0293.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BH	1'000.00		1'000.00		8'253.15	
0293.3151.00	Unterhalt Apparte, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge BH	600.00		600.00		5'413.70	
0293.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'730.00		6'600.00		8'561.45	
0293.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'500.00
0293.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Kita		18'000.00		12'000.00		16'650.00
0293.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Wohnatelier		22'200.00		22'200.00		
0293.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV BH		6'000.00		6'000.00		3'700.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 0293.3111.00** Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen
Ersatz allfälliger Gerätschaften
- 0293.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Heizöl (Aufsplittung der Heizkosten: SH Ne = 2/3 und BH 1/3)
Stromkosten werden neu direkt dem Endverbraucher "Mieter" in Rechnung gestellt
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten (wird dem "Mieter" in Rechnung gestellt)
Kehricht- und Gemeindewerksersatzabgabe werden neu direkt dem Endverbraucher "Mieter" in Rechnung gestellt
- 0293.3120.01** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Kita
Sämtliche Kosten für Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht und Gemeindewerksersatzabgabe werden direkt dem Endverbraucher "Kita" in Rechnung gestellt
- 0293.3140.00** Unterhalt Grundstücke
Betreuung/Unterhalt Bauerngarten = Fr. 500
Pflege und Baumschnitt = Fr. 300
- 0293.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude BH:
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten = Fr. 1'000
- 0293.3151.00** Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten der Gerätschaften
- 0293.3300.00** Planmässige Abschreibungen VV
Abschreibung Sanierung Gebäude, Hochbauten während 33 Jahren zu 3.03 %
Abschreibung Honorare, Projektierung, Planungen während 10 Jahren zu 10.0 %
- 0293.4470.00** Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Kita Zaubertruckli
- 0293.4470.01** Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Wohnatelier
- 0293.4479.00** Übrige Erträge Liegenschaften VV BH
Nebenkostenpauschalen von Kita Zaubertruckli und Wohnatelier

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0294	Pfarrscheune	42'290.00	8'500.00	41'960.00	8'500.00	37'389.90	6'394.65
0294.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal PS	6'500.00		6'500.00		6'165.00	
0294.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	550.00		550.00		464.05	
0294.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		50.00		8.15	
0294.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
0294.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		86.90	
0294.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial PS	800.00		800.00		568.95	
0294.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen PS	2'500.00		3'500.00		304.80	
0294.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV PS	5'000.00		6'000.00		4'480.85	
0294.3130.10	Dienstleistungen Dritter PS - Kommunikation (GAW-Anschluss)	1'200.00		1'000.00		2'517.85	
0294.3134.00	Sachversicherungsprämien PS	2'200.00		2'200.00		2'017.20	
0294.3140.00	Unterhalt an Grundstücken PS	2'000.00		2'000.00		968.15	
0294.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude PS	6'500.00		6'500.00		2'661.20	
0294.3151.00	Unterhalt Apparte, Beleuchtung, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge PS	4'000.00		2'000.00		9'117.55	
0294.3170.00	Reisekosten und Spesen PS	100.00		100.00			
0294.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	310.00		250.00			
0294.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	10'520.00		10'400.00		8'029.25	
0294.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV PS		6'500.00		6'500.00		3'395.00
0294.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften PS		2'000.00		2'000.00		2'999.65
0296	Gemeindehaus - Mietwohnungen	22'400.00	62'200.00	24'400.00	62'200.00	7'289.10	61'821.90
0296.3000.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Liegenschaftenverwaltung	500.00		500.00		90.00	
0296.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		12.50	
0296.3102.00	Drucksachen, Publikationen Mietwohnungen	500.00		500.00			
0296.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen Mietwohnungen	6'000.00		10'000.00		134.00	
0296.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Mietwohnungen	3'000.00		3'000.00		154.00	
0296.3130.00	Dienstleistungen Dritter					979.20	
0296.3130.10	Dienstleistungen Dritter Mietwohnungen - Kommunikation (GAW-Anschluss)	900.00		900.00		900.00	
0296.3144.00	Unterhalt Hochbauten	2'000.00				1'765.60	
0296.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Mietwohnungen	9'000.00		9'000.00		2'893.80	
0296.3170.00	Reisekosten und Spesen					360.00	
0296.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnungen		55'400.00		55'400.00		54'120.00
0296.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV GVW		6'800.00		6'800.00		7'701.90

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 0294.3010.00** Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (gemäss DGO, Anhang I)
Teilbereich gehört zu Aufgabe des Gemeindemitarbeiters
Grundlage: 8 % von 70 %
Zusätzlich: Reinigung/Betreuung der Pfarscheune im Nebenamt
- 0294.3111.00** Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen
Luftbefeuchter/Raumklima für grossen Saal (Schutz Parkett)
Anschaffung diverser kleinerer Gerätschaften
- 0294.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten
EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerksersatzabgabe
Evang. Kirchgemeinde: Heizkostenabrechnung
- 0294.3140.00** Unterhalt an Grundstück
Baumschnitt der alten Linde (benötigt noch etwas mehr Pflege)
Unterhalt Rabatte Spycher Westseite
- 0294.3144.00** Unterhalt Hochbaute, Gebäude
Fenster- und Oberlichterreinigung durch Spezialfirma
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
- 0294.3151.00** Unterhalt Apparate, Beleuchtung, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge
Tankrevision - Anteil Gemeinde (Auftraggeber Kirchgemeinde)
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
- 0294.4472.00** Vermietungs- und Benützungsgebühren Pfarscheune
- 0294.4479.00** Übrige Erträge Liegenschaften PS:
Rückerstattung der evangelisch reformierten Kirchgemeinde der anteiligen Abwärts- und Heizkosten der Pfarscheune gemäss Vertrag
- 0296.3000.00** Tag- und Sitzungsgelder Liegenschaftsverwaltung (gemäss DGO, Anhang II)
- 0296.3111.00** Anschaffung diverser Apparate in den Mietwohnungen - zum Teil bestehend seit 2001
- 0296.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Elektra Nennigkofen: Stromkosten
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten
EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerksersatzabgabe
- 0296.3151.00** Unterhalt/Reparaturen Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge
in den Mietwohnungen, Lift Service-Abonnement
- 0296.4470.00** Liegenschaftserträge der Mietwohnungen
- 0296.4479.00** Nebenkostenerträge der Mietwohnungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0297	Schulhausweg 88, Ne	27'130.00	29'400.00	27'400.00	27'000.00	26'981.50	27'000.00
0297.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					3.50	
0297.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen	1'000.00		1'000.00		1'594.00	
0297.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		2'684.15	
0297.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'314.95	
0297.3130.10	Dienstleistungen Dritter Mietwohnung - Kommunikation (GAW-Anschluss)	300.00		300.00			
0297.3134.00	Sachversicherungsprämien Mietwohnungen	350.00		350.00		303.25	
0297.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					877.75	
0297.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Mietwohnung	1'500.00		500.00			
0297.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	18'980.00		20'250.00		20'203.90	
0297.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung OG		14'040.00		14'040.00		14'040.00
0297.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung EG		13'200.00		10'800.00		10'800.00
0297.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'160.00		2'160.00		2'160.00

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 0297.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Elektra Nennigkofen: Stromkosten
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten
EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerkerersatzabgabe
Heizöl
Feuerungskontrolle
- 0297.3111.00** Anschaffungen Apparate, Geräte, Maschinen
Diverse Anschaffungen
- 0297.3300.00** Planmässige Abschreibungen VV
Abschreibung Sanierung Gebäude, Hochbauten während 33 Jahren zu 3.03 %
Abschreibung Honorare, Projektierung, Planungen während 10 Jahren zu 10.0 %
- 0297.4470.00** Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung
Mietzinseinnahmen Obergeschoss
- 0297.4470.01** Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung
Mietzinseinnahmen Erdgeschoss
- 0297.4479.00** Übrige Erträge Liegenschaften VV
Einnahmen Nebenkosten Mietwohnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	189'510.00	55'550.00	182'490.00	54'550.00	178'481.00	52'403.80
	Netto Aufwand		133'960.00		127'940.00		126'077.20
12	Rechtssprechung	620.00		620.00		250.00	
	Netto Aufwand		620.00		620.00		250.00
120	Rechtssprechung	620.00		620.00		250.00	
1201	Friedensrichter	620.00		620.00		250.00	
1201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Friedensrichter	400.00		400.00		250.00	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	120.00		120.00			
1201.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
15	Feuerwehr	160'770.00	49'300.00	151'470.00	48'300.00	153'807.70	46'301.30
	Netto Aufwand		111'470.00		103'170.00		107'506.40
150	Feuerwehr	160'770.00	49'300.00	151'470.00	48'300.00	153'807.70	46'301.30
1500	Feuerwehr (allgemein)	160'770.00	49'300.00	151'470.00	48'300.00	153'807.70	46'301.30
1500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Feuerwehrkommission	600.00		600.00		360.00	
1500.3001.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Mannschaftssold	32'000.00		26'000.00		27'102.50	
1500.3001.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Einsatzsold	6'550.00		7'400.00		6'283.50	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	900.00		600.00		782.20	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00		50.00		26.75	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	15'700.00		15'400.00		15'741.85	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Aerztliche Untersuchungen/Ehrungen)	1'300.00		1'300.00		1'943.05	
1500.3100.00	Büromaterial	400.00		400.00		1'254.60	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'000.00		5'529.10	
1500.3101.02	Treibstoffe	1'200.00		1'000.00		1'216.80	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		281.25	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	750.00		600.00		730.00	
1500.3111.00	Anschaffung Ausrüstungen, Geräte, Maschinen	25'950.00		15'300.00		18'484.75	
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte - EDV	200.00		200.00		1'688.15	
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	8'650.00		11'150.00		15'375.10	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'700.00		1'700.00		1'931.25	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Schulung Brandverhütung, Hilfeleistungen	1'000.00		1'500.00			
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	1'300.00		1'300.00		632.75	
1500.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	50.00		50.00		17.00	
1500.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 623 74 68 + 079 460 32 03 + 079 107 43 48)	4'000.00		4'000.00		3'434.30	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'876.50	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'500.00		1'500.00		1'152.00	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude FWM	500.00		4'000.00		2'924.75	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Dienstkleider, Maschinen und Geräte	4'000.00		7'000.00		7'942.05	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	9'500.00		5'500.00		8'957.05	
1500.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700.00		700.00			
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		234.50	
1500.3170.01	Mannschaftsverpflegung	1'800.00		1'800.00		2'889.65	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'640.00		7'070.00		7'360.05	

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

1201.3000.00 Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter (gemäss DGO, Anhang II)

Der Gemeinderat hat im November 2018 beschlossen, den Feuerwehrstundenansatz gemäss DGO auszuführen, dies führte zu einer Erhöhung der allgemeinen Lohnkosten.

1500.3000.00 Tag- und Sitzungsgelder der Feuerwehrkommission (gemäss DGO, Anhang II)

1500.3001.00 Entschädigung Feuerwehrübungen (gemäss Solothurnische Gebäudeversicherung)
Planung: 27 Übungen x 20 Angehörige der Feuerwehr

1500.3001.01 Soldentschädigung Einsätze

1500.3090.00 Aus- und Weiterbildung in diversen Funktionen (*gem. Kursangebot der Solothurnischen Gebäudeversicherung*)
Kurskosten = Fr. 8'500
Kurspauschale = Fr. 2'700
C1 Fahrerausbildung 2 Personen = Fr. 3'000
ifa Ausbildung Atemschutz = Fr. 1'500

1500.3099.00 Übriger Personalaufwand: ärztliche Untersuchungen, Ehrungen

1500.3111.00 Anschaffungen Ausrüstungen, Geräte, Maschinen:
Akku-Lüfter, Schwimmwesten, Absturzsicherungen, Stablampen, Atemschutzgeräte, Blitzleuchten, Übungspuppe, 3-er Teilstück, diverses Kleinmaterial

1500.3112.00 Anschaffung Dienstkleider:
Brandschutzgarnituren (Ersatzbeschaffung), Helme, Brandschutzhandschuhe, Arbeitshandschuhe, Brandschutzstiefel, Leuchtwesten, Kader-Jacken, 2-Satz T-Shirt, Namensschilder/Gradabzeichen

1500.3130.00 Dienstleistungen Dritter: Schulung Brandverhütung, Hilfeleistungen
Das Datum der Feuerwehrhauptübung wird mittels Inserat im Anzeiger bekannt gegeben

1500.3130.01 Verbandbeiträge:
Schweizerischer Feuerwehrverband, Gümligen = Fr. 500
Neuer Kantonal-/Bezirksverband = Fr. 800

1500.3130.10 Dienstleistungen Dritter - Kommunikation:
BAKOM - Sprechfunkanlage = Fr. 1'500
Telefonkosten = Fr. 2'500

1500.3151.00 Unterhalt diverser Apparate, Maschinen und Geräte
Wartung AS-, und Fluchtgeräte
Unterhalt diverser Kleingeräte

1500.3151.01 Unterhalt diverser Fahrzeuge
Service Feumo TLF = Fr. 5'000 / Service MZF BSU & Feumo = Fr. 2'000 / Service MTF = Fr. 500
Service MS Feumo = Fr. 1'000 / Ausbau MZF Feumo Halterungen = Fr. 1'000

1500.3300.00 Planmässige Abschreibungen VV
Abschreibung Spezialfahrzeuge (Feuerwehr) während 15 Jahren zu 6.67 %

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3612.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (SGV Alarmzentrale Feuerwehralarmierung)	1'650.00		1'650.00		1'630.85	
1500.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	13'200.00		14'700.00		3'025.40	
1500.3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		41'000.00		40'000.00		36'974.45
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'393.35
1500.4631.00	Beiträge von Kanton - Gebäudeversicherung SGV		8'300.00		8'300.00		7'933.50
16	Verteidigung	28'120.00	6'250.00	30'400.00	6'250.00	24'423.30	6'102.50
	Netto Aufwand		21'870.00		24'150.00		18'320.80
161	Militärische Verteidigung	9'470.00		9'950.00		9'860.25	
1612	Schiessanlage	9'470.00		9'950.00		9'860.25	
1612.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Service SIUS	700.00					
1612.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		700.00		519.00	
1612.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'170.00		9'250.00		9'341.25	
162	Zivile Verteidigung	18'650.00	6'250.00	20'450.00	6'250.00	14'563.05	6'102.50
1620	Zivilschutz (allgemein)	18'650.00	6'250.00	20'450.00	6'250.00	14'563.05	6'102.50
1620.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Reinigungspersonal ZS			500.00			
1620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial ZS (FWM)			300.00			
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00		775.75	
1620.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Zivilschutzkommandoposten (032 621 45 04)			350.00		202.00	
1620.3130.11	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (SH Ne)			350.00			
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		902.55	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ZS	1'000.00		1'000.00			
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
1620.3612.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	12'500.00		12'500.00		12'077.65	
1620.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	2'650.00		2'950.00		605.10	
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		6'250.00		6'250.00		6'102.50

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 1500.3612.00** Entschädigung an SGV für Alarmzentrale Feuerwehralarmierung
- 1500.3930.00** Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage
0292.4930.00 - Feuerwehr 10%
- 1500.4200.00** Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben
(gemäss Feuerwehrreglement und Beschluss Gemeindeversammlung)
Grundlagen: Ersatzabgabe 10 % (mindestens Fr. 20.00 und maximal Fr. 400.00)
der einfachen Staatssteuer, Feuerwehrpflicht vom 21. bis 45. Altersjahr
- 1500.4631.00** Beitragsleistungen Solothurnische Gebäudeversicherung (SGV) für Neuanschaffungen
- 1612.3130.00** Sius Service Gebühr (2-Jahresrythmus)
- 1612.3300.00** Planmässige Abschreibungen VV
Abschreibung Mobilien über 8 Jahre zu 12.50 %
- 1620.3000.00** Tag- und Sitzungsgelder Reinigungspersonal Zivilschutz (gemäss DGO, Anhang II)
- 1620.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
- 1620.3612.00** Betriebskosten Regionale Zivilschutzorganisation (RZSO) und Regionaler Führungsstab (RFS),
der Stadt Solothurn (gemäss Vertrag)
Grundlage: Kostenverteiler pro Einwohner/in
- 1620.3930.00** Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage
0292.4930.00 - Zivilschutz 2%
- 1620.4501.00** Entnahmen aus dem Fonds Eigenkapital für Aufwände der Betriebskosten an die
Regionale Zivilschutzorganisation (siehe Konto 1620.3612.00)
Darf nur auf Antrag und mit Bewilligung des Amtes für Militär- und Bevölkerungsschutz
entnommen werden.

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	2'157'310.00	486'390.00	2'034'330.00	473'080.00	1'891'181.30	412'915.30
	Netto Aufwand		1'670'920.00		1'561'250.00		1'478'266.00
21	Obligatorische Schule	2'106'210.00	486'390.00	1'973'230.00	473'080.00	1'835'119.30	412'915.30
	Netto Aufwand		1'619'820.00		1'500'150.00		1'422'204.00
211	Primarstufe I	162'550.00	69'000.00	227'700.00	53'300.00	192'222.25	52'492.25
2110	Kindergarten	162'550.00	69'000.00	227'700.00	53'300.00	192'222.25	52'492.25
2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen	102'000.00		107'500.00		98'273.75	
2110.3020.01	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	18'500.00		35'000.00		25'724.40	
2110.3020.02	Löhne Lehrpersonen (DAZ)			9'000.00		3'201.40	
2110.3020.03	Löhne Lehrpersonen (Partnerunterricht - nicht subventioniert)			29'000.00		24'357.45	
2110.3020.04	Löhne Lehrpersonen (Teamteaching)	8'500.00					
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'900.00		13'700.00		11'473.35	
2110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'900.00		15'600.00		16'216.55	
2110.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	2'800.00		4'600.00		1'623.65	
2110.3053.01	AG-Beiträge an UVG	1'000.00		1'350.00		877.45	
2110.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	2'200.00		3'100.00		2'720.40	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	650.00		650.00		229.00	
2110.3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		138.00	
2110.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
2110.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer	1'500.00		1'500.00		1'675.80	
2110.3104.00	Lehrmittel (Verbrauchsmaterial für Unterricht)	3'100.00		2'300.00		2'913.40	
2110.3119.00	Anschaffung Mobilien	1'200.00		1'200.00			
2110.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'200.00		1'945.30	
2110.3171.01	Kindergartenreise	300.00		300.00		52.90	
2110.3171.02	Exkursionen	100.00		100.00		264.20	
2110.3171.03	Projektwoche, Spezielle Projekte	300.00				535.25	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		69'000.00		53'300.00		52'492.25
212	Primarstufe II	868'780.00	246'700.00	785'980.00	259'480.00	763'409.15	260'246.15
2120	Primarschule	785'100.00	246'700.00	706'550.00	259'480.00	691'537.20	260'246.15
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen	475'500.00		427'000.00		426'188.35	
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	43'500.00		78'000.00		72'315.25	
2120.3020.02	Löhne Lehrpersonen (DAZ)	14'500.00		700.00		5'052.15	
2120.3020.04	Löhne Lehrpersonen (Teamteaching)	8'300.00					
2120.3020.05	Löhne Lehrpersonen (Logopädie)	24'700.00		22'500.00		12'785.10	
2120.3020.06	Löhne Lehrpersonen (Heilpädagogik)	21'000.00					
2120.3020.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen					-14'193.10	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	45'100.00		40'750.00		38'773.45	
2120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	50'700.00		44'000.00		53'852.25	
2120.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse - Ausfinanzierung	14'500.00		13'850.00		4'520.00	
2120.3053.01	AG-Beiträge an UVG	4'600.00		4'000.00		2'869.75	
2120.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	10'150.00		9'100.00		9'173.15	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		2'692.50	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'400.00		1'019.85	
2120.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial	400.00		200.00		329.70	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (EDV)	150.00		150.00		40.90	
2120.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer	4'000.00		4'000.00		3'351.60	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		196.20	

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

Bei den Besoldungskosten sind die Anpassung der Erfahrungstufen berücksichtigt.

- 2110.3020.00** Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen subventioniert (gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0.92 % Vollzeitstellen = 27.0 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2110.3020.01** Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung) inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0.14 Vollzeitstellen = 4 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2110.3020.04** Löhne Lehrpersonen (Teamteaching) inkl. Stellvertretungen
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0.07 Vollzeitstellen = 2 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2110.3104.00** Allgemeines Schulmaterial
- 2110.3119.00** Anschaffung Mobilien
- 2110.3158.00** Unterhalt immaterielle Anlagen/Software
Diese Kosten werden neu unter der Rubrik 2192 Volksschule allgemein geführt
- 2110.4631.00** Schülerpauschale Kindergarten (gemäss RRB Nr. 2015/588 vom 31.03.2015 und Beitragssatz 38 %)
Planung: 25 Kindergartenschüler/innen
- 2120.3020.00** Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen subventioniert (gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 4.08 Vollzeitstellen = 158 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.909 %)
- 2120.3020.01** Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung) inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,68 Vollzeitstellen oder 20 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2120.3020.02** Löhne Lehrpersonen (DAZ Deutsch als Zweitsprache) inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,18 Vollzeitstellen = 5 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2120.3020.05** Löhne Lehrpersonen (Logopädie) inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,17 Vollzeitstellen = 5 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2120.3090.00** Aus- und Weiterbildung: Kurse betreffend Lehrplan 21
- 2120.3099.00** Jahresschlussessen inklusive Abschlussgeschenke
- 2120.3102.01** Servicegrundgebühr Fotokopierer: Poolvertrag für Kopien inklusive Verbrauchsmaterial

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3104.00	Lehrmittel 1. - 6. Klasse gesamt und allgemein (Verbrauchsmaterial für Unterricht und Lehrerzimmer)	17'500.00		15'600.00		17'895.40	
2120.3104.01	Lehrmittel Logopädie	1'000.00		1'000.00		133.15	
2120.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung	1'000.00		1'000.00			
2120.3104.10	Leihbibliothek 1.-6. Klasse	750.00		750.00		280.00	
2120.3113.00	Anschaffung IT-Geräte und Apparate					43.80	
2120.3119.00	Anschaffung Mobiliar	3'000.00		3'000.00		29'569.25	
2120.3119.02	Anschaffungen kurzfristig	400.00		400.00			
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Papiersammlungen	1'300.00		1'300.00		1'413.95	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufklärungsprojekt	2'600.00					
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	500.00		500.00			
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt von Software)			6'000.00		4'818.75	
2120.3171.00	Skilager	18'000.00		18'000.00		16'936.00	
2120.3171.01	Schulreisen	2'000.00		2'000.00		1'076.10	
2120.3171.02	Exkursionen	1'200.00		1'200.00		403.70	
2120.3171.03	Projektwoche, Spezielle Projekte	1'200.00					
2120.3612.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	12'000.00		6'000.00			
2120.4240.00	Ertrag Papiersammlungen		1'100.00		1'600.00		1'393.20
2120.4260.00	Rückerstattung Skilager		5'600.00		7'600.00		7'250.00
2120.4260.01	Rückerstattung Schulreisen				500.00		
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		240'000.00		249'780.00		251'602.95
2122	Werken	83'680.00		79'430.00		71'871.95	
2122.3020.00	Löhne Lehrpersonen (Werken)	52'000.00		51'500.00		50'062.30	
2122.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'000.00		3'950.00		3'766.90	
2122.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'000.00		5'400.00		5'511.10	
2122.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	1'400.00		1'800.00		562.00	
2122.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	390.00		400.00		288.45	
2122.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	890.00		880.00		883.60	
2122.3090.00	Aus- und Weiterbildung	750.00		750.00		51.50	
2122.3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00		150.00		69.00	
2122.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
2122.3104.00	Lehrmittel / Material Werken	7'100.00		7'100.00		4'753.85	
2122.3110.00	Anschaffung Mobiliar	2'500.00					
2122.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	8'000.00		6'000.00		4'702.15	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	1'300.00		1'300.00		443.00	
2122.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					778.10	
213	Sekundarstufe I	666'000.00	121'590.00	630'000.00	107'900.00	618'025.55	47'880.00
2130	Sekundarstufe	666'000.00	121'590.00	630'000.00	107'900.00	618'025.55	47'880.00
2130.3611.00	Beitrag an Kanton SO für Besoldung und Unkosten Sek P (Material, Hauswirtschaft, Werken)	234'000.00		198'000.00		126'000.00	
2130.3612.00	Beitrag an Stadt SO für Besoldung und Unkosten an Sek B + E (Material, Hauswirtschaft, Werken)	432'000.00		432'000.00		492'025.55	
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton		121'590.00		107'900.00		47'880.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 2120.3104.00** Lehrmittel allgemein: sind teurer und mit Lehrplan 21 müssen zusätzliche Lehrmittel angeschafft werden
- 2120.3119.00** Anschaffung Mobiliar: Diverse kleinere Anschaffungen
- 2120.3130.00** Entschädigung für Transporte Papiersammlungen
Planung: 3 Sammlungen - 17.01.2020 / 15.05.2020 / 11.09.2020
- 2120.3130.01** Aufklärungsprojekt erstmalig danach 2-Jahres-Rhythmus
- 2120.3158.00** Unterhalt immaterielle Anlagen/Software
Diese Kosten werden neu unter der Rubrik 2192 Volksschule allgemein geführt
- 2120.3171.00** Ausgaben für Skilager
- 2120.3612.00** Entschädigung an öffentliche Unternehmungen für Ethik, Religion, Gemeinschaft
- 2120.4631.00** Schülerpauschale Primarschule Planung: 67 Schüler/innen
(gemäss RRB Nr. 2015/588 vom 31.03.2015 und Beitragssatz 38 %)
- 2122.3020.00** Löhne Lehrpersonen (Werken) inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,41 Vollzeitstellen = 12 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2122.3110.00** Anschaffung Mobiliar
Drehbare Hocker für Dachzimmer
- 2122.3111.00** Anschaffung Maschinen und Geräte:
Gesamtrevision Werkzimmer im Keller
Das Material und die Versorgung entsprechen nicht mehr den Sicherheitsvorschriften.
- 2122.3158.00** Unterhalt immaterielle Anlagen/Software
Diese Kosten werden neu unter der Rubrik 2192 Volksschule allgemein geführt
- 2130.3611.00** Beitrag an Kanton SO:
Schulgeld Fr. 18'000.00 (*bestehend aus 2 Komponenten*)
1. Besoldung und Unkosten an Sek P (13 Schüler), 2. Material, Hauswirtschaft, Werken
- 2130.3612.00** Beitrag an Stadt Solothurn:
Schulgeld Fr. 18'000.00 (*bestehend aus 2 Komponenten*)
1. Besoldung und Unkosten an Sek B und E (24 Schüler), 2. Material, Hauswirtschaft, Werken
- 2130.4631.00** Subventionsbeitrag von Kanton Solothurn an Besoldungen Sek B und E
Kantonsbeitrag für Sek P = 38% des Schulgeldes
Kantonsbeitrag Sek E und B = 1/3 Anteil von 38% des Schulgeldes
Für Material, Hauswirtschaft, Werken
Schulgeld Fr. 18'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	83'900.00	32'000.00	84'050.00	32'000.00	76'658.45	34'510.90
2140	Musikschulen	83'900.00	32'000.00	84'050.00	32'000.00	76'658.45	34'510.90
2140.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Bereich Musik			300.00		120.00	
2140.3020.00	Löhne Lehrpersonen	27'000.00		27'000.00		22'217.65	
2140.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	2'100.00		2'100.00		1'680.90	
2140.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'000.00		2'850.00		2'908.20	
2140.3053.00	AG-Beiträge an UVG	200.00		200.00		765.65	
2140.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	500.00		500.00			
2140.3090.00	Aus- und Weiterbildung	300.00		300.00		26.00	
2140.3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00		150.00			
2140.3104.00	Lehrmittel	250.00		250.00		190.05	
2140.3111.00	Anschaffungen Musik	1'000.00		1'000.00			
2140.3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	300.00		300.00			
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2140.3612.00	Beitrag an Stadt SO für Besoldung und Unkosten (inkl. Material)	49'000.00		49'000.00		48'750.00	
2140.4260.00	Rückerstattung Musikunterricht		20'000.00		20'000.00		22'472.50
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		12'000.00		12'000.00		12'038.40

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 2140.3020.00** Löhne Lehrpersonen (gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,23 Vollzeitstellen = 6.55 Lektionen, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2140.3111.00** Ergänzung diverser Musikinstrumente
- 2140.3612.00** Beitrag an Musikschule der Stadt Solothurn
Grundlage: 16 Schüler/in, Schülerpauschale Fr. 3'650.00 pro Schüler
- 2140.4260.00** Elternbeiträge an Musikunterricht

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	188'070.00	15'400.00	163'470.00	15'400.00	98'306.65	15'984.00
2170	Schulhaus Lüsslingen	101'020.00	14'900.00	106'920.00	14'900.00	64'801.20	15'484.00
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulhausabwart LÜ	17'900.00		17'900.00		16'788.50	
2170.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'400.00		1'400.00		1'263.35	
2170.3053.00	AG-Beiträge an UVG	100.00		150.00		87.30	
2170.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			350.00			
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand SH LÜ	200.00		200.00		86.90	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial SH LÜ	1'000.00		1'000.00		1'155.85	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Pausenplatz SH LÜ					79.00	
2170.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen SH LÜ	1'500.00		1'500.00		350.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV SH LÜ	9'000.00		9'000.00		9'665.05	
2170.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten SH LÜ (032 622 09 07)	500.00		500.00		954.80	
2170.3132.00	Honorare externe Berater					864.30	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien SH LÜ	2'300.00		2'300.00		2'180.75	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken SH LÜ	2'000.00		2'000.00			
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SH LÜ	8'000.00		12'000.00			
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Whg. Abwart SH LÜ	500.00		500.00		2'948.25	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen SH LÜ	600.00		600.00		394.55	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen Pausenplatz SH LÜ	500.00		500.00			
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) SH LÜ	42'320.00		42'320.00		24'957.20	
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	13'200.00		14'700.00		3'025.40	
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV SH LÜ		13'500.00		13'500.00		14'044.00
2170.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV SH LÜ		1'400.00		1'400.00		1'440.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 2170.3010.00** Lohn Schulhaus Abwart Lüsslingen
Grundlage: 25 % Arbeitspensum, Teuerungszulage 2020: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
Erhöhung und Anpassung Erfahrungsstufe
- 2170.3111.00** Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen
Diverse kleinere Anschaffungen
- 2170.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten
EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerkerersatzabgabe
Einkauf Pellets (anteilig mit Mehrzweckhalle)
- 2170.3140.00** Unterhalt an Grundstücken:
Ersatz der Stellplatten auf dem nördlichen Pausenplatz
Diverse Unterhaltsarbeiten am Grundstück
- 2170.3144.00** Unterhalt an Hochbauten:
Ersatz/Optimierung der LED-Beleuchtung im Keller-Werkraum
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
- 2170.3144.02** Unterhalt an Hochbauten - Wohnung Abwart:
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
- 2170.3300.25** Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen
(Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren abgeschrieben werden.)
- 2170.3930.00** Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage
0292.4930.00 - Schule Lüsslingen 10 %
- 2170.4470.00** Pacht- und Mietzinse VV - SH Lü
Mietzinseinnahmen der Abwartwohnung
- 2170.4479.00** Übrige Erträge Liegenschaften VV - SH Lü
Nebenkosteneinnahmen der Abwartwohnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Schulhaus Nennigkofen	87'050.00	500.00	56'550.00	500.00	33'505.45	500.00
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulhausabwart Ne	14'600.00		14'600.00		14'360.45	
2171.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'150.00		1'150.00		1'050.60	
2171.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000.00		1'000.00		987.55	
2171.3053.00	AG-Beiträge an UVG	100.00		100.00		72.50	
2171.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	300.00		300.00			
2171.3099.00	Übriger Personalaufwand SH Ne					86.90	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial SH Ne	1'000.00		1'000.00		443.55	
2171.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Pausenplatz SH Ne	500.00		500.00			
2171.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen SH Ne	1'500.00		1'500.00		439.55	
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV SH Ne	13'000.00		13'000.00		8'326.00	
2171.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten SH Ne	500.00		500.00		1'082.90	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien SH Ne	1'600.00		1'600.00		1'538.60	
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken SH Ne	1'000.00		1'000.00		600.00	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SH Ne	35'000.00		3'000.00		627.50	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen SH Ne	2'000.00		2'000.00		763.95	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen Pausenplatz SH Ne	500.00		500.00			
2171.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften SH Ne	100.00		100.00		100.00	
2171.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	13'200.00		14'700.00		3'025.40	
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV SH Ne		500.00		500.00		500.00

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 2171.3010.00** Lohn Schulhaus Abwart Nennigkofen
Grundlage: 54 % Arbeitspensum von 38,5 %, Teuerungszulage 2020: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
Erhöhung und Anpassung Erfahrungsstufe
- 2171.3111.00** Anschaffung Geräte, Maschinen
Diverse kleinere Anschaffungen
- 2171.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Elektra Nennigkofen: Stromkosten
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten
EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerkerersatzabgabe
Heizöl (Aufsplittung der Heizkosten: SH Ne = 2/3 und BH 1/3)
- 2171.3140.00** Unterhalt an Grundstücken:
Baumpflege
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
Restliche Arbeiten im Arbeitspensum von Gemeindearbeiter
- 2171.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude:
Diverse Arbeiten
Sanierungsmassnahmen Radon
- 2171.3930.00** Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage
0292.4930.00 - Schule Nennigkofen 10 %

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Volksschule, übrige	136'910.00	1'700.00	82'030.00	5'000.00	86'497.25	1'802.00
2190	Schulleitung	81'550.00	1'700.00	82'030.00	5'000.00	86'497.25	1'802.00
2190.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Ressort Bildung					450.00	
2190.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Turnlehrer SoFit	2'300.00		1'200.00		2'310.00	
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulleiter	63'000.00		63'500.00		64'717.60	
2190.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'800.00		4'800.00		5'304.40	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'400.00		4'400.00		3'984.15	
2190.3053.00	AG-Beiträge an UVG	500.00		500.00		356.20	
2190.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	1'200.00		1'200.00		1'546.25	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	150.00		150.00		51.50	
2190.3091.00	Personalwerbung					603.10	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		1'372.00	
2190.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		163.75	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		203.55	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Elternforum)	1'000.00		1'000.00		194.45	
2190.3130.01	Porti und Versandkosten	150.00		150.00		15.30	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00		450.00		341.20	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			900.00		1'615.55	
2190.3171.00	Exkursionen, Schulreisen SO-FIT					1'168.25	
2190.3637.00	Beiträge an Schülerabos	2'700.00		2'880.00		2'100.00	
2190.4260.00	Elternbeiträge SO-FIT		700.00		700.00		40.00
2190.4260.01	Elternbeiträge SO-FIT PS						800.00
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton - SO-FIT		1'000.00		4'300.00		962.00
2192	Volksschule allgemein	55'360.00					
2192.3010.00	Löhne ICT-Support, intern	3'500.00					
2192.3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	250.00					
2192.3053.01	AG-Beiträge an UVG	50.00					
2192.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	60.00					
2192.3113.00	Anschaffung Hardware	40'000.00					
2192.3118.00	Anschaffung Immaterielle Anlagen	1'500.00					
2192.3158.00	Lizenz- und Serviceverträge (KiGa und PS)	10'000.00					
22	Sonderschulen Netto Aufwand	50'000.00	50'000.00	60'000.00	60'000.00	55'000.00	55'000.00
220	Sonderschulen	50'000.00		60'000.00		55'000.00	
2200	Sonderschulen	50'000.00		60'000.00		55'000.00	
2200.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen - Schulgelder HPS	50'000.00		60'000.00		55'000.00	
29	Übriges Bildungswesen Netto Aufwand	1'100.00		1'100.00		1'062.00	
			1'100.00		1'100.00		1'062.00
299	Bildung, übrige	1'100.00		1'100.00		1'062.00	
2990	Bildung, übrige	1'100.00		1'100.00		1'062.00	
2990.3636.00	Beitrag an die Volkshochschule	1'100.00		1'100.00		1'062.00	

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 2190.3010.00** Lohn Schulleiter inklusive Stellvertretung 10%
Grundlage: 40 % Arbeitspensum, Teuerungszulage 2020: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 2190.3090.00** Aus- und Weiterbildung
- 2190.3130.00** Dienstleistungen Dritter - Diverse Ausgaben Elternforum
- 2190.3158.00** Unterhalt immaterielle Anlagen/Software
Diese Kosten werden neu unter der Rubrik 2192 Volksschule allgemein geführt
- 2190.3637.00** Billettrückerstattung Bus für die Zeit vom Oktober 2019 bis April 2020.
Für das Jahr 2020 werden Fr. 60.00 pro Billett rückerstattet.
Letzte Auszahlung erfolgt per 31.01.2020.
- 2192.3010.00** Löhne ICT-Support, intern
Grundlage: 0.03 Vollzeitstellen = 1 Lektion, Teuerungszulage 2020: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 2192.3113.00** Anschaffung Hardware
Anschaffung neuer Laptops pro Schulhaus
Tablet mit "app" in beiden Schulhäusern
Gemäss Lehrplan 21 werden pro Jahr 6 Lektionen für Coaching bezahlt
- 2192.3118.00** Anschaffung immaterielle Anlagen
Lehreroffice jährlich wiederkehrende Kosten = Fr. 600.00
Einmalige Schulung einer Lehrperson = Fr. 900
- 2192.3158.00** Lizenz- und Serviceverträge (KiGa und PS)
erfolgt durch Fa. BDO AG, Solothurn
- 2200.3634.00** Schulgelder Heilpädagogischer Kindergarten und Schule (3 Ganzjahres Schulgelder)
- 2990.3636.00** Beitrag pro Einwohner/in Fr. 1.00 an die Volkshochschule

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	130'500.00	3'000.00	138'180.00	3'000.00	68'826.80	4'269.70
			127'500.00		135'180.00		64'557.10
31	Kulturerbe Netto Aufwand	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'375.00	1'375.00
311	Museen und bildende Kunst	1'400.00		1'400.00		1'375.00	
3111	Naturmuseum	1'400.00		1'400.00		1'375.00	
3111.3634.00	Beiträge an private Unternehmung - Naturmuseum	1'400.00		1'400.00		1'375.00	
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	55'900.00	3'000.00	56'380.00	3'000.00	45'768.10	4'269.70
			52'900.00		53'380.00		41'498.40
321	Bibliotheken	9'000.00		9'000.00		8'420.00	
3210	Bibliotheken	9'000.00		9'000.00		8'420.00	
3210.3636.00	Beiträge an private Organisationen - Zentralbibliothek, Solothurn	9'000.00		9'000.00		8'420.00	
322	Konzert und Theater	9'500.00		9'500.00		9'087.00	
3220	Konzert und Theater	9'500.00		9'500.00		9'087.00	
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen - Stadttheater, Solothurn	9'500.00		9'500.00		9'087.00	
329	Kultur, übrige	37'400.00	3'000.00	37'880.00	3'000.00	28'261.10	4'269.70
3290	Kultur, übrige	37'400.00	3'000.00	37'880.00	3'000.00	28'261.10	4'269.70
3290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Kulturkommission	2'800.00		2'800.00		2'635.00	
3290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Fahnen			100.00			
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK			10.00			
3290.3053.00	AG-Beiträge an UVG			10.00			
3290.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
3290.3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		389.20	
3290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					91.45	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		1'800.00		1'823.85	
3290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahnen					2'569.65	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		475.00	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00		450.00		341.20	
3290.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		865.55	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'250.00		2'600.00		3'096.20	
3290.3636.01	Beiträge an Vereine	400.00		400.00		500.00	
3290.3636.02	Beiträge an private Unternehmungen - Aufwände	10'000.00		10'000.00		11'843.50	
3290.3930.00	Anlässe Pfarscheune Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	17'600.00		17'600.00		3'630.50	
3290.4636.00	Beiträge von Privaten und Organisationen		3'000.00		3'000.00		4'269.70

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 3111.3634.00** Beitrag an das Naturmuseum Solothurn
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss REPLA-Übersicht
- 3210.3636.00** Beitrag an die Zentralbibliothek Solothurn
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss REPLA-Übersicht
- 3220.3636.00** Stadt Solothurn / Stiftung Theater und Orchester Biel/Solothurn "TOBS"
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss REPLA-Übersicht
- 3290.3000.00** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder nebenamtliches Personal Kulturkommission (gemäss DGO, Anhang II)
Planung: 5 Anlässe
- 3290.3099.00** Übriger Personalaufwand - Jahresschlussessen
- 3290.3102.00** Drucksachen, Publikationen:
Druck Jahresprogramm der Kulturkommission, diverse Inserate
Druck der Flyer und Plakate für Anlässe der Kulturkommission
- 3290.3130.00** Dienstleistungen Dritter:
Mietkosten der Musikanlagen etc.
- 3290.3636.00** Beiträge an private Organisationen:
Region Solothurn Tourismus = Fr. 500
Stiftung Schloss Buchegg 1.00/EW = Fr. 1'100
Pro Buechibärg - Abo guide-Veranstaltungskalender = Fr. 350
Diverses = Fr. 300
- 3290.3636.01** Beiträge an Vereine:
Ski Club - Chlausensäckli = Fr. 200
Diverses = Fr. 200
- 3290.3636.02** Beiträge an Anlässe in der Pfarrscheune
Planung: 5 Anlässe durch die Kulturkommission
- 3290.3930.00** Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage
0292.4930.00 - Kultur, Freizeit, Kulturförderung 12 %

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	73'200.00		80'400.00		21'683.70	
	Netto Aufwand		73'200.00		80'400.00		21'683.70
341	Sport	65'200.00		72'400.00		16'402.95	
3413	Kunsteisbahn	2'000.00		2'000.00		1'881.00	
3413.3634.00	Beitrag an Kunsteisbahn	2'000.00		2'000.00		1'881.00	
3419	Übrige Sportanlagen	63'200.00		70'400.00		14'521.95	
3419.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	63'200.00		70'400.00		14'521.95	
342	Freizeit	8'000.00		8'000.00		5'280.75	
3420	Freizeit	1'000.00		1'000.00		800.00	
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00		800.00	
3421	Freizeitzentrum	2'000.00		2'000.00		1'659.00	
3421.3636.00	Beitrag an Altes Spital	2'000.00		2'000.00		1'659.00	
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	700.00		700.00		500.00	
3425.3636.00	Beiträge an private Organisationen	700.00		700.00		500.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	4'300.00		4'300.00		2'321.75	
3429.3636.00	Beiträge an private Organisationen	4'300.00		4'300.00		2'321.75	

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 3413.3634.00** Beitrag an die Kunsteisbahn Zuchwil
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss REPLA-Übersicht
Inhaber Anteilscheine Gemeinde Lüsslingen-Nennigkofen
- 3419.3930.00** Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage
0292.4930.00 - Sportverein 48 %
- 3420.3636.00** Beiträge an private Organisationen:
Solothurner Wanderwege = Fr. 200
Verein pro Buechibärg = Fr. 100
Turnverein = Fr. 500
Diverses = Fr. 200
- 3421.3636.00** Beitrag an "Altes Spital"
- 3425.3636.00** Beiträge an private Organisationen:
Solothurner Ferienpass = Fr. 300
Ferienpass Bucheggberg = Fr. 300
Diverses = Fr. 100
- 3429.3636.00** Beiträge an private Organisationen:
Aare-Fähre = Fr. 300
Slowup Solothurn Buechibärg = Fr. 400
Moonliner = Fr. 1'500
Nez Rouge = Fr. 100
GAW-Sponsoring - Gondelbahn Weissenstein = Fr. 400
Diverses = Fr. 200

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	248'310.00		175'820.00		160'162.70	
	Netto Aufwand		248'310.00		175'820.00		160'162.70
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	132'000.00		65'000.00		60'916.80	
	Netto Aufwand		132'000.00		65'000.00		60'916.80
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	132'000.00		65'000.00		60'916.80	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	132'000.00		65'000.00		60'916.80	
4120.3632.00	Pflegekostenfinanzierung (Lastenausgleich)	132'000.00		65'000.00		60'916.80	
42	Ambulante Krankenpflege	90'550.00		85'450.00		75'751.95	
	Netto Aufwand		90'550.00		85'450.00		75'751.95
421	Ambulante Krankenpflege	90'550.00		85'450.00		75'751.95	
4210	Ambulante Krankenpflege	90'550.00		85'450.00		75'751.95	
4210.3636.00	Spitex Aare	90'000.00		85'000.00		75'324.35	
4210.3636.01	Kinderspitex Nordwestschweiz	450.00		450.00		427.60	
4210.3636.03	Beitrag an diverse Institutionen	100.00					
43	Gesundheitsprävention	25'760.00		25'370.00		23'493.95	
	Netto Aufwand		25'760.00		25'370.00		23'493.95
431	Alkohol- und Drogenprävention	18'900.00		18'500.00		18'273.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	18'900.00		18'500.00		18'273.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe	18'600.00		18'200.00		18'173.00	
4310.3636.01	Beitrag an diverse Institutionen	300.00		300.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	6'860.00		6'870.00		5'220.95	
4330	Schulgesundheitsdienst	6'860.00		6'870.00		5'220.95	
4330.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Schulzahnpflegedienst	1'500.00		1'500.00		990.00	
4330.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Läusekontrolle	1'500.00		1'500.00		1'305.00	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	50.00		50.00		97.95	
4330.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00			
4330.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		200.00			
4330.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		67.50	
4330.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		237.10	
4330.3136.00	Schulzahnarzt	2'000.00		2'000.00		2'513.40	
4330.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		10.00	
4330.3170.01	Reisekosten und Spesen "Läuse"	50.00		50.00			
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	1'000.00		1'000.00			

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 4120.3632.00** Pflegekostenbeiträge an die stationäre Pflege (gemäss § 179 Sozialgesetz)
Die Verteilung der Pflegekostenbeiträge hat sich wegen neuer gesetzlicher Vorschriften erhöht.
Neuregelung der MiGeL-Kosten (MiGeL = Entschädigung für Mittel- und Gegenstände bei ambulanter und stationärer Pflege).
Verteilschlüssel neu: Fr. 120.60 pro Einwohner/in (Vorjahr Fr. 60.80)
- 4210.3636.00** Leistungsauftrag mit der Spitex Aare, welcher die Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen verpflichtet, bei fachgerechter und wirtschaftlicher Erfüllung der Leistungsziele die ausgewiesenen ungedeckten Kosten abzugelten.
Verteilschlüssel: ca. Fr. 79.00 pro Einwohner/in (Vorjahr = Fr. 70.00)
- 4210.3636.01** Kinderspitex Nordwestschweiz
(gemäss Vereinbarung des Verbands Solothurnischer Einwohnergemeinden)
Verteilschlüssel: Fr. 0.40 pro Einwohner/in
- 4310.3636.00** Beitrag Suchthilfe (gemäss § 138 Sozialgesetz)
Subventionen an Beratungsinstitutionen, ambulante Dienste und Projekte, die im Rahmen der Sozialplanung eine anerkannte Suchthilfe anbieten und über eine Bewilligung des zuständigen Departements verfügen.
Verteilschlüssel: Fr. 17.00 pro Einwohner/in
- 4310.3636.01** Beitrag an diverse Institutionen
Perspektive Solothurn - Jahresbeitrag = Fr. 100.00
Diverses = Fr. 200.00
- 4330.3000.00** Besoldung Schulzahnpflegedienst
Planung: 4 Kontrollen pro Jahr
- 4330.3000.01** Besoldung Läusekontrolle
Planung: 4 Kontrollen
- 4330.3136.00** Honorar Schulzahnarzt
Freiwillige Reihenuntersuchungen bei Schulabgängern.
Die Gemeinde trägt die Kosten für eine Untersuchung pro Jahr.
- 4330.3637.00** Beitrag an kieferorthopädische Behandlung gemäss Schulzahnpflege-Reglement und Regulativ, von der Gemeindeversammlung genehmigt am 24.01.2013.

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	871'000.00	20'000.00	929'820.00	66'840.00	888'672.55	41'830.25
	Netto Aufwand		851'000.00		862'980.00		846'842.30
52	Invalidität	600.00		134'400.00		131'794.70	
	Netto Aufwand		600.00		134'400.00		131'794.70
522	Ergänzungsleistungen IV	100.00		133'900.00		131'294.70	
5220	Ergänzungsleistungen IV	100.00		133'900.00		131'294.70	
5220.3611.00	Verwaltungskosten			4'850.00		4'555.50	
5220.3631.00	Ergänzungsleistungen IV			129'000.00		126'719.20	
5220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		50.00		20.00	
523	Invalidenheime	500.00		500.00		500.00	
5230	Invalidität	500.00		500.00		500.00	
5230.3636.00	INVA mobil	500.00		500.00		500.00	
53	Alter + Hinterlassene	368'550.00	4'000.00	184'100.00	4'000.00	174'448.35	4'000.00
	Netto Aufwand		364'550.00		180'100.00		170'448.35
532	Ergänzungsleistungen AHV	356'700.00		172'500.00		165'121.35	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	356'700.00		172'500.00		165'121.35	
5320.3611.00	Verwaltungskosten	14'700.00		7'500.00		6'888.20	
5320.3631.00	Ergänzungsleistungen AHV	342'000.00		165'000.00		158'233.15	
535	Leistungen an das Alter	11'850.00	4'000.00	11'600.00	4'000.00	9'327.00	4'000.00
5350	Leistungen an das Alter	11'850.00	4'000.00	11'600.00	4'000.00	9'327.00	4'000.00
5350.3100.00	Büromaterial	100.00		150.00		37.80	
5350.3170.00	Seniorenreise	10'000.00		10'000.00		8'274.30	
5350.3170.01	Geschenke, Geburtstage	300.00		300.00		114.90	
5350.3632.00	Beiträge an Kirchgemeinde Lüsslingen	300.00					
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen (Vereine)	1'150.00		1'150.00		900.00	
5350.4632.00	Beitrag der Bürgergemeinden an die Seniorenreise		4'000.00		4'000.00		4'000.00
54	Familie und Jugend	32'250.00		31'650.00		30'907.80	
	Netto Aufwand		32'250.00		31'650.00		30'907.80
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	17'500.00		17'200.00		17'669.45	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	17'500.00		17'200.00		17'669.45	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	17'500.00		17'200.00		17'669.45	
544	Jugendschutz	200.00		200.00		100.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	200.00		200.00		100.00	
5440.3636.00	Beiträge an Jugendvereine und Institutionen	200.00		200.00		100.00	
545	Leistungen an Familien	14'550.00		14'250.00		13'138.35	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	14'550.00		14'250.00		13'138.35	
5450.3632.00	Beiträge an Zweckverband Familien- und Mütterberatung	14'300.00		14'000.00		12'988.35	
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen	250.00		250.00		150.00	

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 5220.3611.00** Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV (gemäss § 54 Abs. 2 Sozialgesetz)
Gemäss dem neuen Verteilschlüssel übernimmt der Kanton die Kosten, respektive werden die Einwohnergemeinden vollumfänglich entlastet.
Verteilschlüssel: Fr. 0.00 pro Einwohner/in (*Vorjahr = Fr. 4.50*)
- 5220.3631.00** Ergänzungsleistungen IV (gemäss § 54 Abs. 3 in Verbindung mit § 172 SG Sozialgesetz)
Gemäss dem neuen Verteilschlüssel übernimmt der Kanton die Kosten, respektive werden die Einwohnergemeinden vollumfänglich entlastet (dafür höhere Kosten unter 5320.3631.00).
Verteilschlüssel: Fr. 0.00 pro Einwohner/in (*Vorjahr = Fr. 126.00*)
- 5220.3636.00** Beiträge an private Organisationen: IG Pro Vebo
- 5230.3636.00** Freiwilliger jährlicher Beitrag an INVA-Mobil
- 5320.3611.00** Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV (gemäss § 54 Abs. 2 Sozialgesetz)
Die Einwohnergemeinden und der Kanton haben die nach Abzug der Bundessubventionen verbleibenden jährlichen Aufwendungen für die Verwaltungskosten zu tragen.
Verteilschlüssel: Fr. 13.40 pro Einwohner/in (*Vorjahr = Fr. 7.00*)
- 5320.3631.00** Ergänzungsleistungen AHV (gemäss § 54 Abs. 3 in Verbindung mit § 172 SG Sozialgesetz)
Die Kosten der Ergänzungsleistungen (EL) werden mittels einem vom Regierungsrat bestimmten Schlüssel auf den Kanton und die Einwohnergemeinden verteilt. Deutlich höhere Kosten, dafür Entlastung beim Konto 5220.3611.00.
Verteilschlüssel: Fr. 312.50 pro Einwohner/in (*Vorjahr = Fr. 154.00*)
- 5350.3170.01** Geschenke, Geburtstage: Glückwunschkarten für 80, 85, 90 und 96 bis 99 Jahre
Geschenke: 95 und 100 Jahre
- 5350.3632.00** Beiträge an Kirchgemeinde Lüsslingen: Beitrag für Imbiss Seniorenweihnachtsfeier
- 5350.3636.00** Beiträge an private Organisationen (Vereine):
LüNe-Froue - Altersnachmittag = Fr. 400.00
Pro Senectute Kanton Solothurn, Solothurn Stiftung = Fr. 500.00
Diverses = Fr. 250.00
- 5350.4632.00** Beiträge an Seniorenausflug von den Bürgergemeinden Lüsslingen und Nennigkofen
- 5430.3632.00** Lastenausgleich Alimentenbevorschussung (gemäss § 55 in Verbindung mit § 99 Abs. 3 Sozialgesetz). Nicht einbringbare Forderungen der Alimentenbevorschussung sind von den Einwohnergemeinden zu tragen.
Verteilschlüssel: Fr. 16.00 pro Einwohner/in (*Vorjahr = Fr. 16.00*)
- 5440.3636.00** Beiträge an Jugendvereine und Institutionen
Sorgentelefon = Fr. 100.00 und Diverses = Fr. 100.00
- 5450.3632.00** Beiträge an Zweckverband Familien- und Mütterberatung (gemäss Kostenverteiler)
- 5450.3636.00** Beitrag an private Organisationen
Winterhilfe = Fr. 150.00 und Diverses = Fr. 100.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	469'600.00	16'000.00	579'670.00	62'840.00	551'521.70	37'830.25
	Netto Aufwand		453'600.00		516'830.00		513'691.45
572	Wirtschaftliche Hilfe	454'100.00	500.00	523'670.00	6'840.00	514'761.45	1'070.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	450'500.00		521'500.00	5'840.00	511'668.25	
5720.3612.00	Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich)	82'000.00		81'500.00		107'350.20	
5720.3632.00	Beiträge an Sozialhilfe (Lastenausgleich)	353'000.00		440'000.00		396'387.55	
5720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (5730 Asylwesen)	15'500.00				7'930.50	
5720.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (5730 Asylwesen)				5'840.00		
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'600.00	500.00	2'170.00	1'000.00	3'093.20	1'070.00
5721.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Sozialkommission			200.00			
5721.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK			50.00			
5721.3053.00	AG-Beiträge an UVG			10.00			
5721.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
5721.3636.00	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag an: Benevol Kanton Solothurn, Caritas Solothurn, Verein Selbsthilfe Kanton Solothurn, Verein Schuldenberatung Solothurn, Verein Entlastungsdienste Aargau-Solothurn	1'650.00				1'603.50	
5721.3636.01	Ehe- und Lebensberatung	1'450.00		1'400.00		1'389.70	
5721.3636.02	Beitrag an private Organisationen	500.00		500.00		100.00	
5721.4631.52	Beiträge von Kanton - Erstinformationsgespräche		500.00		1'000.00		1'070.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 5720.3612.00** Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich)
(gemäss Vertrag zwischen den Einwohnergemeinden Biberist, Biezwil, Buchegg, Lohn-Ammansegg, Lüsslingen-Nennigkofen, Lüterkofen-Ichertswil, Lüterswil-Gächliwil, Messen, Schnottwil und Unterramsern über die Sozialregion BBL)
Verteilschlüssel: Fr. 75.00 pro Einwohner/in (Vorjahr = Fr. 76.00)
- 5720.3632.00** Beitrag Lastenausgleich Sozialhilfe (gemäss § 55 Abs. 1 Sozialgesetz)
Die anfallenden Kosten der Sozialhilfe werden im Verhältnis der Einwohnerzahl gemäss der kantonalen Bevölkerungsstatistik auf die Einwohnergemeinden verteilt. Als Folge der Aufgabenentflechtung werden die Gemeinden in der Sozialhilfe von den Kosten der Fremdplatzierungen entlastet, welche neu vom Kanton getragen werden.
Verteilschlüssel: Fr. 323.00 pro Einwohner/in (Vorjahr = Fr. 410.00)
- 5721.3636.00** Beitrag VSEG - Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag
Benevol Kanton Solothurn, Caritas Solothurn, Verein Selbsthilfe Kanton Solothurn
Verein Schuldenberatung Solothurn, Verein Entlastungsdienste Aargau-Solothurn
Verteilschlüssel: Fr. 1.50 pro Einwohner/in (Vorjahr = Fr. 1.50)
- 5721.3636.01** Beiträge an private Organisationen:
Verband Soloth. "Ehe- und Lebensberatung"
Verteilschlüssel: Fr. 1.30 pro Einwohner/in (Vorjahr = Fr. 1.30)
- 5721.3636.02** Beiträge an private Organisationen:
Dargebotene Hand = Fr. 100.00
Diverses = Fr. 400.00
- 5721.4631.00** Beiträge von Kanton
Rückerstattung für Erstinformationsgespräche

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	15'500.00	15'500.00	56'000.00	56'000.00	36'760.25	36'760.25
5730	Asylwesen	15'500.00	15'500.00	56'000.00	56'000.00	36'760.25	36'760.25
5730.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Asylwesen			200.00		165.00	
5730.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Betreuer Asylbewerber			4'900.00		3'615.00	
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK			50.00		12.40	
5730.3053.00	AG-Beiträge an UVG			10.00		0.20	
5730.3100.00	Büromaterial			200.00		14.95	
5730.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200.00			
5730.3111.00	Anschaffungen Geräte, Maschinen			500.00		179.00	
5730.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			2'500.00		708.65	
5730.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto			50.00			
5730.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Dolmetschereinsätze					700.80	
5730.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikation (GAW-Anschluss)			250.00			
5730.3134.00	Sachversicherungsprämien			1'500.00		197.55	
5730.3144.00	Unterhalt Unterkunft			1'500.00			
5730.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen, Werkzeuge			500.00		147.55	
5730.3170.00	Reisekosten und Spesen (Betreuer)			300.00		600.00	
5730.3632.00	Beitrag an Asylkoordination	15'500.00					
5730.3637.00	Unterstützung Asylbewerber			37'500.00		30'419.15	
5730.3930.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (5720)			5'840.00			
5730.4631.00	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe) Rückvergütung Unterstützungsbeiträge Asylbewerber						969.75
5730.4631.01	Beitrag an die Betreuung von Asylbewerber				10'500.00		26'080.00
5730.4631.02	Beitrag an die Betreuung von Flüchtlingen				7'500.00		
5730.4631.03	Beitrag Kanton (diverse)						910.00
5730.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				38'000.00		870.00
5730.4930.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)		15'500.00				7'930.50

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung****5730. Asylwesen**

Das Asylwesen wird regionalisiert und sämtliche Kosten werden direkt über die Sozialregion BBL abgerechnet.

Die Gemeinde Lüsslingen-Nennigkofen wird ab 01.01.2020 nur noch einen Beitrag leisten.

5730.3636.00 Beitrag an Asylkoordination

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	368'770.00	50'000.00	404'980.00	50'000.00	387'483.35	66'131.60
	Netto Aufwand		318'770.00		354'980.00		321'351.75
61	Strassenverkehr	308'270.00	50'000.00	342'980.00	50'000.00	329'806.35	66'131.60
	Netto Aufwand		258'270.00		292'980.00		263'674.75
613	Kantonsstrassen	110.00		9'300.00		1'410.20	
6130	Kantonsstrassen	110.00		9'300.00		1'410.20	
6130.3130.00	Dienstleistungen Dritter			150.00			
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	110.00		150.00		115.00	
6130.3631.00	Beitrag Sanierung Kantonsstrasse - Bürenstrasse, Bootshaus Kajakklub bis Römerweg, Radweg entlang Betonstrasse					1'000.00	
6130.3631.02	Beiträge an Kanton - Bürenstrasse, Mühlacker bis Bahnhofstrasse, Gehwegausbau und Bushaltestelle			9'000.00			
6130.3631.03	Beiträge an Kanton - Lärmsanierungsprojekt - Bürenstrasse, Nennigkofen					295.20	
615	Gemeindestrassen	308'160.00	50'000.00	333'680.00	50'000.00	328'396.15	66'131.60
6150	Gemeindestrassen	202'500.00	50'000.00	232'500.00	50'000.00	234'910.90	66'131.60
6150.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeindestrassenunterhalt	200.00		150.00		180.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	10.00		10.00		17.30	
6150.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		0.35	
6150.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Gemeindestrassenunterhalt	500.00		1'000.00		97.20	
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Bushaltestelle Lü	200.00		200.00			
6150.3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Robidog	500.00		4'000.00			
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	550.00		500.00		504.80	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	4'000.00		2'000.00			
6150.3119.00	Anschaffungen Signale, Spiegel, Strassenschilder	2'000.00		2'000.00		-1'535.10	
6150.3119.01	Anschaffungen Dorfbeflaggung			1'500.00			
6150.3119.04	Anschaffungen Bushaltestelle	3'000.00					
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Lü	3'000.00		2'800.00		3'108.65	
6150.3120.01	Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Ne	5'200.00		5'500.00		5'155.10	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 10%)	6'500.00		6'500.00		5'307.25	
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Tempo 30 - Gehrstrasse (ab Käseerei), Lüterkofenstrasse					29'972.35	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Infogis	700.00				673.15	
6150.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Belagssanierung	49'500.00		49'500.00		50'907.25	
6150.3130.11	Dienstleistungen Dritter - Verlängerung Hargartenweg					36'908.40	
6150.3130.12	Dienstleistungen Dritter - Anpassung Hohenstrasse					-2'962.65	
6150.3130.13	Dienstleistungen Dritter - Belagssanierung Dorfstrasse Lüsslingen "Kirchenstutz"			49'500.00			
6150.3130.14	Dienstleistungen Dritter - Entflechtung Dorfstrasse, Ne					10'015.75	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00		350.00		182.10	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	10'000.00		10'000.00		5'107.35	
6150.3141.01	Unterhalt Flurwege - Mergel und Arbeitseinsätze	30'000.00		30'000.00		34'952.50	
6150.3141.02	Reinigung Strassennetz	6'000.00		5'500.00		7'056.45	

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

6130. Kantonsstrassen

Gemeindebeiträge an künftige Kantonsstrassenprojekte entfallen gänzlich, gemäss Kantonsratsbeschluss Dezember 2018.

Beiträge an zu diesem Zeitpunkt bereits begonnene Projekte hingegen, sind noch zu entrichten und die entsprechenden Abschreibungen vorzunehmen.

6130.3300.00 Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen

(Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 2,50 % innerhalb von 40 Jahren)

6150.3000.00 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeindestrassenunterhalt (gemäss DGO, Anhang II)**6150.3101.00** Diverses Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Gemeindestrassenunterhalt**6150.3101.04** Diverses Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Robidog**6150.3111.00** Anschaffung eines Unkrautentferners für die Pflege der Strassenränder.**6150.3119.04** Neue Abfallbehälter bei den Bushaltestellen.**6150.3120.00** Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Lü

(Strassenbeleuchtung TS Bahnhofstrasse, Schulhaus, Neumatt/Römerweg, Spiegel)

6150.3120.01 Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Ne

Elektra Nennigkofen: Stromkosten

(Altes FW-Magazin, Trafo Dorf, Oele, Rebe, Spiegelheizung)

6150.3130.00 Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung

0222.3130.00 - 10 % Bauverwaltung Strassenunterhalt

6150.3130.05 Dienstleistungen Dritter - Belagssanierung

Diverse Belagssanierungen im Gemeindegebiet Lüsslingen-Nennigkofen.

6150.3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrsweg

Diverse Unterhaltsarbeiten auf dem ganzen Gemeinde-Strassengebiet.

6150.3141.01 Unterhalt Flurwege

Mergel für Instandstellung Flurwege Lüsslingen-Nennigkofen und Kosten Arbeitseinsätze

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.03	Reinigung Strasseneinlaufschächte	5'000.00		5'000.00		4'847.70	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	22'700.00		3'000.00		17'510.30	
6150.3141.05	Unterhalt Gemeindeplätze	1'000.00		1'000.00		300.00	
6150.3141.06	LED - Quecksilberdampflampen	15'000.00		12'500.00		14'949.90	
6150.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Buswartehäuser	3'200.00					
6150.3161.00	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge	500.00		1'000.00		1'582.15	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen			400.00			
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'840.00		11'370.00		3'486.45	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	25'140.00		27'200.00		6'586.20	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter - Gemeindewerkerersatzabgabe		50'000.00		50'000.00		49'094.25
6150.4260.12	Rückerstattungen Dritter - Anpassung Hofenstrasse						17'037.35
6152	Winterdienst	19'910.00		22'130.00		10'723.05	
6152.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Winterdienst	10'000.00		10'000.00		5'390.00	
6152.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	500.00		800.00		405.55	
6152.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		80.00		7.10	
6152.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			100.00			
6152.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00			
6152.3101.02	Treibstoffe	50.00		50.00			
6152.3102.00	Drucksachen, Publikationen	350.00		350.00			
6152.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		350.00		40.85	
6152.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	300.00		300.00		263.00	
6152.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	2'000.00		2'000.00			
6152.3161.00	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge	5'000.00		6'500.00		4'423.00	
6152.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		193.55	

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 6150.3141.04** Unterhalt Strassenbeleuchtung:
Im Bereich Mühlacker
- 6150.3141.06** LED - Quecksilberdampflampen
6. Tranche zur Auswechslung der alten Quecksilberdampflampen auf LED-Lampen
- 6150.3300.00** Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
(Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 2,50 % innerhalb von 40 Jahren)
- 6150.3300.25** Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen
(Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren abgeschrieben werden.)
- 6150.4260.00** Gemeindewerkerersatzabgabe gemäss Reglement über das Gemeindewerk § 7 Abs. 1
Gemäss § 7 Abs. 1 kann die Ersatzabgabe mittels eines Arbeitseinsatzes abgegolten werden.
Planung: 07. November 2020 und 14. November 2020 - Inserat erfolgt rechtzeitig im Anzeiger
- 6152.3000.00** Löhne nebenamtliches Personal Winterdienst
- 6152.3161.00** Aufwände für Mieten und Benützungen Winterfahrzeuge

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153	Werkhof	85'750.00		79'050.00		82'762.20	
6153.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Gemeindemitarbeiter	66'200.00		58'500.00		66'367.95	
6153.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	5'050.00		4'500.00		5'017.55	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'200.00		4'200.00		4'150.15	
6153.3053.00	AG-Beiträge an UVG	500.00		450.00		347.10	
6153.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	1'250.00		1'100.00		1'247.00	
6153.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				86.90	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		858.60	
6153.3101.02	Treibstoffe	1'200.00		1'100.00		1'193.65	
6153.3102.00	Drucksachen, Publikationen					18.00	
6153.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		4'000.00		1'243.40	
6153.3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	500.00		500.00		66.95	
6153.3134.00	Sachversicherungen	1'300.00		500.00		1'076.65	
6153.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	600.00		400.00		281.00	
6153.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	1'000.00		1'000.00		459.30	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	350.00		300.00		348.00	
62	Öffentlicher Verkehr	60'500.00		62'000.00		57'677.00	
	Netto Aufwand		60'500.00		62'000.00		57'677.00
621	Bahninfrastruktur	500.00		500.00		387.00	
6210	Bahninfrastruktur	500.00		500.00		387.00	
6210.3634.00	Beitrag an öffentliche Unternehmung - Velostation	500.00		500.00		387.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	60'000.00		61'500.00		57'290.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	60'000.00		61'500.00		57'290.00	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	60'000.00		61'500.00		57'290.00	

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 6153.3010.00** Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Gemeindearbeiter (gemäss DGO, Anhang I)
Grundlage: 80 % verteilt auf diverse Funktionen, 1% Teuerungszulage seit 2019: 117.8320 %
Werkhof 49% von 80%
Mehrzweckhalle Innen 15% von 80% / Mehrzweckhalle Aussen 10% von 80%
Brunnenmeister 7% von 80%
Pfarrscheune 7% von 80% / Dorfbeflagung 2% von 80%
Grünflächen 7% von 80% / Robidog 3% von 80%
- 6153.3111.00** Maschinen, Geräte, Fahrzeuge:
Anschaffungen diverser kleinerer Arbeitsgeräte
- 6153.3112.00** Anschaffung Arbeitskleider: Nachrüstung diverser Arbeitskleider
- 6210.3634.00** Beitrag an öffentliche Unternehmung:
Velostation, Solothurn = Fr. 500.00
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss REPL- Übersicht
- 6290.3631.00** Beitrag öffentlicher Verkehr (gemäss Gesetz über den öffentlichen Verkehr)
Die Einwohnergemeinden haben sich, sofern sie durch ein öffentliches Verkehrsmittel erschlossen sind, an den finanziellen Leistungen des Kantons an die konzessionierten Transportunternehmen zu beteiligen
Grundlage: Gewichtete Haltestellenabfahrten, Einwohnerzahlen
Verteilschlüssel: Fr. 57.12 pro Einwohner/in (Vorjahr Fr. 52.65)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	601'300.00	486'920.00	712'670.00	596'680.00	896'592.20	789'601.65
	Netto Aufwand		114'380.00		115'990.00		106'990.55
71	Wasserversorgung	195'490.00	195'490.00	238'780.00	238'780.00	240'355.20	240'355.20
710	Wasserversorgung	195'490.00	195'490.00	238'780.00	238'780.00	240'355.20	240'355.20
7101	Wasserversorgung - SF	195'490.00	195'490.00	238'780.00	238'780.00	240'355.20	240'355.20
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Anteil Bau- und Werkkommission, Weibelgang	1'000.00		500.00		930.00	
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Brunnenmeister	500.00		500.00			
7101.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wasserzählerableser	500.00		3'000.00		2'472.00	
7101.3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wasservart	3'000.00		1'000.00		2'840.00	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Brunnenmeister (Auswechslung neuer Wasseruhren)	4'750.00		4'750.00			
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	550.00		300.00		436.85	
7101.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		7.65	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung					4'738.80	
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250.00		500.00		271.65	
7101.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen			12'000.00			
7101.3111.01	Anschaffung Wasseruhren					172.45	
7101.3111.02	Anschaffung Wasseruhren (Projekt)	21'000.00		21'000.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Reservoir)	2'400.00		2'200.00		2'362.70	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)	14'000.00		12'000.00		9'856.45	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Wasserkataster	9'100.00		10'800.00		8'818.50	
7101.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Sanierung Quelle für Brunnen Pfarrscheune					29'993.00	
7101.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung GWP			5'000.00		35'056.50	
7101.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Schieberkontrolle			9'000.00		131.40	
7101.3132.00	Honorare externe Berater	2'500.00		2'500.00		5'092.50	
7101.3132.01	Honorare externe Berater - KSW Koordinationsstelle Solothurner Wasserversorgungen	500.00		500.00			
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'800.00		1'517.55	
7101.3141.00	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Wasser			12'000.00			
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung	14'000.00		13'500.00		19'663.85	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Wasserversorgung (Pumpstation, Betriebswarte und Reservoir)	4'000.00		1'000.00		2'386.00	
7101.3144.01	Unterhalt öffentliche Brunnen	1'000.00		500.00		-6'194.20	
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'200.00		1'700.00		813.90	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		680.95	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand - Abgeltung Nutzungsbeschränkungen Quellschutzzone	1'300.00		1'300.00		1'245.35	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand - Konzession-Gebührenpflicht Nutzung öffentlicher Quellen	4'000.00		4'000.00		3'949.95	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	18'720.00		29'460.00		17'222.45	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	75'920.00		75'950.00		75'913.10	
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Gas- und Wasserwerk Grenchen)	8'000.00		7'500.00		10'028.65	

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Weibelgang
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Brunnenmeister STV
7101.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Wasserzählerableser
7101.3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Wasserwart
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Brunnenmeister Entlöhnung für den Einbau der Wasseruhren (anteilig mit Abwasser)
7101.3111.01	Anschaffung Wasseruhren im Dorfteil Lüsslingen Anschaffung Abolesegeräte für neue Wasseruhren (anteilig 7201)
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Elektra Nennigkofen: Stromkosten
7101.3130.00	Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung: 0222.3130.00 - 20% Bauverwaltung Wasserversorgung
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Wasserkataster: Datenhaltung + Nachführung, Benützung Infogis
7101.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Sanierung Quelle für Brunnen Pfarrscheune
7101.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung GWP (Generelle Wasserversorgungsplanung)
7101.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Schieberkontrolle
7101.3132.00	Honorare externe Berater: Wasseruntersuchungen ca 2 x pro Jahr
7101.3132.01	Honorare externe Berater: KSW Koordinationsstelle für die Solothurner Wasserversorgung
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten - Wasserversorgung: Unterhalt Leitungsnetz, Dorfbrunnenleitungsnetz und Unterhalt Quellegebiet
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Wasserversorgung: Reservoir und Schieber
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Wartungsvertrag und EDV-Anpassungen für neue Wasserablesegeräte
7101.3199.00	Abgeltung Quellschutzzonen Entschädigungen für: Grundbuch-Nr. 505, 522, 539 und 540
7101.3199.01	Seit 1. Januar 2010 ist das neue kantonale Gesetz über Wasser, Boden und Abfall (GWBA; BGS 712.15) in Kraft. Daraus resultiert, dass von den Gemeinden die Nutzung öffentlicher Quellen eine Konzessionsgebühr erhoben wird
7101.3300.01	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen VV zu 2,00 % innerhalb von 50 Jahren)
7101.3300.25	Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen. (Abschreibungsmodus für altes VV ist degressiv und muss innerhalb von 10 Jahren abgeschrieben werden.)
7101.3510.10	Einlage Werterhalt SF Wasserversorgung Wiederbeschaffungswert Wasserversorgungsanlagen Hinweis: Keine Einlage notwendig, da Abschreibungen höher als Pflichteinlage
7101.3634.00	Betriebskosten der Städtischen Werke Grenchen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'400.00		4'260.00		7'277.20	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'040.00				2'670.00	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		125'000.00		120'000.00		135'826.50
7101.4240.01	Wasserzähler Grundgebühr		9'500.00		9'500.00		9'717.00
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						300.00
7101.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'500.00		1'049.30
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		48'790.00		95'710.00		82'462.40
7101.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen Finanzaufwand				1'070.00		
7101.4990.02	Interne Verrechnung Löschwasserversorgung		11'000.00		11'000.00		11'000.00
72	Abwasserbeseitigung	192'800.00	192'800.00	256'480.00	256'480.00	457'001.10	457'001.10
720	Abwasserbeseitigung	192'800.00	192'800.00	256'480.00	256'480.00	457'001.10	457'001.10
7201	Abwasserbeseitigung - SF	192'800.00	192'800.00	256'480.00	256'480.00	457'001.10	457'001.10
7201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Abwasserbeseitigung (Weibelgang)	150.00		150.00		130.00	
7201.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - ARA			1'000.00		1'830.00	
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Brunnenmeister (Auswechslung neue Abwasseruhren)	4'750.00		4'750.00			
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	380.00		50.00		35.40	
7201.3053.00	AG-Beiträge an UVG	40.00		10.00		0.65	
7201.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	100.00		10.00			
7201.3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
7201.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - ARA			5'000.00		7'748.95	
7201.3111.02	Anschaffung Abwasseruhren (Projekt)	21'000.00		21'000.00			
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - ARA			13'000.00		12'550.75	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Abwasserpumpe Römerweg			500.00		552.40	
7201.3120.11	Schlamm- und Kehrlichtbeseitigung - ARA			28'000.00		26'403.50	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)	14'000.00		12'000.00		9'856.45	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Abwasser diverses					131.35	
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Rechtskonsulat	1'000.00		1'000.00			
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Abwasserkataster	9'800.00		12'600.00		17'367.75	
7201.3130.04	Dienstleistungen Dritter ARA - Wartung Fa. Holinger AG			30'000.00		21'313.75	
7201.3130.05	Dienstleistungen Dritter ARA - Wartung Fa. Mecana			6'000.00		7'382.65	
7201.3130.06	Dienstleistungen Dritter ARA - Diverse			1'000.00		764.40	
7201.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Kanalsanierung nach GEP					49'474.50	
7201.3130.08	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung GEP			15'000.00		49'980.00	
7201.3130.11	Dienstleistungen Dritter ARA - Kommunikation (032 623 57 39)			500.00		644.25	
7201.3132.00	Honorare externe Berater					300.00	
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien ARA			3'500.00		3'312.35	
7201.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen - Pumpenwerk			2'000.00			
7201.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte ARA			2'000.00		16'940.70	

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 7101.3930.00** Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.05)
- 7101.4240.00** Wasserverbrauchsgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren)
Planung: Wasserverbrauch 72'000 m³, Verbrauchsgebühr Fr. 1.80 pro m³
- 7101.4510.00** Einlage SF Wasserversorgung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
- 7201. Abwasserbeseitigung**
Durch den Anschluss an die ZASE entfallen in dieser Funktion viele Kosten
Die Gemeinde Lüsslingen-Nennigkofen wird ab 01.01.2020 für die anfallenden Betriebskosten einen Beitrag an den ZASE leisten.
- 7201.3000.00** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Weibelgang
- 7201.3010.00** Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Brunnenmeister
Entlöhnung für Einbau der Wasseruhren (anteilig mit Abwasser)
- 7201.3111.00** Anschaffung Geräte, Maschinen
Anschaffung neuer Ablesegeräte für neue Wasseruhren (anteilig 7101)
- 7201.3130.00** Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung
0222.3130.00 - 20 % Bauverwaltung Abwasserbeseitigung
- 7201.3130.03** Dienstleistungen Dritter - Abwasserkataster: Datenhaltung + Nachführung, Benützung Infogis

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'600.00		1'600.00		584.95	
7201.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		50.00	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	29'130.00		31'000.00		4'326.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	19'490.00		48'350.00		68'163.00	
7201.3510.11	Korrektur Einlage Werterhalt					139'755.70	
7201.3612.00	Beitrag an ZASE - Betriebskosten	76'000.00					
7201.3612.01	Beitrag an ZASE - Abwasserabgabe	9'700.00					
7201.3630.00	Beiträge an den Bund Abgabe Mikroverunreinigung			10'000.00		8'883.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'960.00		3'180.00		6'918.65	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand			1'480.00			
7201.4240.00	Abwasserverbrauchsgebühren		61'000.00		56'000.00		61'519.90
7201.4240.01	Abwassergrundgebühren (ZGF)		71'000.00		50'000.00		76'852.70
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						2'569.70
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		28'480.00		117'880.00		305'632.80
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		30'730.00		32'600.00		5'926.00
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'590.00				4'500.00
73	Abfallbeseitigung	118'560.00	96'630.00	120'740.00	99'420.00	111'983.65	94'164.00
	Netto Aufwand		21'930.00		21'320.00		17'819.65
730	Abfallbeseitigung	118'560.00	96'630.00	120'740.00	99'420.00	111'983.65	94'164.00
7300	Abfallbeseitigung (allgemein - Konfiskat)	5'380.00	200.00	5'420.00	200.00	3'542.75	200.00
7300.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Konfiskat	500.00		500.00		420.00	
7300.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	20.00		50.00		16.95	
7300.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		0.30	
7300.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
7300.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		500.00		500.00	
7300.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		375.40	
7300.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen - Konfiskatraum	1'000.00		1'000.00		401.70	
7300.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
7300.3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00			
7300.3631.00	Beitrag an Kanton	1'000.00		1'000.00		931.05	
7300.3632.00	Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände (Regionaler Konfiskatraum Zuchwil)	350.00		350.00		297.35	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		200.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

7201.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Wartungsvertrag und EDV-Anpassungen für neue Wasserablesgeräte
7201.3300.02	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 2,00 % innerhalb von 50 Jahren)
7201.3300.25	Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen. (Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren abgeschrieben werden.)
7201.3510.10	Einlage Werterhalt SF Abwasserbeseitigung Wiederbeschaffungswert Abwasserentsorgungsanlagen
7201.3612.00	Beitrag an ZASE - Betriebskosten Durch den Anschluss an den ZASE leistet die Gemeinde ab 01.01.2020 einen Beitrag an die Betriebskosten.
7201.3612.01	Beitrag an ZASE - Abwasserabgabe
7201.3930.00	Interne Verrechnung SF Abwasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 5 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.06)
7201.4240.00	Abwasserverbrauchsgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: Abwasserverbrauch 56'000 m3, Verbrauchsgebühr Fr. 1.00 pro m3
7201.4240.01	Abwassergrundgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: 193'000 zonengewichtete Fläche (ZGF)
7201.4510.00	Entnahme SF Abwasserbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
7201.4510.00	Entnahme Werterhalt SF Abwasserbeseitigung
7300.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Betreuer Konfiskatraum (gemäss DGO, Anhang II)
7300.3120.00	Ver- und Entsorgung VV: Strom- und Netznutzungskosten
7300.3631.00	Beitrag an Kanton: Beitrag an Kanton für die Entsorgung tierischer Abfälle
7300.3632.00	Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände: Beitrag an Regionalen Konfiskatraum in Zuchwil
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen: Benützungsggebühr der Jagdreviere 15 und 16

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallbeseitigung SF	78'930.00	78'930.00	81'720.00	81'720.00	76'974.00	76'974.00
7301.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Abfallfestival, Kartonsammlung, Sondermüllsammlung	2'100.00		2'150.00		1'650.00	
7301.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Glassammelstelle	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Weibelgang	300.00		300.00		-170.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	50.00		50.00		42.85	
7301.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		1.00	
7301.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
7301.3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		250.00			
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		4'200.00		593.10	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander	28'000.00		27'000.00		26'581.85	
7301.3130.01	Kehrrechtabfuhrdienst Dienstleistungen Dritter - KEBAG	28'500.00		28'500.00		27'263.20	
7301.3130.03	Kehrrechtverbrennung Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander (Altglas, Altmittel, Altöl)	3'500.00		3'500.00		3'598.75	
7301.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Aufwände Abfallfestival	3'500.00		3'500.00		2'185.60	
7301.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Kartonsammlung	600.00		600.00			
7301.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Sondersammlung					2'198.15	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		44.90	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		150.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					6'173.55	
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'320.00		2'280.00		3'661.05	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand			270.00			
7301.4240.00	Ertrag Kehrrechtgrundgebühr		30'000.00		29'000.00		29'793.20
7301.4240.01	Ertrag Kehrrechtmarken		40'000.00		40'000.00		39'151.40
7301.4240.05	Ertrag Abfallfestival		150.00		200.00		120.00
7301.4240.07	Ertrag Recyclingsack		4'600.00		5'000.00		4'156.00
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter - Vetroswiss		2'500.00		1'500.00		3'413.40
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter - Texaid				250.00		
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'280.00		5'770.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		400.00				340.00
7303	Grüngutverwertung	34'250.00	17'500.00	33'600.00	17'500.00	31'466.90	16'990.00
7303.3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
7303.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		232.35	
7303.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Grüngutabfuhr	26'000.00		24'500.00		24'146.30	
7303.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Häckseldienst	7'500.00		8'500.00		6'998.25	
7303.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00				90.00	
7303.4240.00	Ertrag Grüngut		16'500.00		16'500.00		15'900.00
7303.4240.01	Ertrag Häckseldienst		1'000.00		1'000.00		1'090.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 7301.3000.00** Tag- und Sitzungsgelder Abfallfestival, Kartonsammlung, Sondermüllsammlung
(gemäss DGO, Anhang II)
- 7301.3000.01** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (gemäss DGO, Anhang II):
Betreuung der Glassammelstelle
- 7301.3102.00** Drucksachen, Publikationen
Druck Abfallkalender
- 7301.3130.00** Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander:
Abfallsammeldienst (gemäss Vertrag mit Neuenschwander, Lohn-Ammannsegg)
Sammlung: alle 2 Wochen gemäss Abfallkalender Hauskehricht
- 7301.3130.01** Dienstleistungen Dritter - KEBAG:
Kosten für Haus-Kehrichtverbrennung durch KEBAG AG, Zuchwil
Abgabe Altlastenfonds (gemäss kantonaler Volksabstimmung vom 27.09.1998)
Grundlage: Jährliche Abgabe Altlastenfonds pro gesammelte Tonne Abfall)
- 7301.3130.03** Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander:
Abfallsammeldienst (gemäss Vertrag mit Neuenschwander, Lohn-Ammannsegg)
Sammlungen: Altglas, Altmetall, Altöl, Alu, Batterien, Nespresso-Kapseln, Plastik, PET
- 7301.3130.04** Dienstleistungen Dritter - Aufwände Abfallfestival
Entsorgungsgebühr der Fa. Neuenschwander, Lohn-Ammannsegg inklusive Sondersammlung
- 7301.3930.00** Interne Verrechnung SF Abfallbeseitigung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: 5 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.07)
- 7301.4240.00** Benützungsgebühren Abfallentsorgung (gemäss Reglement über die Abfallbeseitigung)
Grundlage: Grundgebühr Fr. 30.00 pro volljährige Einwohner/in
(gemäss GV-Beschluss vom 01.12.2015)
- 7301.4510.00** Entnahme SF Abfallbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
- 7303.3130.00** Grüngutsammeldienst (gemäss Vertrag mit Arbeitsgemeinschaft Dick, Schnottwil)
Planung: 12 Sammlungen gemäss Abfallkalender
Grundlage: Fr. 216.00 pro Tonne
- 7303.3130.01** Häckselsammeldienst
Planung: 2 x pro Jahr in den Monaten März und November an einem Freitag und Samstag
gemäss Abfallkalender und Inserate Schaltungen im Anzeiger
- 7303.4240.00** Ertrag Grüngutpass (gemäss Reglement über die Abfallbeseitigung)
Grundlage: Fr. 100.00 pro Haushalt und pro Pass
- 7303.4240.01** Ertrag Häckseln (gemäss Reglement über die Abfallbeseitigung)
Grundlage: ab der 1. Minute beziehungsweise 16. Minute Fr. 10.00 pro angefangene 5 Minuten
Die ersten 15 Minuten Häckseln pro Anlass sind für den Inhaber eines Grüngutpasses gratis

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	42'300.00	2'000.00	45'300.00	2'000.00	58'999.95	5'272.00
	Netto Aufwand		40'300.00		43'300.00		53'727.95
741	Gewässerverbauungen	42'300.00	2'000.00	45'300.00	2'000.00	58'999.95	5'272.00
7410	Gewässerverbauungen	42'300.00	2'000.00	45'300.00	2'000.00	58'999.95	5'272.00
7410.3130.01	Dienstleistungen Dritter - "Biber"	1'000.00					
7410.3131.00	Planungen und Projektierungen - Projektierung Hochwasserschutz / Renaturierung Eymattbach					30'033.65	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau - Dorfbäche	22'000.00		26'000.00		20'106.85	
7410.3142.02	Unterhalt Wasserbau - Sandfänge	1'000.00		1'000.00			
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'000.00		4'000.00			
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt JGK	14'300.00		14'300.00		8'859.45	
7410.4631.01	Beiträge vom Kanton an öffentliche Gewässer		2'000.00		2'000.00		5'272.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	3'970.00		1'970.00		9'343.05	360.00
	Netto Aufwand		3'970.00		1'970.00		8'983.05
750	Arten- und Landschaftsschutz	3'970.00		1'970.00		9'343.05	360.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	3'970.00		1'970.00		9'343.05	360.00
7500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Seuchenbekämpfung	500.00		500.00		360.00	
7500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	10.00		10.00		2.30	
7500.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		0.40	
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Naturkonzept	2'000.00				7'723.35	
7500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Trägerschaft für Vollzug Landschaftsqualität und Vernetzung im repla-Perimeter	650.00		650.00		632.00	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen	800.00		800.00		625.00	
7500.4631.00	Beiträge vom Kanton						360.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 7410.3131.00** Planungen und Projektierungen
Für das Jahr 2020 sind keine Planungen vorgesehen
- 7410.3130.01** Dienstleistungen Dritter - "Biber":
Kosten für allfällige Aufwände in Sachen Schadensbehebung
- 7410.3142.00** Unterhalt Wasserbau - Dorfbäche
Unterhalt der Dorfbäche in beiden Dorfteilen Lüsslingen und Nennigkofen
Unterhalt des Eymattbaches in Lüsslingen und Nennigkofen
- 7410.3300.00** Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
(Abschreibung für Projektierung Hochwasserschutz/Renaturierung Eymattbach)
(Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögens zu 10.00 % innerhalb von 10 Jahren)
- 7410.3631.00** Beitrag an Kanton für Unterhalt:
Beitrag Unterhalt an die Juragewässerkorrektion II.
- 7410.4631.01** Beiträge vom Kanton an Unterhalt Oberflächengewässer:
Laufmeterpauschale Gewässerunterhalt (gemäss § 6. Abs. 2 der Verordnung über Wasser, Boden
sowie Abfall)
- 7500.3130.00** Dienstleistungen Dritter - Naturkonzept
Aarefeld
- 7500.3636.00** Beiträge an private Organisationen:
Igel-Station Arch = Fr. 50.00
Natur- und Vogelschutzverein Bucheggberg = Fr. 100.00
Pro Igel = Fr. 50.00
PUSCH = Fr. 200.00
Verein üsi Witi = Fr. 200.00
Bioterra = Fr. 75.00
Diverse = Fr. 125.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand	30'910.00	30'910.00	35'470.00	35'470.00	20'818.50	20'818.50
771	Friedhof und Bestattung	15'600.00		25'100.00		13'144.90	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	15'600.00		25'100.00		13'144.90	
7710.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Friedhofkommission					50.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					3.75	
7710.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.05	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	600.00		600.00		512.00	
7710.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden - Evang.-Ref. Kirchgemeinde	15'000.00		24'500.00		12'579.10	
779	Umweltschutz, übriger	15'310.00		10'370.00		7'673.60	
7790	Umweltschutz, übriger	15'310.00		10'370.00		7'673.60	
7790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Umweltschutzkommission	3'500.00		3'500.00		3'510.00	
7790.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Umweltschutzkommission (Spezialaktionen)	2'000.00		4'000.00		2'775.00	
7790.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	100.00		50.00		246.40	
7790.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		5.05	
7790.3055.00	AG-Beiträge an KKTG			10.00			
7790.3090.00	Aus- und Weiterbildung	400.00					
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		410.50	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		1'000.00		32.60	
7790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500.00		200.00			
7790.3120.00	Ver- und Entsorgung					32.00	
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		1'000.00			
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		662.05	
79	Raumordnung Netto Aufwand	17'270.00	17'270.00	13'930.00	13'930.00	-1'909.25	-7'550.65
790	Raumordnung	17'270.00		13'930.00		-1'909.25	-7'550.65
7900	Raumordnung (allgemein)	10'770.00		7'430.00		-7'499.35	-7'550.65
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
7900.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Raumplanung allgemein	5'000.00		5'000.00		-15'101.30	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV (OPR)	5'570.00		2'230.00		7'601.95	
7900.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-7'550.65
7906	Regionale Planungsgruppen	6'500.00		6'500.00		5'590.10	
7906.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Regionalplanungsgruppe	6'500.00		6'500.00		5'590.10	

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

7710.3120.00	Ver- und Entsorgung VV Interne Verrechnung Containermarken
7710.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden: Entschädigung an die Kirchgemeinde (gemäss Reglement "Begräbniswesen")
7790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (gemäss DGO, Anhang II) Entschädigungen Umweltschutzkommission
7790.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (gemäss DGO, Anhang II) Entschädigung für Spezialaktion "Mission B"
7790.3102.00	Drucksachen, Publikationen Druck neuer Broschüren für jeden Haushalt Druck diverser Flyer für jeden Haushalt
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter Arbeiten durch Dritte für Spezialaktion "Mission B"
7900.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Raumplanung allgemein: Allgemeine Planungskosten
7900.3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen Die Ortsplanungsrevision wird in der Investitionsrechnung geführt und kann daher auch abgeschrieben werden. (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 10,00 % innerhalb von 10 Jahren)
7906.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Regionalplanungsgruppe: Beitrag an REPLA Regionalplanungsgruppe Solothurn für: Repla Beitrag = Fr. 2'000.00 Regionale Projekte = Fr. 2'150.00 Aktion Littering = Fr. 350.00 Pool KFK = Fr. 1'200.00 Diverses = Fr. 800.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	194'290.00	187'190.00	215'530.00	208'580.00	192'291.55	185'736.95
			7'100.00		6'950.00		6'554.60
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	1'550.00		1'550.00		1'234.60	
			1'550.00		1'550.00		1'234.60
812	Strukturverbesserungen	1'550.00		1'550.00		1'234.60	
8120	Strukturverbesserungen	1'550.00		1'550.00		1'234.60	
8120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Kommunaler	450.00		450.00		270.00	
8120.3134.00	Erhebungsverantwortlicher						
8120.3170.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		17.05	
8120.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		13.00	
8120.3631.00	Beitrag an Kanton -	800.00		800.00		779.55	
8120.3636.00	Tierseuchenbekämpfung Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00		155.00	
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	5'550.00		5'400.00		5'320.00	
			5'550.00		5'400.00		5'320.00
820	Forstwirtschaft	5'550.00		5'400.00		5'320.00	
8200	Forstwirtschaft	5'550.00		5'400.00		5'320.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünlifer"	5'550.00		5'400.00		5'320.00	

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 8120.3000.00** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (gemäss DGO, Anhang II)
Kommunaler Erhebungsverantwortlicher
- 8120.3631.00** Beitrag an Kanton für die Tierseuchenbekämpfung
- 8120.3636.00** Solothurnischer Bauernverband / Beitrag landwirtschaftlicher Betriebs helfer dienst
(gemäss Vereinbarung Verband Solothurnischer Einwohnergemeinden)
Grundlage: F. 0.02 pro Einwohner/in und Fr. 4.00 pro Betrieb
- 8200.3631.00** Abgabe gemeinwirtschaftliche Leistungen des Waldes / Waldfünlüber
(gemäss § 27 Abs. 4 lit. b Waldgesetz des Kantons Solothurn)
Verteilschlüssel: Fr. 5.00 pro Einwohner/in

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	187'190.00	187'190.00	208'580.00	208'580.00	185'736.95	185'736.95
871	Elektrizität	187'190.00	187'190.00	208'580.00	208'580.00	185'736.95	185'736.95
8711	Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lü - SF	187'190.00	187'190.00	208'580.00	208'580.00	185'736.95	185'736.95
8711.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Elektrizitätsversorgung					150.00	
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Elektrizität Neuausrichtung	1'000.00				850.00	
8711.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					69.50	
8711.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					7.65	
8711.3053.00	AG-Beiträge an UVG					1.95	
8711.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)	14'000.00		12'000.00		10'615.45	
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Jahresabschlusskosten	5'000.00		4'800.00		4'487.85	
8711.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Mängelbehebung Elektranetz	10'000.00		3'500.00		1'403.35	
8711.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Elektrakataster	8'500.00		9'500.00		11'695.05	
8711.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Hausanschlüsse	15'000.00		11'000.00		25'809.45	
8711.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Projekt Stromzukunft Lü	10'000.00		20'000.00		23'006.10	
8711.3130.08	Dienstleistungen Dritter - GIS Netzschema			8'000.00			
8711.3130.09	Dienstleistungen Dritter - GIS Verteilkabinen-Schema			7'000.00			
8711.3130.10	Dienstleistungen Dritter - GIS Verteilkabinen-Kontrollen			10'000.00			
8711.3130.11	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung Sicherheitskonzept			5'000.00			
8711.3143.04	Unterhalt übrige Tiefbauten - Elektrizitätsversorgung	10'000.00		8'000.00			
8711.3300.04	Planmässige Abschreibungen VV	13'940.00		13'331.00		4'507.45	
8711.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	12'850.00		12'849.00		12'848.75	
8711.3637.00	Beiträge an private Haushalte - Rückvergütung Dorfteil Lü (CHF 0.03 / kWh)	83'000.00		80'000.00		83'671.45	
8711.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'600.00		3'600.00		6'002.95	
8711.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	300.00				610.00	
8711.4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter - Netznutzungsentgelt		120'000.00		120'000.00		120'059.35
8711.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		67'190.00		88'150.00		65'677.60
8711.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand				430.00		

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

- 8711.3130.00** Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung
0222.3130.00 - 20 % Bauverwaltung Elektrizitätsbewirtschaftung
- 8711.3130.00** Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: 5 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.08)
- 8711.3130.01** Dienstleistungen Dritter - Jahresabschlusskosten
Entschädigung an Mollet Energie AG, Solothurn für Erstellung der Anlagenbuchhaltung
Kosten für Abschluss der Anlagenbuchhaltung an Encontrol AG, Niederrohrdorf
- 8711.3130.02** Dienstleistungen Dritter - Elektrakataster: Datenhaltung + Nachführung, Benützung Infogis
- 8711.3130.10** Dienstleistungen Dritter
GIS Verteilkabinen-Kontrollen (wird alle 5 Jahre durchgeführt - nächste Kontrolle 2024)
- 8711.3300.04** Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
(Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 2,00 % innerhalb von 50 Jahren)
- 8711.3300.25** Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen.
(Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren abgeschrieben werden.)
- 8711.3637.00** Beiträge an private Haushalte:
Rückvergütung der Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen aufgrund des hohen Eigenkapitals in der Bestandesrechnung an die Elektrizitätsbezüger in Lüsslingen
Grundlage: 0.03 Rappen pro kWh
- 8711.4260.00** Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter - Netznutzungsentgelt:
Energielieferungsvertrag
- 8711.4510.00** Entnahme SF Elektrizitätsversorgung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
Grundlage: 0.03 Rappen pro kWh

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	69'900.00	4'073'190.00	236'465.00	4'066'600.00	725'655.59	4'327'672.74
	Netto Ertrag	4'003'290.00		3'830'135.00		3'602'017.15	
91	Steuern	13'200.00	3'882'400.00	42'000.00	3'890'400.00	170'576.20	3'544'708.25
	Netto Ertrag	3'869'200.00		3'848'400.00		3'374'132.05	
910	Steuern	13'200.00	3'882'400.00	42'000.00	3'890'400.00	170'576.20	3'544'708.25
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'000.00	3'867'800.00	42'000.00	3'875'800.00	167'456.20	3'535'348.25
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen NP (Delkrede)					167'085.30	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste NP (Abschreibungen)	10'000.00		10'000.00		370.90	
9100.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen + Bezugsprovisionen			32'000.00			
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'300'000.00		3'230'000.00		2'920'663.10
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		300'000.00		380'000.00		344'456.20
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern						755.85
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		152'000.00		170'000.00		147'418.40
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		100'000.00		80'000.00		119'556.10
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		10'000.00		10'000.00		-2'981.00
9100.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		1'800.00		1'800.00		1'805.65
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		4'000.00		4'000.00		3'673.95
9101	Sondersteuern	3'200.00	14'600.00		14'600.00	3'120.00	9'360.00
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundemarken	3'200.00				3'120.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		
9101.4033.00	Hundesteuern		9'600.00		9'600.00		9'360.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		158'400.00		131'700.00	1'634.00	200'834.00
	Netto Ertrag	158'400.00		131'700.00		199'200.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		158'400.00		131'700.00	1'634.00	200'834.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		158'400.00		131'700.00	1'634.00	200'834.00
9300.3621.50	Abgabe an den Finanzausgleich - Ressourcenausgleich					1'634.00	
9300.4621.50	Beitrag aus dem Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		51'600.00		131'700.00		
9300.4621.60	Beitrag aus dem Finanzausgleich - Lastenausgleich		106'800.00				200'834.00

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung

9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen) Forderungsverluste Steuern (effektive Verluste) / Abschreibungen und Erlasse Grundlage: Hochrechnung aufgrund des prognostizierten Inkassoverlaufs
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr: 115% (Vorjahr 115%) (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz 115 % der einfachen Staatssteuer
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen - Vorjahre (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz des jeweiligen Steuerjahres
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen (gemäss § 114 Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen - Rechnungsjahr: 115% (Vorjahr 115%) (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz 115 % der einfachen Staatssteuer
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen - Rechnungsjahr: 115% (Vorjahr 115%) (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern (gemäss § 48 ff Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9101.4033.00	Hundesteuern (gemäss § 11 Hundegesetz) Grundlage: 80 Hunde x Hundesteuer Fr. 80.00 pro Hund Grundlage: 80 Hunde x Hundegebühr Fr. 40.00 pro Hund (<i>ist dem Kanton abzuliefern</i>)
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich (gemäss Finanz- und Lastenausgleichsgesetz) Grundlage: Abschöpfungsquote im Disparitätenausgleich (DAQ) 37%
9300.4621.60	Beitrag Lastenausgleich (gemäss Finanz- und Lastenausgleichsgesetz) Grundlage: Geografisch-topografischer Lastenausgleich, soziodemografischer Lastenausgleich sowie Zentrumslastenabgeltung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	37'710.00	30'440.00	35'880.00	42'850.00	37'050.12	579'563.84
	Netto Aufwand		7'270.00				
	Netto Ertrag			6'970.00		542'513.72	
961	Zinsen	37'410.00	30'440.00	35'580.00	30'850.00	33'947.12	20'543.05
9610	Zinsen	37'410.00	30'440.00	35'580.00	30'850.00	33'947.12	20'543.05
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'300.00		2'500.00		2'144.29	
9610.3130.01	Post- und Bankspesen EC	120.00		100.00		64.71	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		15'000.00		5'596.17	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000.00		5'000.00		8'080.30	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	10'000.00		10'000.00		13'221.65	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserbewirtschaftung)			1'070.00			
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	1'590.00		1'480.00		4'500.00	
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	400.00				340.00	
9610.3940.03	Interne Verrechnung von Zinsen (Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lü)			430.00			
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		2.25
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'000.00		15'000.00		15'360.80
9610.4407.00	Zinsen langfristige Forderung - WIA		12'000.00		12'000.00		
9610.4451.00	Beteiligungserträge Verwaltungsvermögen		2'000.00		2'000.00		1'900.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wasserversorgung)		1'040.00				2'670.00
9610.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Abwasserbeseitigung)				1'480.00		
9610.4940.02	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Abfallbeseitigung)				270.00		
9610.4940.03	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lü)		300.00				610.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00		300.00	12'000.00	3'103.00	559'020.79
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	300.00		300.00	12'000.00	3'103.00	559'020.79
9630.3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'733.00	
9630.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften FV	300.00		300.00		370.00	
9630.4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV						544'163.74
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				7'000.00		8'357.05
9630.4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV "Gewerbeland"				5'000.00		6'500.00

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

- 9610.3130.00** Post- und Bankspesen
- 9610.3130.01** Post- und Bankspesen für EC
Neu kann auch mit Master Card gezahlt werden.
- 9610.3499.00** Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen:
Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen für zu viel einvernahmte Steuern
Grundlage: 3 % - wird jährlich vom Regierungsrat festgelegt
- 9610.3940.00** Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserbewirtschaftung (Funktion 7101))
- 9610.4401.00** Zinsen Forderungen und Kontokorrente:
Verzugszinsen Steuern für zu spät einbezahlte Steuerrechnungen
Grundlage: 3 % - wird jährlich vom Regierungsrat festgelegt
- 9610.4451.00** Beteiligungserträge Verwaltungsvermögen:
GA Weissenstein GmbH (CHE-109.402.090) - Dividende
- 9610.4940.01** Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Abwasserbeseitigung (Funktion 7201)
- 9610.4940.02** Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Abfallbeseitigung (Funktion 7301)
- 9610.4940.03** Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Elektrizitätsversorgung (Funktion 8711)
- 9630.3160.00** Miete und Pacht Liegenschaften FV
Pachtzins Hornusserfeld = Fr. 70.00
Pachtzins Schützenstand Lüsslingen = Fr. 200.00
- 9630.4430.00** Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV
Pachtzinseinnahmen für Grundbuch-Nummern 511 Ne, 515 Ne, 1132 Lü
Swisscom Dienstbarkeitsvertrag (2007 - 2026)
- 9630.4430.01** Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV "Gewerbeland"
Mietzinseinnahmen für Grundstück GB-Nr. L 1199
(Das Grundstück wurde im Jahr 2019 verkauft)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Netto Ertrag	1'000.00	1'000.00	700.00	700.00	1'616.65	1'616.65
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		700.00		1'616.65
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		700.00		1'616.65
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		700.00		1'616.65
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Aufwand	18'990.00	950.00 18'040.00	158'585.00	950.00 157'635.00	516'395.27	950.00 515'445.27
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		950.00		950.00		950.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		950.00		950.00		950.00
9950.4120.00	Konzessionen / Dividenden - GA Weissenstein		950.00		950.00		950.00
999	Abschluss	18'990.00		158'585.00		516'395.27	
9990	Abschluss	18'990.00		158'585.00		516'395.27	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	18'990.00		158'585.00		516'395.27	

Texterläuterungen oder Begründungen**zu den Budgetpositionen der Laufenden Rechnung**

9950.4120.00 Konzessionen / Dividenden - GA Weissenstein GmbH:
Rückzahlung Konzessionsabgabe

9990.9000.00 Ertragsüberschuss (Gewinn)
Das Budget 2020 prognostiziert einen Ertragsüberschuss von Fr. 18'990.00
Für das Jahr 2019 wurde ein Ertragsüberschuss von Fr. 158'585.00 prognostiziert.
Bereits jetzt kann aber gesagt werden, dass dieses Resultat nicht erreicht wird, auf Grund der
Projektverschiebungen und deren Abschreibungen.

9990.9001.00 Aufwandüberschuss (Verlust)

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'715'720.00	5'715'720.00	5'881'100.00	5'881'100.00	6'122'719.54	6'122'719.54
3	Aufwand	5'696'730.00		5'722'515.00		5'606'324.27	
30	Personalaufwand	1'603'970.00		1'570'710.00		1'504'818.35	
300	Behörden und Kommissionen	163'300.00		165'250.00		145'265.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	124'750.00		131'850.00		111'879.50	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	38'550.00		33'400.00		33'386.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'000.00		355'800.00		378'102.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	375'000.00		355'800.00		378'102.60	
302	Löhne der Lehrpersonen	795'500.00		787'200.00		725'984.70	
3020	Löhne der Lehrpersonen	795'500.00		787'200.00		725'984.70	
304	Zulagen						
3040	Gemeindeeigene Kinder- und Ausbildungszulagen						
305	Arbeitgeberbeiträge	236'550.00		230'040.00		222'432.30	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'430.00		92'230.00		90'907.45	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'500.00		108'420.00		105'006.90	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'240.00		9'050.00		7'182.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'380.00		20'340.00		19'335.85	
309	Übriger Personalaufwand	33'620.00		32'420.00		33'033.25	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'920.00		22'720.00		23'781.15	
3091	Personalwerbung					603.10	
3099	Übriger Personalaufwand	9'700.00		9'700.00		8'649.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'154'320.00		1'276'250.00		1'452'672.15	
310	Material- und Warenaufwand	94'650.00		103'050.00		76'281.65	
3100	Büromaterial	5'000.00		5'450.00		4'637.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'700.00		35'150.00		22'107.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	32'150.00		33'500.00		22'134.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		950.00		1'236.20	
3104	Lehrmittel	30'700.00		28'000.00		26'165.85	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	171'400.00		156'250.00		80'710.95	
3110	Büromöbel und -geräte	4'500.00		4'000.00		3'639.70	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	106'650.00		132'500.00		33'551.25	
3112	Kleider, Wäsche, Vordächer	9'150.00		11'650.00		15'442.05	
3113	Hardware	40'000.00				43.80	
3118	Immaterielle Anlagen	1'500.00					
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'600.00		8'100.00		28'034.15	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	77'050.00		116'000.00		108'045.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	77'050.00		116'000.00		108'045.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	409'670.00		543'550.00		696'136.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	352'720.00		489'500.00		607'888.95	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter					30'033.65	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	23'000.00		15'000.00		23'203.55	
3134	Sachversicherungsprämien	29'550.00		34'850.00		30'801.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00		2'513.40	
3137	Steuern und Abgaben	2'400.00		2'200.00		1'696.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	221'500.00		179'800.00		161'335.85	
3140	Unterhalt an Grundstücken	14'300.00		14'800.00		12'128.85	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	89'700.00		79'000.00		84'724.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	23'000.00		27'000.00		20'106.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	24'000.00		21'500.00		19'663.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'500.00		37'500.00		24'712.10	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	108'300.00		104'700.00		107'747.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'300.00		51'100.00		60'153.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	63'000.00		53'600.00		47'594.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	7'200.00		9'200.00		7'075.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		1'070.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'200.00		8'200.00		6'005.15	
317	Spesenentschädigungen	48'750.00		47'900.00		42'687.15	
3170	Reisekosten und Spesen	24'450.00		25'100.00		21'178.85	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'300.00		22'800.00		21'508.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'500.00		10'500.00		167'456.20	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					167'085.30	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'500.00		10'500.00		370.90	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	5'300.00		5'300.00		5'195.30	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'300.00		5'300.00		5'195.30	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	468'190.00		490'335.00		289'101.95	
330	Sachanlagen VV	468'190.00		490'335.00		289'101.95	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	468'190.00		490'335.00		289'101.95	
34	Finanzaufwand	33'000.00		30'000.00		26'898.12	
340	Zinsaufwand	23'000.00		20'000.00		13'676.47	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		15'000.00		5'596.17	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000.00		5'000.00		8'080.30	
349	Verschiedener Finanzaufwand	10'000.00		10'000.00		13'221.65	
3499	Übriger Finanzaufwand	10'000.00		10'000.00		13'221.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	19'490.00		48'350.00		214'092.25	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	19'490.00		48'350.00		214'092.25	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	19'490.00		48'350.00		214'092.25	
36	Transferaufwand	2'250'600.00		2'136'930.00		2'039'997.35	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	979'750.00		849'500.00		850'596.60	
3611	Entschädigungen an Kantone	289'900.00		242'350.00		176'183.25	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	689'850.00		607'150.00		674'413.35	
362	Finanz- und Lastenausgleich					1'634.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich					1'634.00	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'270'850.00		1'287'430.00		1'187'766.75	
3630	Beiträge an den Bund			10'000.00		8'883.00	
3631	Beiträge an Kantone	423'650.00		386'000.00		359'427.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	540'100.00		543'700.00		494'481.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	61'900.00		71'400.00		68'671.65	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		5'350.00		1'254.70	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	156'500.00		149'600.00		138'857.60	
3637	Beiträge an private Haushalte	86'700.00		121'380.00		116'190.60	
38	Ausserordentlicher Aufwand						
383	Zusätzliche Abschreibungen						
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV						
389	Einlagen in das Eigenkapital						
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
39	Interne Verrechnungen	167'160.00		169'940.00		78'744.10	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	152'830.00		154'210.00		59'624.10	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	152'830.00		154'210.00		59'624.10	
394	Zinsen und Finanzaufwand	3'330.00		4'730.00		8'120.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	3'330.00		4'730.00		8'120.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		5'715'720.00		5'881'100.00		6'122'719.54
40	Fiskalertrag		3'876'600.00		3'884'600.00		3'539'228.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'752'000.00		3'780'000.00		3'413'293.55
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		3'600'000.00		3'610'000.00		3'265'875.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		152'000.00		170'000.00		147'418.40
401	Direkte Steuern juristische Personen		110'000.00		90'000.00		116'575.10
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		110'000.00		90'000.00		116'575.10
402	Übrige Direkte Steuern		5'000.00		5'000.00		
4022	Vermögensgewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		
403	Besitz- und Aufwandsteuern		9'600.00		9'600.00		9'360.00
4033	Hundesteuern		9'600.00		9'600.00		9'360.00
41	Regalien und Konzessionen		950.00		950.00		950.00
412	Konzessionen		950.00		950.00		950.00
4120	Konzessionen		950.00		950.00		950.00
42	Entgelte		648'050.00		623'250.00		680'420.65
420	Ersatzabgaben		41'000.00		40'000.00		36'974.45
4200	Ersatzabgaben		41'000.00		40'000.00		36'974.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		44'000.00		49'500.00		45'231.70
4210	Gebühren für Amtshandlungen		44'000.00		49'500.00		45'231.70
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		360'050.00		329'000.00		375'719.90
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		360'050.00		329'000.00		375'719.90
425	Erlös aus Verkäufen		400.00		400.00		75.35
4250	Verkäufe		400.00		400.00		75.35
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		202'600.00		204'350.00		222'419.25
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		202'600.00		204'350.00		222'419.25
44	Finanzertrag		195'800.00		199'700.00		715'085.54
440	Zinsertrag		27'100.00		27'100.00		15'363.05
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		2.25
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		15'000.00		15'000.00		15'360.80
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		12'000.00		12'000.00		
441	Realisierte Gewinne FV						544'163.74
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						544'163.74
443	Liegenschaftenertrag FV				12'000.00		14'857.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV				12'000.00		14'857.05
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		2'000.00		2'000.00		1'900.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'000.00		2'000.00		1'900.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		166'700.00		158'600.00		138'801.70
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		138'040.00		129'940.00		111'203.30
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		9'141.85
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		18'660.00		18'660.00		18'456.55
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		182'720.00		346'360.00		465'801.30
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		6'250.00		6'250.00		6'102.50
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		6'250.00		6'250.00		6'102.50
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		176'470.00		340'110.00		459'698.80
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		176'470.00		340'110.00		459'698.80
46	Transferertrag		629'590.00		642'780.00		627'640.80
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		8'800.00		8'800.00		8'479.60
4611	Entschädigungen von Kantonen		1'800.00		1'800.00		1'805.65
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'000.00		7'000.00		6'673.95

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		158'400.00		131'700.00		200'834.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		158'400.00		131'700.00		200'834.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		461'390.00		501'580.00		416'710.55
4631	Beiträge von Kantonen		454'390.00		456'580.00		407'570.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		42'000.00		4'870.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		3'000.00		4'269.70
469	Verschiedener Transferertrag		1'000.00		700.00		1'616.65
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						
4699	Rückverteilungen		1'000.00		700.00		1'616.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		14'850.00		15'000.00		14'848.50
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		14'850.00		15'000.00		14'848.50
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		14'850.00		15'000.00		14'848.50
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						
49	Interne Verrechnungen		167'160.00		168'460.00		78'744.10
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		152'830.00		154'210.00		59'624.10
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		152'830.00		154'210.00		59'624.10
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		3'330.00		3'250.00		8'120.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		3'330.00		3'250.00		8'120.00
499	Übrige interne Verrechnungen		11'000.00		11'000.00		11'000.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		11'000.00		11'000.00		11'000.00
9	Abschlusskonten	18'990.00		158'585.00		516'395.27	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	18'990.00		158'585.00		516'395.27	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	18'990.00		158'585.00		516'395.27	
9000	Ertragsüberschuss	18'990.00		158'585.00		516'395.27	

Investitionsrechnung

5.0 Übersicht Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2020		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	12'000.00 1.10	0.00 12'000.00	1'759'500.00 53.5	0.00 1'759'500.00	278'662.40	0.00 278'662.40
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00 0	0.00 0.00	0.00 0	0.00 0.00	74'730.00	0.00 74'730.00
2 Bildung Nettoergebnis	0.00 0	0.00 0.00	0.00 0	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00 0	0.00 0.00	0.00 0	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
4 Gesundheit Nettoergebnis	0.00 0	0.00 0.00	0.00 0	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00 0	0.00 0.00	0.00 0	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
6 Verkehr Nettoergebnis	195'000.00 15.65	20'000.00 175'000.00	64'000.00 1.35	20'000.00 44'000.00	22'992.45 302'407.90	325'400.35
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	765'000.00 58.65	110'000.00 655'000.00	1'370'000.00 37.4	140'000.00 1'230'000.00	468'022.80 85'512.75	553'535.55
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	300'000.00 24.60	25'000.00 275'000.00	270'000.00 7.75	15'000.00 255'000.00	67'393.65 84'869.40	152'263.05
Total Ausgaben / Einnahmen	1'272'000.00	155'000.00	3'463'500.00	175'000.00	911'801.30	1'031'198.95
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	155'000.00 1'117'000.00	1'272'000.00		3'288'500.00	1'031'198.95	911'801.30 119'397.65
Total	1'427'000.00	1'427'000.00	3'463'500.00	3'463'500.00	1'943'000.25	1'943'000.25

5.1 | Investitionsrechnung 2-stufig

Sachgruppengliederung	Budget 2020	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
50 Sachanlagen	1'272'000.00	3'463'500.00	911'801.30
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	0.00
Total Investitionsausgaben	1'272'000.00	3'463'500.00	911'801.30
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	155'000.00	175'000.00	1'031'198.95
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	155'000.00	175'000.00	1'031'198.95
Investitionen			
59 Total Investitionsausgaben	155'000.00	0.00	1'031'198.95
69 Total Investitionseinnahmen	1'272'000.00	3'288'500.00	911'801.30
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	1'117'000.00	3'288'500.00	-119'397.65

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	1'427'000.00	1'427'000.00	3'463'500.00	3'463'500.00	1'943'000.25	1'943'000.25
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	12'000.00		1'759'500.00		278'662.40	
	Netto Aufwand		12'000.00		1'759'500.00		278'662.40
02	Allgemeine Dienste	12'000.00		1'759'500.00		278'662.40	
	Netto Aufwand		12'000.00		1'759'500.00		278'662.40
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	12'000.00		1'759'500.00		278'662.40	
0292	Mehrzweckgebäude	12'000.00		1'759'500.00		94'211.15	
0292.5040.35	Mehrzweckanlage Sanierung Beschluss GV vom 08.06.2017	12'000.00		1'759'500.00		94'211.15	
0293	Bürgerhaus					184'451.25	
0293.5040.04	Bürgerhaus					184'451.25	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					74'730.00	
	Netto Aufwand						74'730.00
16	Verteidigung					74'730.00	
	Netto Aufwand						74'730.00
161	Militärische Verteidigung					74'730.00	
1612	Schiessanlage					74'730.00	
1612.5060.00	Sanierung Schiessanlage 300 m					74'730.00	
6	VERKEHR	195'000.00	20'000.00	64'000.00	20'000.00	22'992.45	325'400.35
	Netto Aufwand		175'000.00		44'000.00		
	Netto Ertrag					302'407.90	
61	Strassenverkehr	195'000.00	20'000.00	64'000.00	20'000.00	22'992.45	325'400.35
	Netto Aufwand		175'000.00		44'000.00		
	Netto Ertrag					302'407.90	
615	Gemeindestrassen	195'000.00	20'000.00	64'000.00	20'000.00	22'992.45	325'400.35
6150	Gemeindestrassen	195'000.00	20'000.00	64'000.00	20'000.00	22'992.45	325'400.35
6150.5010.04	Flurwegsanie rung	30'000.00		55'000.00			
6150.5010.16	Strasse - Leimern West, Lü					1'283.50	
6150.5010.20	Strasse - Gewerbezone, Lü (inklusive Landerwerb)					21'708.95	
6150.5010.48	Belagssanie rung Dorfstrasse, Lü "Kirchenstutz"	55'000.00					
6150.5010.49	Trottoir Neubau - Bürenstrasse "Hanidoif" bis Kohler			9'000.00			
6150.5010.50	Elektroentflechtung Strassenbeleuchtung Dorfstrasse und Hofuren, Ne	110'000.00					
6150.6310.04	Investitionsbeitrag Kanton - Flurwegsanie rung (6150.5010.04)		20'000.00		20'000.00		
6150.6371.06	Erschliessungsbeiträge Strassenbau - Molietmatt 1. Etappe						20'574.20
6150.6371.08	Erschliessungsbeiträge Strassenbau - Verlängerung Hargartenweg, Lü (6150.5010.08)						24'147.25
6150.6371.20	Erschliessungsbeiträge Strassenbau - Gewerbezone, Lü (6150.5010.20)						258'969.95
6150.6373.20	Kostenbeteiligung Gewerbezone Lü						21'708.95

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

0292.5035.00 Mehrzweckanlage - Sanierung

Die Mehrzweckanlage wurde umfassend saniert.

Beim Rechnungsabschluss 2017 wurde eine Vorfinanzierung in der Höhe von Fr. 490'000.00 gebildet.

Die Abschreibungen von 3.03% über 33 Jahre finden Sie in der Funktion 0292 der Erfolgsrechnung.

Ebenfalls wird die Vorfinanzierung während 33 Jahren zu 3.03 % aufgelöst.

Dieser Betrag ist ebenfalls in der Erfolgsrechnung unter der Funktion 0292 als Ertrag zu finden.

Die Bodenbelagsarbeiten für das Lager werden erst in den Frühlingsferien 2020 ausgeführt.

Aus diesem Grund muss nur noch die Differenz von Fr. 12'000.00, welche im Rechnungsjahr

2019 noch nicht in Anspruch genommen wurde, im Budget 2020 noch einmal aufgeführt werden.

Aber nur noch zur Kenntnisnahme und nicht mehr zur Genehmigung !

6130. Kantonsstrassen

Gemäss Schreiben vom 22.07.2019 vom Amt für Verkehr und Tiefbau wurden die Gemeinden informiert, dass die angekündigte Gesetzesänderung per 1. Januar 2019 in Kraft trat. Die Kostenbeteiligung der Gemeinden wird sich in Zukunft in erster Linie auf Erweiterungen des Kantonsstrassennetzes (Umfahrungsprojekte sowie die Realisierung neuer Verkehrsbeziehungen, wie z.B. Knoten zur Erschliessung eines Industriebetriebes) beschränkt. Die finanzielle Beteiligung an Instandsetzungen und zeitgemässe Ausstattungen einer Kantonsstrasse inklusive baulicher Massnahme zur Erhöhung der Verkehrssicherheit aber auch gestalterische Elemente gemäss § 7 Absatz 2 des Strassengesetzes entfallen für die Gemeinden.

6130. Kantonsstrassen**6150.5010.48** Belagssanierung Dorfstrasse, Lü "Kirchenstutz"
(Nach Erneuerung Wasserleitung 2019)**6150.5010.49** Trottoir Neubau - Bürenstrasse "Hanidolf" bis Kohler

Dieses Projekt wird 2021 vom Kanton realisiert.

Gemeindebeiträge daran entfallen, siehe Bemerkung 6130 Kantonsstrassen.

6150.5010.50 Elektroentflechtung Strassenbeleuchtung Dorfstrasse und Hofuren Ne

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	765'000.00	110'000.00	1'370'000.00	140'000.00	468'022.80	553'535.55
	Netto Aufwand		655'000.00		1'230'000.00		
	Netto Ertrag					85'512.75	
71	Wasserversorgung	270'000.00	60'000.00	250'000.00	100'000.00	249'411.65	258'568.30
	Netto Aufwand		210'000.00		150'000.00		
	Netto Ertrag					9'156.65	
710	Wasserversorgung	270'000.00	60'000.00	250'000.00	100'000.00	249'411.65	258'568.30
7101	Wasserversorgung - SF	270'000.00	60'000.00	250'000.00	100'000.00	249'411.65	258'568.30
7101.5031.20	Gewerbezone Lüsslingen - Süd und Nord					9'032.90	
7101.5031.32	Wasserleitung Kirchgasse					24'877.90	
7101.5031.34	Wasserleitungersatz Weyeneth bis Mehrzweckhalle					215'500.85	
7101.5031.43	Wasserleitungersatz ab Kirche bis Leimern, Lüsslingen	20'000.00		250'000.00			
7101.5031.46	Wasserleitungersatz - Lochgasse, Lüsslingen	250'000.00					
7101.6310.09	Investitionsbeitrag Kanton - Wasserleitungersatz 1924						18'647.00
7101.6310.10	Investitionsbeitrag Kanton - Wasserleitung Bahnhofstrasse Abschnitt Grossmattfussweg bis Fröschern						31'946.00
7101.6310.20	Investitionsbeitrag Kanton - Gewerbezone Lü						6'339.00
7101.6310.31	Investitionsbeitrag Kanton - Wasserleitung Sägetweg						9'026.00
7101.6310.34	Investitionsbeitrag Kanton - Wasserleitungersatz Weyeneth bis Mehrzweckhalle				50'000.00		
7101.6370.00	Anschlussgebühren		60'000.00		50'000.00		69'434.60
7101.6371.20	Erschliessungsbeiträge Gewerbezone Lü						94'559.00
7101.6372.20	Kostenvorschuss von Privaten - Gewerbezone Lü						19'583.80
7101.6373.20	Kostenbeteiligung Gewerbezone Lü						9'032.90
72	Abwasserbeseitigung	455'000.00	50'000.00	1'080'000.00	40'000.00	176'004.55	294'967.25
	Netto Aufwand		405'000.00		1'040'000.00		
	Netto Ertrag					118'962.70	
720	Abwasserbeseitigung	455'000.00	50'000.00	1'080'000.00	40'000.00	176'004.55	294'967.25
7201	Abwasserbeseitigung - SF	455'000.00	50'000.00	1'080'000.00	40'000.00	176'004.55	294'967.25
7201.5032.20	Gewerbezone Lüsslingen					15'803.20	
7201.5032.33	Abwasseranschluss ZASE SBB/Hauptstrasse und Aldi-Auffahrt N5, Westtangente	450'000.00		980'000.00		160'201.35	
7201.5032.45	Entflechtung Abwassernetz - Hofuren 49 bis Kulturhof Weyeneth	5'000.00		100'000.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren		50'000.00		40'000.00		62'328.40
7201.6371.14	Erschliessungsbeiträge Lüterkofenstrasse (Rais)						16'446.25
7201.6371.20	Erschliessungsbeiträge Gewerbezone Lü						200'389.40
7201.6373.20	Kostenbeteiligung Gewerbezone Lü						15'803.20

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

Im Bereich Wasserversorgung sind für das Jahr 2020 folgende Projekte vorgesehen.

7101.5031.46 Wasserleitungersatz - Lochgasse, Lüsslingen

Im Bereich Abwasserbeseitigung sind für das nächste Jahr folgende Projekte vorgesehen.

7201.5032.33 Abwasseranschluss ZASE

SBB/Hauptstrasse und Aldi-Auffahrt N5, Westtangente

Bereits im Budget 2018 ist für den Abwasseranschluss ein Kredit von Fr. 120'000 eingeholt worden.

An der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 1. März 2018 wurde ein zusätzlicher Nachtragskredit in der Höhe von Fr. 780'000.00 eingeholt. Dies für den Einbau einer Abwasserleitung im Zusammenhang mit der Umgestaltung Bürenstrasse durch den Kanton. Der restliche Nachtragskredit von Fr. 200'000.00 wird nun im Budget 2019 ersichtlich. Das Bauvorhaben wird erst im Rechnungsjahr 2020 fertiggestellt.

Aus diesem Grund muss nur noch die Differenz von Fr. 470'000.00, welche im Rechnungsjahr 2019 noch nicht in Anspruch genommen wurde, im Budget 2020 noch einmal aufgeführt werden. Aber nur noch zur Kenntnisnahme und nicht mehr zur Genehmigung !

Gewässerverbauungen

7410.5020.00 Hochwasserschutz/Renaturierung Eymattbach

Die Kosten für die Projektierung des Hochwasserschutzes/Renaturierung Eymattbach werden erst im Budgetjahr 2020 beansprucht. Aus diesem Grund muss der veranschlagte Betrag von Fr. 40'000 im Budget 2020 noch einmal aufgeführt werden.

Aber nur noch zur Kenntnisnahme und nicht mehr zur Genehmigung !

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen Netto Aufwand	40'000.00	40'000.00	40'000.00	40'000.00		
741	Gewässerverbauungen	40'000.00		40'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	40'000.00		40'000.00			
7410.5020.00	Hochwasserschutz/Renaturierung Eymattbach	40'000.00		40'000.00			
79	Raumordnung Netto Aufwand					42'606.60	42'606.60
790	Raumordnung					42'606.60	
7900	Raumordnung (allgemein)					42'606.60	
7900.5090.00	Ortsplanung Dorfteil NE - Revision					42'606.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand Netto Ertrag	300'000.00	25'000.00 275'000.00	270'000.00	15'000.00 255'000.00	67'393.65	152'263.05
87	Brennstoffe und Energie Netto Aufwand Netto Ertrag	300'000.00	25'000.00 275'000.00	270'000.00	15'000.00 255'000.00	67'393.65	152'263.05
871	Elektrizität	300'000.00	25'000.00	270'000.00	15'000.00	67'393.65	152'263.05
8711	Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lü - SF	300'000.00	25'000.00	270'000.00	15'000.00	67'393.65	152'263.05
8711.5034.20	Erschliessung Gewerbezone Lüsslingen - Süd und Nord					7'794.60	
8711.5034.31	Entflechtung Elektranetz - Sägetweg, Lüsslingen					15'541.45	
8711.5034.36	Entflechtung Elektranetz - Waldstrasse, Lüsslingen					44'057.60	
8711.5034.44	Entflechtung Elektranetz - Mehrzweckhalle Leimern	100'000.00		270'000.00			
8711.5034.46	Entflechtung Elektranetz - Lochgasse	200'000.00					
8711.6370.00	Anschlussgebühren		25'000.00		15'000.00		35'825.35
8711.6371.20	Erschliessungsbeiträge Gewerbezone Lü						108'643.10
8711.6373.20	Kostenbeteiligung Gewerbezone Lü						7'794.60
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Aufwand Netto Ertrag	155'000.00	1'272'000.00		3'288'500.00	1'031'198.95	911'801.30
		1'117'000.00		3'288'500.00		119'397.65	
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Aufwand Netto Ertrag	155'000.00	1'272'000.00		3'288'500.00	1'031'198.95	911'801.30
		1'117'000.00		3'288'500.00		119'397.65	
999	Abschluss	155'000.00	1'272'000.00		3'288'500.00	1'031'198.95	911'801.30
9990	Abschluss	155'000.00	1'272'000.00		3'288'500.00	1'031'198.95	911'801.30
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	20'000.00				325'400.35	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	60'000.00				258'568.30	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	50'000.00				294'967.25	
9990.5900.40	Passivierte Einnahmen Elektrizität	25'000.00				152'263.05	
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben allgemein (ohne Spezialfinanzierungen)		247'000.00		1'843'500.00		418'991.45
9990.6900.10	Aktivierete Ausgaben Wasserversorgung		270'000.00		150'000.00		249'411.65
9990.6900.20	Aktivierete Ausgaben Abwasserbeseitigung		455'000.00		1'040'000.00		176'004.55
9990.6900.40	Aktivierete Ausgaben Elektrizität		300'000.00		255'000.00		67'393.65

Texterläuterungen oder Begründungen

zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

Gewässerverbauungen

7410.5020.00 Hochwasserschutz/Renaturierung Eymattbach
Die Kosten für die Projektierung des Hochwasserschutzes/Renaturierung Eymattbach werden erst im Budgetjahr 2020 beansprucht. Aus diesem Grund muss der veranschlagte Betrag von Fr. 40'000 im Budget 2020 noch einmal aufgeführt werden.
Aber nur noch zur Kenntnisnahme und nicht mehr zur Genehmigung !

Elektrizitätsversorgung Spezialfinanzierung im Dorfteil Lüsslingen
Im Bereich Elektrizitätsversorgung ist für das Budgetjahr 2020 folgendes vorgesehen:

8711.5034.44 Entflechtung Elektranetz
Im Bereich Mehrzweckhalle bis Leimern.

9990.5900.00 Passivierte Einnahmen

9990.5900.10 Passivierte Einnahmen Wasserversorgung

9990.5900.20 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

9990.5900.40 Passivierte Einnahmen Elektrizität Ortsteil Lüsslingen

9990.6900.00 Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt

9990.6900.10 Aktivierte Ausgaben Spezialfinanzierung Wasserversorgung

9990.6900.20 Aktivierte Ausgaben Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

9990.6900.30 Aktivierte Ausgaben Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

9990.6900.40 Aktivierte Ausgaben Elektrizität Ortsteil Lüsslingen

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'427'000.00		3'463'500.00		1'943'000.25	
50	Sachanlagen	1'272'000.00		3'463'500.00		911'801.30	
501	Strassen / Verkehrswege	195'000.00		64'000.00		22'992.45	
5010	Strassen / Verkehrswege	195'000.00		64'000.00		22'992.45	
502	Wasserbau	40'000.00		40'000.00			
5020	Wasserbau	40'000.00		40'000.00			
503	Tiefbau	1'025'000.00		1'600'000.00		492'809.85	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	270'000.00		250'000.00		249'411.65	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	455'000.00		1'080'000.00		176'004.55	
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk	300'000.00		270'000.00		67'393.65	
504	Hochbauten	12'000.00		1'759'500.00		278'662.40	
5040	Hochbauten allgemein	12'000.00		1'759'500.00		278'662.40	
506	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge					74'730.00	
5060	Übrige Möbeln, Maschinen, Fahrzeuge					74'730.00	
5061	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung						
509	Übrige Sachanlagen					42'606.60	
5090	Übrige Sachanlagen					42'606.60	
59	Übertrag an Bilanz	155'000.00				1'031'198.95	
590	Passivierungen	155'000.00				1'031'198.95	
5900	Passivierte Einnahmen	155'000.00				1'031'198.95	
592	Einnahmenüberschuss in ER						
5920	Einnahmenüberschuss in ER						

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		1'427'000.00		3'463'500.00		1'943'000.25
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		155'000.00		175'000.00		1'031'198.95
631	Kantone		20'000.00		70'000.00		65'958.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		20'000.00		70'000.00		65'958.00
637	Private Haushalte		135'000.00		105'000.00		965'240.95
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		135'000.00		105'000.00		167'588.35
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						723'729.15
6372	Kostenvorschüsse von privaten Haushalten						19'583.80
6373	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde						54'339.65
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge						
667	Private Haushalte						
6670	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen an private Haushalte						
69	Übertrag an Bilanz		1'272'000.00		3'288'500.00		911'801.30
690	Aktivierungen		1'272'000.00		3'288'500.00		911'801.30
6900	Aktivierte Ausgaben		1'272'000.00		3'288'500.00		911'801.30
	Total	1'427'000.00	1'427'000.00	3'463'500.00	3'463'500.00	1'943'000.25	1'943'000.25
	Gesamttotal	1'427'000.00	1'427'000.00	3'463'500.00	3'463'500.00	1'943'000.25	1'943'000.25

Anhang

Ausweis Wiederbeschaffungswert und
Bestimmung Pflichteinlage

7 | Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage

7101 Wasserversorgung SF							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	Vorgenommene Abschreibungen 2019	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	148'300	0	148'300	0.5000%	742		742
Reservoire	880'101	0	880'101	0.3750%	3'300	0	3'300
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	30'500	0	30'500	0.7500%	229	0	229
Leitungsnetz/Hydranten	11'892'700	0	11'892'700	0.3125%	37'165	94'640	-57'475
Messtechnik	320'000	0	320'000	1.2500%	4'000	0	4'000
Total	13'271'601		13'271'601		45'435	94'640	-49'205

7201 Abwasserbeseitigung SF							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	Vorgenommene Abschreibungen 2019	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	11'020'000	0	11'020'000	0.3125%	34'438	30'730	3'708
Sonderbauwerke	4'838'000	0	4'838'000	0.5000%	24'190	0	24'190
Kläranlage	2'976'000	0	2'976'000	0.7500%	22'320	0	22'320
Total	18'834'000		18'834'000		80'948	30'730	50'218

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

8.00 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2019	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2020	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020
HRM1:															
	Anlagen mit Buchwert von CHF 1.00														
	GB Nr. 247 Ne - Land überbaut - Eymatt (ohne Schützenhaus)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	GB Nr. 559 Ne - Land unüberbaut - Schiltberg	1'264.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1333 Lü - Land unüberbaut - Platz Franzosenbrunnen	3'928.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1336 Lü - Land unüberbaut - Aarefeld 230	16'490.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1338 Lü - Land überbaut - Kugelfang 250 m2	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1380 Lü - Agrarland (64,30 Aren ME Bürgergemeinde Lü und EG)	19'287.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	Total		6.00	0.00	0.00	6.00		0.00	6.00	0.00	0.00	6.00		0.00	6.00
7101.3300.25	GB Nr. 510, 511, 512, 513, 514 Lü- Ne SF Anteil Schutzzonen + Quellen	6'960.00	4'872.00	0.00	0.00	6'960.00	10.00%	696.00	4'176.00	0.00	0.00	6'960.00	10.00%	700.00	3'476.00
	Total		4'872.00	0.00	0.00	6'960.00		696.00	4'176.00	0.00	0.00	6'960.00		700.00	3'476.00
6150.3300.25	Ausbau Strassenetz	251'425.80	46'103.40	0.00	0.00	251'425.80	10.00%	6'586.00	39'517.40	0.00	0.00	251'425.80	10.00%	25'140.00	14'377.40
	GB Nr. 1467 Lü - Schulhausweg	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Flurwege Lü und Ne	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00
	Total		46'104.40	0.00	0.00	251'426.80		6'586.00	39'518.40	0.00	0.00	251'426.80		25'140.00	14'378.40
	Wärmeverbund Lüsslingen klein	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Total		1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00
7101.3300.25	Ausbau Tiefbauten Wasserversorgung	752'170.75	526'519.50	0.00	0.00	752'170.75	10.00%	75'217.00	451'302.50	0.00	0.00	752'170.75	10.00%	75'220.00	376'082.50
	GB Nr. 515 Ne - Wasserreservoir	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 398 Ne - Pumpenhaus Weiher	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 313 Ne - Land unüberbaut - Land Allmend	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	Total		526'522.50	0.00	0.00	752'173.75		75'217.00	451'305.50	0.00	0.00	752'173.75		75'220.00	376'085.50

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2019	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2020	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020
7201.3300.25	Ausbau Tiefbauten Abwasserbeseitigung	16'000.00	11'200.00	0.00	0.00	16'000.00	10.00%	1'600.00	9'600.00	0.00	0.00	16'000.00	10.00%	1'600.00	8'000.00
	Total		11'200.00	0.00	0.00	16'000.00		1'600.00	9'600.00	0.00	0.00	16'000.00		1'600.00	8'000.00
8711.3300.25	Elektra-Netz	128'487.20	89'941.05	0.00	0.00	128'487.20	10.00%	12'849.00	77'092.05	0.00	0.00	128'487.20	10.00%	12'850.00	64'242.05
	Total		89'941.05	0.00	0.00	128'487.20		12'849.00	77'092.05	0.00	0.00	128'487.20		12'850.00	64'242.05
0291.3300.25	Gemeindehaus - GB Nr. 146 Ne	892'400.00	459'402.20	0.00	0.00	892'400.00	10.00%	65'629.00	393'773.20	0.00	0.00	892'400.00	10.00%	89'240.00	304'533.20
2170.3300.25	GB Nr. 1332 Lü - Schulhaus Lüsslingen	423'200.00	174'700.55	0.00	0.00	423'200.00	10.00%	24'957.00	149'743.55	0.00	0.00	423'200.00	10.00%	42'320.00	107'423.55
2171.3300.00	GB Nr. 168 Ne - Schulhaus, Ne	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0293.3300.25	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus	3.00	3.00	0.00	0.00	3.00	10.00%	.00	3.00	0.00	0.00	3.00	10.00%	.00	3.00
0293.3300.25	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus Speicher	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00
0292.3300.25	Verwaltungsgemeinschaft - GB Nr. 82 Lü - Mehrzweckanlage, Dorfstrasse 232	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 82 - Feuerwehrmagazin und Zivilschutzanlage	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1334 Lü - Feuerwehrmagazin ait (Bürenstrasse 103)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	GB Nr. 159 Ne - Feuerwehrmagazin ait (Dorfstrasse 110)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1339 Lü - Feuerwehrmagazin ait (Bellevue)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	GB Nr. 425 Ne - Buswartehaus / Velounterstand (Bürenstrasse 275)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0293.3300.25	Asylantenpavillon, Bahnhofstr. 260 - GB Nr. 60	1.00	1.00	0.00	1.00	0.00	10.00%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00
0293.3300.25	Verwaltungsgemeinschaft - GB Nr. 167 Ne - Spycher (Dorfstrasse 21)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
0293.3300.25	Verwaltungsgemeinschaft - GB Nr. 1127 Lü - Spycher, Dorfstrasse 35	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00
0294.3300.25	Verwaltungsgemeinschaft - GB Nr. 1127 (439) - Pfarrscheune (nur Gebäude)	105'163.05	56'204.55	0.00	0.00	105'163.05	10.00%	8'029.00	48'175.55	0.00	0.00	105'163.05	10.00%	10'520.00	37'655.55
	Total		690'319.30	0.00	1.00	1'420'774.05		98'615.00	591'703.30	0.00	0.00	1'420'774.05		142'080.00	449'623.30
7201.3300.25	GB-Nr. 1465, Lü - ARA	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	Total		1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2019	Ab- schreibungs- Satz	Abschrei- bung 2019	Plan-Wert 31.12.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2020	Ab- schreibungs- Satz	Abschrei- bung 2020	Plan-Wert 31.12.2020
	GB Nr. 136 - Lü - Wald Tscheppach-Schlag (71,22 Aren ME Bürgergemeinde Lü und EG)	14'244.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	Total		1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00
	GB Nr. 762 - Brunnen Kirche (ME Kirchengemeinde + EG)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Friedhof Anteile	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Total		2.00	0.00	0.00	2.00		0.00	2.00	0.00	0.00	2.00		0.00	2.00
	Investitionsbeitrag Kugelfang Schiessanlage Ne	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Investitionsbeitrag Schiessanlage Nennigkofen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Total		2.00	0.00	0.00	2.00		0.00	2.00	0.00	0.00	2.00		0.00	2.00
	Total HRM1	2'631'043.80	1'368'972.25	0.00	1.00	2'575'834.80		195'563.00	1'173'408.25	0.00	0.00	2'575'834.80		257'590.00	915'818.25

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaf- fungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaf- fungswert für Abschr. 2019	Ab- schrei- bungs- Satz	Abschrei- bung 2019	Plan-Wert 31.12.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaf- fungswert für Abschr. 2020	Ab- schrei- bungs- Satz	Abschrei- bung 2020	Plan-Wert 31.12.2020
HRM2:															
6150.3300.00	Ausbau Strassennetz														
	Erschliessungsbeiträge Hagartenweg Lü	-34'928.10	-34'928.10	0.00	0.00	-34'928.10	2.50%	-870.00	-34'058.10	0.00	0.00	-34'928.10	2.50%	-870.00	-33'188.10
	Strassenbau Leimern West Lü	82'241.05	82'241.05	0.00	0.00	82'241.05	2.50%	2'060.00	80'181.05	0.00	0.00	82'241.05	2.50%	2'060.00	78'121.05
	Erschliessungsbeiträge	-86'731.20	-86'731.20	0.00	0.00	-86'731.20	2.50%	-2'170.00	-84'561.20	0.00	0.00	-86'731.20	2.50%	-2'170.00	-82'391.20
	Strassenbau Gewerbezone Lü	222'631.60	222'631.60	0.00	0.00	222'631.60	2.50%	5'570.00	217'061.60	0.00	0.00	222'631.60	2.50%	5'570.00	211'491.60
	Erschliessungsbeiträge	-252'495.70	-252'495.70	0.00	0.00	-252'495.70	2.50%	-6'310.00	-246'185.70	0.00	0.00	-252'495.70	2.50%	-6'310.00	-239'875.70
	Kostenbeteiligung	-21'166.25	-21'166.25	0.00	0.00	-21'166.25	2.50%	-530.00	-20'636.25	0.00	0.00	-21'166.25	2.50%	-530.00	-20'106.25
	Sanierung Dorfstrasse Lü - Abschnitt Linde bis Dorfstr. 21, Lü (3165)	49'410.65	49'410.65	0.00	0.00	49'410.65	2.50%	1'240.00	48'170.65	0.00	0.00	49'410.65	2.50%	1'240.00	46'930.65
	Strassenbau Deckbelag Gehrstrasse, Ne	29'428.15	29'428.15	0.00	0.00	29'428.15	2.50%	740.00	28'688.15	0.00	0.00	29'428.15	2.50%	740.00	27'948.15
	Strassenbau Verkehrsmassnahmen Tempo 30 Lü	45'136.15	45'136.15	0.00	0.00	45'136.15	2.50%	1'130.00	44'006.15	0.00	0.00	45'136.15	2.50%	1'130.00	42'876.15
	Strassenbau - Sägerweg	50'702.30	50'702.30	0.00	0.00	50'702.30	2.50%	1'270.00	49'432.30	0.00	0.00	50'702.30	2.50%	1'270.00	48'162.30
	Belagsanierung Dorfstrasse, Lü "Kirchenstutz"	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	2.50%	1'380.00	53'620.00
	Elektroentflechtung Strassenbeleuchtung Dorfstrasse und Hofuren, Ne	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	110'000.00	0.00	110'000.00	2.50%	2'750.00	107'250.00
	Flurwegsanie rung	32'374.05	32'374.05	0.00	0.00	32'374.05	2.50%	810.00	31'564.05	0.00	0.00	32'374.05	2.50%	810.00	30'754.05
	Kantonsbeitrag	-4'415.95	-4'415.95	0.00	0.00	-4'415.95	2.50%	-110.00	-4'305.95	0.00	0.00	-4'415.95	2.50%	-110.00	-4'195.95
	Flurwegsanie rung Etappe 2019	-	0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	2.50%	630.00	24'370.00	30'000.00	0.00	55'000.00	2.50%	1'380.00	52'990.00
	Kantonsbeitrag	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	2.50%	-500.00	-19'500.00
	Total		112'166.75	25'000.00	0.00	137'166.75		3'460.00	133'726.75	195'000.00	20'000.00	312'166.75		7'840.00	300'886.75
7410.3300.00	Hochwasserschutz / Renaturierung Eymattbach														
	Projektierung/Submission	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	10.00%	4'000.00	36'000.00
	0.00 Total		0.00	0.00	0.00	0.00		.00	.00	40'000.00	0.00	40'000.00		4'000.00	36'000.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2019	Ab-schreibungs-satz	Ab-schreibungs-satz	Ab-schreibungs-satz	Plan-Wert 31.12.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2020	Ab-schreibungs-satz	Ab-schreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020
7101.3300.01	Tiefbauten Wasserversorgung															
	Wasserleitungssatz 1924 - Bahnhofstrasse, Lü	14'256.45	14'256.45	0.00	0.00	14'256.45	2.00%	2.00%	2.00%	13'966.45	0.00	0.00	14'256.45	2.00%	290.00	13'676.45
	Investitionsbeitrag Kanton	-42'766.20	-42'766.20	0.00	0.00	-42'766.20	2.00%	2.00%	2.00%	-41'906.20	0.00	0.00	-42'766.20	2.00%	-860.00	-41'046.20
	Wasserleitungssatz 1924 - Bahnhofstrasse - Abschnitt Grossmattflusweg bis Fröschem	25'555.50	25'555.50	0.00	0.00	25'555.50	2.00%	2.00%	2.00%	25'045.50	0.00	0.00	25'555.50	2.00%	510.00	24'535.50
	Investitionsbeitrag Kanton	-31'307.10	-31'307.10	0.00	0.00	-31'307.10	2.00%	2.00%	2.00%	-30'677.10	0.00	0.00	-31'307.10	2.00%	-630.00	-30'047.10
	Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube 1. Tranche	47'849.25	47'849.25	0.00	0.00	47'849.25	2.00%	2.00%	2.00%	46'889.25	0.00	0.00	47'849.25	2.00%	960.00	45'929.25
	Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnenstube 2. Tranche	68'930.25	68'930.25	0.00	0.00	68'930.25	2.00%	2.00%	2.00%	67'550.25	0.00	0.00	68'930.25	2.00%	1'380.00	66'170.25
	Investitionsbeitrag Kanton	-24'392.60	-24'392.60	0.00	0.00	-24'392.60	2.00%	2.00%	2.00%	-23'902.60	0.00	0.00	-24'392.60	2.00%	-490.00	-23'412.60
	Gewerbezone Lü - Süd	77'691.60	77'691.60	0.00	0.00	77'691.60	2.00%	2.00%	2.00%	76'141.60	0.00	0.00	77'691.60	2.00%	1'550.00	74'591.60
	Gewerbezone Lü - Nord	28'999.80	28'999.80	0.00	0.00	28'999.80	2.00%	2.00%	2.00%	28'419.80	0.00	0.00	28'999.80	2.00%	580.00	27'839.80
	Investitionsbeitrag Kanton	-18'181.80	-18'181.80	0.00	0.00	-18'181.80	2.00%	2.00%	2.00%	-17'821.80	0.00	0.00	-18'181.80	2.00%	-360.00	-17'461.80
	Erschliessungsbeiträge	-92'667.80	-92'667.80	0.00	0.00	-92'667.80	2.00%	2.00%	2.00%	-90'817.80	0.00	0.00	-92'667.80	2.00%	-1'850.00	-88'967.80
	Kostenvorschuss von Privaten	-31'703.50	-31'703.50	0.00	0.00	-31'703.50	2.00%	2.00%	2.00%	-31'073.50	0.00	0.00	-31'703.50	2.00%	-630.00	-30'443.50
	Kostenbeteiligung	-8'852.25	-8'852.25	0.00	0.00	-8'852.25	2.00%	2.00%	2.00%	-8'672.25	0.00	0.00	-8'852.25	2.00%	-180.00	-8'492.25
	Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18 (3332)	209'581.95	209'581.95	0.00	0.00	209'581.95	2.00%	2.00%	2.00%	205'391.95	0.00	0.00	209'581.95	2.00%	4'190.00	201'201.95
	Investitionsbeitrag Kanton	-34'416.05	-34'416.05	0.00	0.00	-34'416.05	2.00%	2.00%	2.00%	-33'694.10	0.00	0.00	-34'416.05	2.00%	-690.00	-33'004.10
	Sägetweg	60'015.55	60'015.55	0.00	0.00	60'015.55	2.00%	2.00%	2.00%	58'815.55	0.00	0.00	60'015.55	2.00%	1'200.00	57'615.55
	Investitionsbeitrag Kanton	-8'845.50	-8'845.50	0.00	0.00	-8'845.50	2.00%	2.00%	2.00%	-8'665.50	0.00	0.00	-8'845.50	2.00%	-180.00	-8'485.50
	Wasserleitung Kirchgasse	158'934.70	158'934.70	0.00	0.00	158'934.70	2.00%	2.00%	2.00%	155'754.70	0.00	0.00	158'934.70	2.00%	3'180.00	152'574.70
	Investitionsbeitrag Kanton	-	0.00	0.00	21'269.00	-21'269.00	2.00%	2.00%	2.00%	-20'839.00	0.00	0.00	-21'269.00	2.00%	-430.00	-20'409.00
	Wasserleitungssatz Weyeneth bis Mehrzweckhalle	211'190.85	211'190.85	0.00	0.00	211'190.85	2.00%	2.00%	2.00%	206'970.85	0.00	0.00	211'190.85	2.00%	4'220.00	202'750.85
	Investitionsbeitrag Kanton	-	0.00	0.00	39'088.00	-39'088.00	2.00%	2.00%	2.00%	-38'308.00	0.00	0.00	-39'088.00	2.00%	-780.00	-37'528.00
	Wasserleitungssatz Kirche bis Leimern, Lü	-	0.00	0.00	200'000.00	-200'000.00	2.00%	2.00%	2.00%	196'000.00	0.00	0.00	200'000.00	2.00%	4'400.00	211'600.00
	Wasserleitungssatz Lochgasse, Lüsslingen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	2.00%	2.00%	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	2.00%	5'000.00	245'000.00
	Anschlussgebühren Wasser bis 2017	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	2.00%	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Anschlussgebühren Wasser ab 2018	-199'844.90	-199'844.90	0.00	145'037.50	-344'882.40	2.00%	2.00%	2.00%	-337'982.40	0.00	60'000.00	-404'882.40	2.00%	-81'000.00	-389'882.40
	Total		410'028.20	200'000.00	205'394.50	404'633.70				396'585.65	270'000.00	60'000.00	614'633.70		12'280.00	594'305.65

Konto / Anlage	Beschreibung	lst-Anschaf- fungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaf- fungswert für Abschr. 2019	Ab- schrei- bungs- Satz	Abschrei- bung 2019	Plan-Wert 31.12.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaf- fungswert für Abschr. 2020	Ab- schrei- bungs- Satz	Abschrei- bung 2020	Plan-Wert 31.12.2020
7201.3300.02	Ausbau Tiefbauten Abwasserbeseitigung														
	Sanierung nach GEP 1. Tranche	9708.65	9708.65	0.00	0.00	9708.65	2.00%	190.00	9'518.65	0.00	0.00	9708.65	2.00%	190.00	9'328.65
	Sanierung nach GEP 2. Tranche	52'412.75	52'412.75	0.00	0.00	52'412.75	2.00%	1'050.00	51'362.75	0.00	0.00	52'412.75	2.00%	1'050.00	50'312.75
	Gewerbezone Lü	71'516.35	71'516.35	700.00	0.00	72'216.35	2.00%	1'440.00	70'776.35	0.00	0.00	72'216.35	2.00%	1'440.00	69'336.35
	Erschliessungsbeiträge	-196'381.60	-196'381.60	0.00	0.00	-196'381.60	2.00%	-3'930.00	-192'451.60	0.00	0.00	-196'381.60	2.00%	-3'930.00	-198'521.60
	Kostenbeteiligung Gewerbezone Lü	-15'487.15	-15'487.15	0.00	0.00	-15'487.15	2.00%	-310.00	-15'177.15	0.00	0.00	-15'487.15	2.00%	-310.00	-14'867.15
	Sanierung Zweckverbandskanal (Bereich Fa.Aeschlimann)	2'039.50	2'039.50	0.00	0.00	2'039.50	2.00%	40.00	1'999.50	0.00	0.00	2'039.50	2.00%	40.00	1'959.50
7201.3300.02	Abwasseranschluss an ZASE SBB/Hauptstrasse und Aldi-Auffahrt N5, Westtangente	76'493.35	76'493.35	450'000.00	0.00	526'493.35	2.00%	10'530.00	515'963.35	450'000.00	0.00	976'493.35	2.00%	19'530.00	946'433.35
	Entflechtung Abwassernetz - Hofuren 49 bis Kulturhof	-96'778.50	-96'778.50	20'000.00	0.00	20'000.00	2.00%	400.00	19'600.00	5'000.00	0.00	25'000.00	2.00%	500.00	24'100.00
	Anschlussgebühren Abwasser	-96'778.50	-96'778.50	0.00	112'763.90	-209'542.40	2.00%	-4'190.00	-205'352.40	0.00	50'000.00	-259'542.40	2.00%	-5'190.00	-250'162.40
	Total		-96'476.65	470'700.00	112'763.90	261'459.45		5'220.00	256'239.45	455'000.00	50'000.00	666'459.45		13'320.00	647'919.45
8711.3300.04	Tiefbauten Elektrizitätsversorgung														
	Gewerbezone Lü - Süd	74'748.70	74'748.70	0.00	0.00	74'748.70	2.00%	1'490.00	73'258.70	0.00	0.00	74'748.70	2.00%	1'490.00	71'768.70
	Gewerbezone Lü - Nord	33'555.60	33'555.60	0.00	0.00	33'555.60	2.00%	670.00	32'885.60	0.00	0.00	33'555.60	2.00%	670.00	32'215.60
	Erschliessungsbeiträge - Gewerbezone Lü	-106'470.25	-106'470.25	0.00	0.00	-106'470.25	2.00%	-2'130.00	-104'340.25	0.00	0.00	-106'470.25	2.00%	-2'130.00	-102'210.25
	Kostenbeteiligung Gewerbezone Lü	-7'638.70	-7'638.70	0.00	0.00	-7'638.70	2.00%	-150.00	-7'488.70	0.00	0.00	-7'638.70	2.00%	-150.00	-7'338.70
	Entflechtung Elektranetz Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18 (3332)	164'215.95	164'215.95	0.00	0.00	164'215.95	2.00%	3'280.00	160'935.95	0.00	0.00	164'215.95	2.00%	3'280.00	157'655.95
	Entflechtung Elektranetz Sägetweg	63'231.90	63'231.90	37'000.00	0.00	100'231.90	2.00%	2'000.00	98'231.90	0.00	0.00	100'231.90	2.00%	2'000.00	96'231.90
	Entflechtung Waldstrasse	43'176.45	43'176.45	41'000.00	0.00	84'176.45	2.00%	1'680.00	82'496.45	0.00	0.00	84'176.45	2.00%	1'680.00	80'816.45
	Entflechtung Mehrzweckhalle Leimern	-	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	147'000.00	120'000.00	0.00	270'000.00	2.00%	5'400.00	261'600.00
	Entflechtung Lochgasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	2.00%	4'000.00	196'000.00
	Anschlussgebühren Elektrizität	-78'613.45	-78'613.45	0.00	0.00	-78'613.45	2.00%	-1'570.00	-77'043.45	0.00	25'000.00	-103'613.45	2.00%	-2'070.00	-99'973.45
	Rückzahlung von Investitionen an private Haushalte	-11'586.70	-11'586.70	0.00	0.00	-11'586.70	2.00%	-230.00	-11'356.70	0.00	0.00	-11'586.70	2.00%	-230.00	-11'126.70
	Total		174'619.50	228'000.00	0.00	402'619.50		8'040.00	394'579.50	320'000.00	25'000.00	697'619.50		13'940.00	675'639.50

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2019	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2020	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020
0293.3300.00	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus														
	Honorar Planung Umnutzung	siehe 14290.													
	Sanierung Gemeindeteil (Wohnung)	38'746.50	38'746.50	0.00	0.00	38'746.50	3.03%	1'170.00	37'576.50	0.00	0.00	38'746.50	3.03%	1'170.00	36'406.50
	Sanierung ex Arztpraxis (Kfz)	120'594.05	120'594.05	0.00	0.00	120'594.05	3.03%	3'650.00	116'944.05	0.00	0.00	120'594.05	3.03%	3'650.00	113'294.05
0292.3300.00	GB Nr. 82 Lü - MZA (Verpflichtungskredit)														
	Projektiertung	siehe 14290.													
	Honorare, Diverses	siehe 14290.													
	Sanierung Heizung	-	0.00	249'500.00	0.00	249'500.00	3.03%	7'560.00	241'940.00	0.00	22'000.00	227'500.00	3.03%	6'890.00	213'050.00
	Sanierung Gebäudehülle	-	0.00	1'256'000.00	0.00	1'256'000.00	3.03%	38'060.00	1'217'940.00	0.00	62'000.00	1'194'000.00	3.03%	36'180.00	1'119'760.00
	Sanierung Sanitäre Anlagen	-	0.00	209'000.00	0.00	209'000.00	3.03%	6'330.00	202'670.00	0.00	0.00	209'000.00	3.03%	6'330.00	196'340.00
	Ersatz Multimedia-/Musikanlage, EDV	-	0.00	105'500.00	0.00	105'500.00	25.00%	26'380.00	79'120.00	0.00	0.00	105'500.00	25.00%	26'380.00	52'740.00
	M5 Light diverse	-	0.00	136'000.00	0.00	136'000.00	25.00%	34'000.00	102'000.00	12'000.00	0.00	148'000.00	3.03%	4'480.00	109'520.00
1'956'000.00	Aufüfung Vorfinanzierung	-490'000.00	-475'151.50	0.00	0.00	-490'000.00	3.03%	-14'850.00	-475'150.00	0.00	0.00	-490'000.00	3.03%	-14'850.00	-460'300.00
0294.3300.00	GB Nr. 1127 Lü - Spycher (Dorfstr. 35)	78'878.30	78'878.30	0.00	0.00	78'878.30	3.03%	2'390.00	76'488.30	0.00	0.00	78'878.30	3.03%	2'390.00	74'098.30
0294.3300.00	GB Nr. 1127 Lü - Spycher, Dorfstrasse 35 - Beitrag Gönner	-31'909.05	-31'909.05	0.00	0.00	-31'909.05	3.03%	-970.00	-30'939.05	0.00	0.00	-31'909.05	3.03%	-970.00	-29'969.05
0294.3300.00	Beitrag Denkmalschutz	-36'644.05	-36'644.05	0.00	0.00	-36'644.05	3.03%	-1'110.00	-35'534.05	0.00	0.00	-36'644.05	3.03%	-1'110.00	-34'424.05
0297.3300.00	GB Nr. 173 - Schulhausweg 88, Ne (ex. Tacchi-Haus)	626'320.50	626'320.50	0.00	0.00	626'320.50	3.03%	18'980.00	607'340.50	0.00	0.00	626'320.50	3.03%	18'980.00	588'360.50
	Total		320'834.75	1'956'000.00	0.00	2'261'986.25		121'590.00	2'140'396.25	12'000.00	84'000.00	2'189'986.25		89'520.00	1'978'876.25
1500.3300.00	FW Ersatz Basisfahrzeug	133'455.95	133'455.95	0.00	0.00	133'455.95	6.67%	8'900.00	124'555.95	0.00	0.00	133'455.95	6.67%	8'900.00	115'655.95
	Beitrag SGV	-48'897.05	-48'897.05	0.00	0.00	-48'897.05	6.67%	-3'260.00	-45'637.05	0.00	0.00	-48'897.05	6.67%	-3'260.00	-42'377.05
1612.3300.00	Sanierung Schiessanlage 300	65'388.75	65'388.75	0.00	0.00	65'388.75	12.50%	8'170.00	57'218.75	0.00	0.00	65'388.75	12.50%	8'170.00	49'048.75
	Total		149'947.65	0.00	0.00	149'947.65		13'810.00	136'137.65	0.00	0.00	149'947.65		13'810.00	122'327.65
7101.3300.01	Anschaffung Maschinen etc. Wasserversorgung														
	UV-Anlage	51'535.95	51'535.95	0.00	0.00	51'535.95	12.50%	6'440.00	45'095.95	0.00	0.00	51'535.95	12.50%	6'440.00	38'655.95
	Total		51'535.95	0.00	0.00	51'535.95		6'440.00	45'095.95	0.00	0.00	51'535.95		6'440.00	38'655.95
7900.3300.00	Übrige immaterielle Anlagen - ORP Lü und Ne														
	Ortsplanungsrevision	55'713.85	55'713.85	0.00	0.00	55'713.85	10.00%	5'570.00	50'143.85	0.00	0.00	55'713.85	10.00%	5'570.00	44'573.85
0293.3300.00	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus														
	Honorar Planung Umnutzung	29'050.60	29'050.60	0.00	0.00	29'050.60	10.00%	2'910.00	26'140.60	0.00	0.00	29'050.60	10.00%	2'910.00	23'230.60
0292.3300.00	GB Nr. 82 Lü - MZA (Verpflichtungskredit)														
	Projektiertung	35'516.45	35'516.45	0.00	0.00	35'516.45	10.00%	3'550.00	31'966.45	0.00	0.00	35'516.45	10.00%	3'550.00	28'416.45
	Honorare, Diverses	61'520.70	61'520.70	120'000.00	0.00	181'520.70	10.00%	18'150.00	163'370.70	33'480.00	0.00	215'000.70	10.00%	21'500.00	175'350.70
	Total		181'801.60	120'000.00	0.00	307'801.60		30'780.00	277'021.60	33'480.00	0.00	335'281.60		33'530.00	271'571.60

Konto / Anlage	Beschreibung	list-Anschaffungswert per 01.01.2019	Buchwert 01.01.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2019	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2019	Plan-Wert 31.12.2019	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2020	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2020	Plan-Wert 31.12.2020
7201.3300.02	Übrige immaterielle Anlagen	-													
	Abwasseranschluss ZASE-Ingenieurhonorar	80'178.35	80'178.35	62'000.00	0.00	142'178.35	10.00%	14'220.00	127'958.35	0.00	0.00	142'178.35	10.00%	14'220.00	113'738.35
	Fremdwassermessungen	15'937.65	15'937.65	0.00	0.00	15'937.65	10.00%	1'590.00	14'347.65	0.00	0.00	15'937.65	10.00%	1'590.00	12'757.65
	Total	96'116.00	96'116.00	62'000.00	0.00	158'116.00		15'810.00	142'306.00	0.00	0.00	158'116.00		15'810.00	126'496.00
6130.3300.00	Investitionsbeitrag Kantonsstrasse - Bärenstr., Ne	4'255.00	4'255.00	0.00	0.00	4'255.00	2.50%	110.00	4'145.00	0.00	0.00	4'255.00	2.50%	110.00	4'035.00
	Total		4'255.00	0.00	0.00	4'255.00		110.00	4'145.00	.00	.00	4'255.00		110.00	4'035.00
	Total HRM2		1'404'848.75	3'061'700.00	318'158.40	4'133'541.85		212'708.05	3'920'833.80	1'325'480.00	239'000.00	5'220'021.85		210'600.00	4'796'713.80
	Total HRM1 und 2		2'773'821.00	3'061'700.00	318'159.40	6'709'376.65		408'271.05	5'094'242.05	1'325'480.00	239'000.00	7'795'856.65		468'190.00	5'712'532.05

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget		Total bis 2020	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2019	Ausgaben 2020		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			2'229'000	111'221.05	1'759'500		1'870'721	358'279
02	Allgemeine Dienste			2'229'000	111'221.05	1'759'500		1'870'721	358'279
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige			2'229'000	111'221.05	1'759'500		1'870'721	358'279
0292	Mehrweckgebäude			2'229'000	111'221.05	1'759'500		1'870'721	358'279
0292.5040.35	O Mehrzweckanlage Sanierung	08.12.16	GV	2'229'000	111'221.05	1'759'500		1'870'721	358'279
0292.5040.3500	T MZA - Projektierung	08.12.16	GRNK	46'000	42'864.70			42'865	3'135
0292.5040.3501	T MZA - Honorare, Diverses	07.12.17	GVNK	215'000	68'356.35	80'000		148'356	66'644
0292.5040.3502	T MZA - Sanierung Heizung	07.12.18	GV	249'500		234'500		234'500	15'000
0292.5040.3503	T MZA - Sanierung Gebäudeauflüsse	01.03.18	GVNK	1'256'000		1'206'000		1'206'000	50'000
0292.5040.3504	T MZA - Sanitäre Arbeiten	01.03.18	GVNK	209'000		199'000		199'000	10'000
0292.5040.3505	T MZA - EDV, Multimedia	01.03.18	GVNK	105'500		40'000		40'000	65'500
0292.5040.3506	T MZA - M5	11.03.19	GVNK	148'000					148'000
6	VERKEHR			850'000	359'336.40	55'000	30'000	444'336	405'664
61	Strassenverkehr			850'000	359'336.40	55'000	30'000	444'336	405'664
615	Gemeindestrassen			850'000	359'336.40	55'000	30'000	444'336	405'664
6150	Gemeindestrassen			850'000	359'336.40	55'000	30'000	444'336	405'664
6150.5010.04	O Flurwegsanie rung	13.12.18	GV	55'000		55'000		85'000	-30'000
6150.5010.0402	T Flurwegsanie rung - 3. Etappe 2019	13.12.18	GV	25'000		55'000		55'000	-30'000
6150.5010.0403	T Flurwegsanie rung - 3. Etappe 2020	13.12.18	GV	30'000			30'000	30'000	
6150.5010.16	O Strassenbau - Leimern West Lü (inkl. Landerwerb)	08.12.16	GV	135'000	96'793.05			96'793	38'207
6150.5010.20	O Strassenbau - Gewerbezone Lü (inklusive Landerwerb)	04.12.14	GV	550'000	262'543.35			262'543	287'457
6150.5010.50	O Elektroentflechtung Strassenbeleuchtung Dorfstrasse und Hofuren Ne	05.12.19	GV	110'000					110'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			2'680'000	1'162'221.50	2'350'000	315'000	3'827'222	-1'147'222
71	Wasserversorgung			1'090'000	477'155.55	250'000	270'000	997'156	92'844
710	Wasserversorgung			1'090'000	477'155.55	250'000	270'000	997'156	92'844
7101	Wasserversorgung SF			1'090'000	477'155.55	250'000	270'000	997'156	92'844
7101.5031.20	O Gewerbezone Lü	04.12.14	GV	170'000	96'605.40			96'605	73'395
7101.5031.32	O Wasserleitung Kirchgasse	08.12.16	GV	170'000	165'049.30			165'049	4'951

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget		Total bis 2020	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2019	Ausgaben 2020		
7101.5031.34	O Wasserleitungersatz Weyeneth bis Mehrzweckhalle	07.12.17	GVNK	250'000	215'500.85			215'501	34'499
7101.5031.43	O Wasserleitungersatz ab Kirche bis Leimern, Lüsslingen	13.12.18	GV	250'000			250'000	270'000	-20'000
7101.5031.46	O Wasserleitungersatz - Lochgasse, Lüsslingen	05.12.19	GV	250'000			250'000	250'000	
72	Abwasserbeseitigung			1'450'000	510'776.75		2'060'000	2'575'777	-1'125'777
720	Abwasserbeseitigung			1'450'000	510'776.75		2'060'000	2'575'777	-1'125'777
7201	Abwasserbeseitigung SF			1'450'000	510'776.75		2'060'000	2'575'777	-1'125'777
7201.5032.16	O Abwasserbeseitigung - Sanierung nach GEP	12.12.13	GV	185'000	110'674.05			110'674	74'326
7201.5032.1600	T Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Sanierung nach GEP - 1. Tranche	12.12.13	GV	110'000	33'842.50			33'843	76'158
7201.5032.1601	T Tiefbauten Abwasserbeseitigung - Sanierung nach GEP - 2. Tranche	04.12.14	GV	75'000	76'831.55			76'832	-1'832
7201.5032.20	O Abwasserbeseitigung - Gewerbezone Lü	04.12.14	GV	200'000	216'576.90			216'577	-16'577
7201.5032.30	O Abwasserbeseitigung - Sanierung Zweckverbandskanal (Bereich Fa. Aeschlimann)	08.12.16	GVNK	65'000	2'124.50			2'125	62'876
7201.5032.33	O Abwasserbeseitigung - Abwasseranschluss an ZASE	07.12.17	GVNK	900'000	181'401.30		1'960'000	2'141'401	-1'241'401
7201.5032.3300	T Abwasseranschluss an ZASE - Honorare	07.12.17	GV	120'000	90'700.65		980'000	1'070'701	-950'701
7201.5032.3301	T Abwasseranschluss an ZASE - 1. Tranche	01.03.18	GV	780'000	90'700.65		980'000	1'070'701	-290'701
7201.5032.45	O Entflechtung Abwassernetz - Hofuren 49 bis Kulturhof Weyeneth	13.12.18	GVNK	100'000			100'000	105'000	-5'000
74	Verbauungen			40'000			40'000	80'000	-40'000
741	Gewässerverbauungen			40'000			40'000	80'000	-40'000
7410	Gewässerverbauungen			40'000			40'000	80'000	-40'000
7410.5020.00	O Hochwasserschutz/Renaturierung Eymattbach	13.12.18	GV	40'000			40'000	80'000	-40'000
7410.5020.0000	T Eymattbach - Projektierung, Submission	13.12.18	GV	40'000			40'000	80'000	-40'000
79	Raumordnung			100'000	174'289.20			174'289	-74'289
790	Raumordnung			100'000	174'289.20			174'289	-74'289
7900	Raumordnung (allgemein)			100'000	174'289.20			174'289	-74'289
7900.5090.00	O Ortsplanung Revision Lü-Ne	12.12.13	GV	100'000	174'289.20			174'289	-74'289
7900.5090.0000	T Ortsplanung Revision Lü-Ne - 1. Tranche	12.12.13	GV	50'000	51'120.90			51'121	-1'121
7900.5090.0001	T Ortsplanung Revision Lü-Ne - 2. Tranche	12.12.13	GV	30'000	47'148.90			47'149	-17'149

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget		Total bis 2020	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2019	Ausgaben 2020		
7900.5090.0002	T Ortsplanung Revision Lü-Ne - 3. Tranche	01.12.15	GV	20'000	76'019.40			76'019	-56'019
8	VOLKSWIRTSCHAFT			765'000	224'948.75	270'000	300'000	794'949	-29'949
87	Brennstoffe und Energie			765'000	224'948.75	270'000	300'000	794'949	-29'949
871	Elektrizität			765'000	224'948.75	270'000	300'000	794'949	-29'949
8711	Elektrizitätswerk SF			765'000	224'948.75	270'000	300'000	794'949	-29'949
8711.5034.20	O Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü	04.12.14	GV	110'000	115'341.75			115'342	-5'342
8711.5034.2000	T Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü	04.12.14	GV	70'000	80'387.95			80'388	-10'388
8711.5034.2001	T Tiefbauten Elektrizität - Gewerbezone Lü	01.12.15	GV	40'000	34'953.80			34'954	5'046
8711.5034.31	O Tiefbauten Elektrizität - Entflechtung Elektranetz Sägetweg	08.12.16	GV	100'000	65'549.40			65'549	34'451
8711.5034.36	O Entflechtung Elektranetz - Waldstrasse, Lüsslingen	13.12.18	GV/NK	85'000	44'057.60			44'058	40'942
8711.5034.44	O Entflechtung Elektranetz - Mehrzweckhalle Leimern	13.12.18	GV/NK	270'000		270'000	100'000	370'000	-100'000
8711.5034.46	O Entflechtung Elektranetz - Lochgasse	05.12.19	GV	200'000			200'000	200'000	

Finanzkennzahlen

10 | Finanzkennzahlen

Kennzahl	Ergebnisse						Richtwerte	
	ab 2016							
	HRM2							
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100 %)	---	---	-13.45%	7.51%	-12.56%	-6.17%	< 100 %	gut
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahre Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
(Selbstfinanzierung in Prozent der Netto-Investitionen)	-1.60%	10.21%	-451.38%	42.32%	74.43%	-65.20%	> 100 %	mittel-/langfristig anzustreben
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.						80% - 100%	problematische Neuverschuldung
	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.						50% - 80%	Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
(Eigenkapital in % des Fiskalertrags)	---	---	36.79%	36.56%	34.28%	35.88%	> 60 %	EG unter 2'000 EW
	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandsüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	-1648.97%	26.42%	25.31%	-532.42%	> 60 %	EG unter 2'000 EW
	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
	Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 15 %	EG ab 10'000 EW
Zinsbelastungsanteil	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.07%	-0.12%	-0.03%	0.07%	-0.17%	-0.06%	0 % - 4 %	gut
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	20.10%	40.86%	15.80%	22.72%	26.76%	25.25%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
	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.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
	Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-380	209	-352	-174	< 0	Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert		
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	---	---	-408	209	-352	-184		siehe Nettoschuld I
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							

10 | Finanzkennzahlen

Kennzahl	Ergebnisse	Richtwerte					
	ab 2016						
	HRM2						
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	---	---	47.54%	57.65%	37.96%	47.72%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	8.39%	8.48%	4.77%	5.67%	5.41%	6.54%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
	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.						
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-0.32%	5.90%	8.94%	8.18%	18.93%	8.32%	> 20 % gut < 10 % schlecht
	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.						
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	---	---	14.57%	0.60%	7.34%	7.50%	3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						
	2020	2019	2018	2017	2016	Mittelwert	
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	---	---	2'639	2'836	1'941	2'472	keine
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						