



Budget 2018

Einwohnergemeinde Bettlach

Gemeinderat	7. November 2017
Gemeindeversammlung	12. Dezember 2017

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht, Beschluss und Antrag	
1 Bericht Finanzausschuss	2 - 4
2 Beschluss und Antrag	5
Budget - Übersicht	
3 Übersicht Budget	8
4 Übersicht Finanzierung	9
4.1 Finanzierung Allgemeiner Haushalt	10
4.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	11 - 14
5 Übersicht Erfolgsrechnung	15 - 16
5.1 Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	17
5.2 Erfolgsrechnung Spezialfinanzierungen	18 - 20
6 Übersicht Investitionsrechnung	21 - 22
Erfolgsrechnung	
7 Erfolgsrechnung	23 - 80
7.1 Funktionale Gliederung mit Sachgruppengliederung	25 - 74
7.2 Sachgruppengliederung	75 - 80
Investitionsrechnung	
9 Investitionsrechnung	81 - 90
9.1 Funktionale Gliederung mit Sachgruppengliederung	83 - 89
9.2 Sachgruppengliederung	90
Anhang	
10 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage	92
11 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93 - 97
12 Verpflichtungskreditkontrolle	98 - 101
13 Finanzkennzahlen	102 - 103

Bettlach, 10. November 2017

Finanzverwaltung Bettlach
Dorfstrasse 38, 2544 Bettlach SO
www.bettlach.ch

Bericht Finanzausschuss

1. Einleitung

Der Gemeinderat hat an der Sitzung vom 29. August 2017 (GR-Beschluss Nr. 6737) aufgrund der Finanzplanzahlen die folgenden Budgetrichtwerte verabschiedet:

1. Das Investitionsvolumen 2018 soll 1,8 Mio. Franken nicht überschreiten.
2. Es wird ein Selbstfinanzierungsgrad von 60% angestrebt.
3. Der Steuerfuss soll auf 95% gehalten werden.

Der erste Entwurf des Budgets 2018 fiel im Vergleich zum Finanzplan 2018 - 2021 mit einem Defizit von Fr. 1'008'300.00 deutlich schlechter aus. Der Finanzausschuss hat deshalb beschlossen, die Budgetziele wie folgt anzupassen:

1. Das Investitionsvolumen 2018 soll 1,8 Mio. Franken nicht überschreiten.
2. Es wird ein Selbstfinanzierungsgrad von 50% angestrebt.
3. Der Steuerfuss soll auf 95% gehalten werden.

Bezogen auf die Erfolgsrechnung wurden Verbesserungen von Fr. 689'000.00 gesucht. In der Investitionsrechnung waren keine Ausgabenverzichtete erforderlich.

Anlässlich der Budgetberatungen vom 28. September 2017 mit den Kommissionen und Verwaltungsabteilungen konnten Budgetkürzungen oder Ertragsverbesserungen von total Fr. 442'600.00 für die Erfolgsrechnung erzielt werden. Die nachgelagerte Überarbeitung durch die Finanzverwaltung führte unter Berücksichtigung von Abschreibungen, Abschlüssen der Spezialfinanzierungen und weiteren Veränderungen bei den gebundenen Ausgaben, letztlich zu Ergebnisverbesserungen von total Fr. 372'000.00 im allgemeinen und steuerfinanzierten Haushalt und von total Fr. 12'000.00 bei den Spezialfinanzierungen. Zudem hat die Bau- und Infrastrukturkommission anlässlich der Budgetberatungen verschiedene Budgetanpassungen in der Investitionsrechnung vorgelegt. Diese Anpassungen führten zu einer Erhöhung der Gesamtnettoinvestitionen um Fr. 150'000.00 auf neu Fr. 1'899'000.00.

Somit konnten die gesetzten Budgetziele bezogen auf die Investitionsrechnung um Fr. 99'000.00 nicht gänzlich eingehalten, jene in der Erfolgsrechnung zu rund 55% erreicht werden.

2. Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen im Budget 2018 insgesamt Fr. 1'899'000.00, wobei rund 61% über Steuern und 39% über Gebühren (Spezialfinanzierungen) finanziert werden müssen.

Im Einzelnen setzen sich die Investitionsausgaben wie folgt zusammen:

Nettoinvestitionen				
Funktion	Bezeichnung	Franken	Anteil	Deckung
2170	Schulliegenschaften (Gesamtsanierung Schulhaus Einschlag)	480'000.00	25.3%	Steuern
6150	Gemeindestrassen (Erschliessung GB Bettlach Nr. 4 + 6, Sanierung Büelenweg, Sanierung Diebold Schilling-Strasse, Erschliessungsbeiträge)	25'000.00	1.3%	Steuern
7101	Wasserversorgung SF (Leitungsersatz Wysshärdstrasse, Leitungsersatz Chürziweg West, Leitungsersatz Chrüzliacherstrasse Mitte, Investitions- und Erschliessungsbeiträge, Wasseranschlussgebühren)	334'000.00	17.6%	Gebühren
7201	Abwasserbeseitigung SF (Sanierung Regenauslässe Unterführungsstrasse, Sauberwasserleitung Lebernstrasse West, Kanalisationsanschlussgebühren)	400'000.00	21.1%	Gebühren
7410	Gewässerverbauungen (Sanierung Geschiebesammler Werkhof, Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg, Bundes- und Kantonsbeiträge)	610'000.00	32.1%	Steuern
7900	Raumordnung allgemein (Ortsplanungsrevision)	50'000.00	2.6%	Steuern
	Total	1'899'000.00	100.0%	

Die höchsten Investitionen weist die Funktion Gewässerverbauungen mit Nettoinvestitionen von total Fr. 610'000.00 aus. Dabei stellt die Sanierung der Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg mit Fr. 650'000.00 die grösste Einzelposition dar. Zudem ist die Sanierung des Geschiebesammlers (Fr. 400'000.00; Investitionstranche) vorgesehen. Im Bereich der Schulliegenschaften ist ein Investitionskredit von Fr. 480'000.00 für die Ausarbeitung eines Detailprojekts für die Gesamtsanierung des Schulhauses Einschlag budgetiert. Zudem sind bei

den Gemeindestrassen, nebst eines Erschliessungsbeitrags, Realisierungskredite für die Erschliessung von Grundbuch Bettlach Nr. 4 + 6 von Fr. 25'000.00 (Investitionstranche), die Sanierung des Büelenwegs von Fr. 60'000.00 sowie die Sanierung der Diebold Schilling-Strasse (Schadenfall Überbauung Tannlimatt) von Fr. 70'000.00 (Gemeindeanteil) im Investitionsbudget enthalten.

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist nebst den Anschlussgebühren, Erschliessungs- und Investitionsbeiträgen (Einnahmen) auch Realisierungskredite für den Wasserleitungsersatz Wysshärdstrasse (Fr. 190'000.00), Chürziweg West (Fr. 120'000.00) und Chrüzliacherstrasse Mitte (Fr. 190'000.00) aus. Bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sind die Sanierung der Regenauslässe Unterführungsstrasse (Fr. 255'000.00) sowie die Erstellung der Sauberwasserleitung Lebernstrasse (Fr. 290'000.00) zusammen mit den Kanalisationsanschlussgebühren (Einnahmen) im Budget 2018 enthalten.

Im Bereich der Raumordnung ist eine weitere Investitionstranche für die Ortsplanungsrevision von Fr. 50'000.00 vorgesehen.

3. Erfolgsrechnung

3.1. Steuerfinanzierter Haushalt

Der budgetierte Steuerertrag 2018 ist, im Vergleich zum Budget 2017, gleich hoch ausgefallen. Dabei muss jedoch festgestellt werden, dass das geplante Wachstum bei den natürlichen Personen - unter anderem aufgrund des zusätzlichen Wohnungsangebots - vollständig durch den wesentlich tiefer prognostizierten Steuerertrag der juristischen Personen kompensiert wird. Dieser Steuerrückgang von Fr. 600'000.00 bei den Unternehmungen (im Vergleich zum Budget 2017) ist einerseits mit der wirtschaftlichen Situation resp. dem entsprechenden Marktumfeld sowie andererseits mit unternehmensspezifischen Restrukturierungen zu begründen. Für das Jahr 2018 wird bei einem unveränderten Steuerfuss von 95% mit einem Steueraufkommen von Fr. 16'600'000.00 gerechnet. Etwa 11% entfallen auf Steuern von juristischen Personen. Die Steuerschätzung im Budget 2018 ist als optimistisch einzustufen. Diese Steuerplanung basiert auf den letzten definitiven Veranlagungen, wobei bei den grössten Steuerzahlern Abklärungen vorgenommen wurden.

Die Bereiche Allgemeine Verwaltung, Bildung, Soziale Sicherheit und Verkehr machen rund 92% des Nettoaufwandes von 15,950 Mio. Franken (ohne die Funktion «Finanzen und Steuern») aus. Die Bildung stellt den grössten frankenmässigen Bereich dar.

- Die **Allgemeine Verwaltung** (Fr. 1'581'800.00, 9,9% des Nettoaufwandes) weist gegenüber dem Budget 2017 einen tieferen Nettoaufwand aus. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2016 ist der Nettoaufwand um rund 2,8% gesunken. Hier konnten anlässlich der Budgetberatungen Fr. 34'600.00 eingespart werden. Es ist kein Teuerungsausgleich auf den Löhnen und Entschädigungen budgetiert. Die Abnahme beim Nettoaufwand gegenüber der Jahresrechnung 2016 ist vor allem auf tiefer geplante Unterhaltskosten für das Gemeindehaus zurückzuführen. Zudem ist - nebst verschiedenen Kostensteigerungen (Personalkosten, Dienstleistungen Dritter, etc.) - auch eine tiefere Gebäudesachversicherungsprämie aufgrund neu ausgehandelter Versicherungsverträge budgetiert.
- Der Nettoaufwand der **Bildung** (Fr. 6'885'700.00, 43,2% des Nettoaufwandes) ist gegenüber dem Budget 2017 um Fr. 147'900.00 Franken höher ausgefallen. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2016 ist eine Kostenzunahme um rund 0,697 Mio. Franken oder 11,3% zu verzeichnen. Diese Kostensteigerung ist zu rund einem Drittel auf geplante Einmalzahlungen von Überbrückungsrenten für vorzeitig pensionierte Lehrpersonen (Fr. +250'700.00) zurückzuführen. Nebst höheren Personalkosten (unter anderem aufgrund gestiegener Schülerzahlen) sind auch Mehrkosten bei den Schulliegenschaften sowie der Volksschule allgemein zu verzeichnen. Dabei sind letztere vor allem auf das beschlossene ICT-Konzept 2017 - 2020 zurückzuführen. Es erfolgt kein Teuerungsausgleich für die Löhne der Lehrpersonen. Im Rahmen der Budgetberatungen konnten in diesem Bereich (Schulbetrieb, Schulanlagen, Schule allgemein) - aufgrund des zusätzlich benötigten Stellenetats für eine weitere Schulklasse ab 1. August 2018 - trotz Einsparungen bei verschiedenen Einzelpositionen gesamthaft keine Budgetverbesserung erzielt werden (um Fr. 2'400.00 höherer Nettoaufwand).
- Der Nettoaufwand der **Sozialen Sicherheit** (Fr. 4'386'300.00, 27,5% des Nettoaufwandes) ist gegenüber dem Budget 2017 um Fr. 40'300.00 tiefer und um rund Fr. 18'700.00 (+0,4%) höher als in der Jahresrechnung 2016 ausgefallen. Die Budgetierung der Sozialhilfe (Lastenausgleich) erfolgte auf dem kantonalen Richtwert von Fr. 360.00 (Budget 2017: Fr 365.00) pro Einwohnerin und Einwohner. Zudem sind gegenüber der Jahresrechnung 2016 bei den Ergänzungsleistungen und Sozialversicherungen verschiedene Kostenverschiebungen budgetiert und der Nettoaufwand der Kindertagesstätte (Fr. -17'700.00) ist tiefer prognostiziert. Gesamthaft konnten bei der Sozialen Sicherheit anlässlich der Budgetberatungen rund Fr. 15'400.00 eingespart werden.
- Der Bereich **Verkehr** weist einen Nettoaufwand von Fr. 1'746'400.00 (10,9% des Nettoaufwandes) auf und ist im Vergleich zur Jahresrechnung 2016 (+6,7%) sowie auch dem Budget 2017 (+5,0%) höher ausgefallen. Die Mehrkosten sind auf einen höheren Nettoaufwand bei den Betriebskosten des Werkhofs und beim Nettoaufwand im Bereich der Gemeindestrassen zurückzuführen. Im Rahmen der Budgetberatungen und der nachgelagerten Überarbeitung durch die Finanzverwaltung (Anpassung Abschreibungen aufgrund angepasster Investitionen) hat sich der Nettoaufwand im Bereich Verkehr um Fr. 2'700.00 verkleinert.

Das Minus aus betrieblicher Tätigkeit beträgt im Budget 2018 Fr. 905'600.00 (Budget 2017: Fr. -1'045'600.00, Jahresrechnung 2016: Fr. +81'193.81). Dank einem Plus aus Finanzerträgen von netto Fr. 269'300.00 beläuft sich das budgetierte Defizit noch auf Fr. 636'300.00 (Budget 2017: Fr. -773'900.00, Jahresrechnung 2016: Fr. +314'739.08).

3.2. Gebührenfinanzierter Haushalt

In der Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** resultiert, bei Vornahme der vorgeschriebenen Abschreibungen, ein Betriebsgewinn von Fr. 337'100.00 (Vorjahr: Fr. 285'800.00). Das Eigenkapital beläuft sich per 31. Dezember 2016 auf Fr. 601'902.44 und die Nettoschuld per Ende 2016 (Verwaltungsvermögen abzüglich Eigenkapital) beträgt rund 1,0 Mio. Franken. Im Budget 2018 ist, aufgrund des geplanten Finanzierungsüberschusses von Fr. 169'000.00, ein Abbau dieser Nettoschuld prognostiziert.

Im Bereich **Abwasserbeseitigung** resultiert ein Betriebsgewinn von Fr. 223'700.00 (Eigenkapital per Ende 2016: Fr. 2'097'801.09; exkl. Werterhalt). Das Nettovermögen der Spezialfinanzierung beträgt per 31. Dezember 2016 rund 1,1 Mio. Franken. Dieses wird sich aufgrund des prognostizierten Finanzierungsfehlbetrags von Fr. 72'400.00 um diesen Betrag reduzieren.

Im Budget 2018 wird bei der Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** mit einem Betriebsverlust von Fr. 34'700.00 gerechnet. Das Defizit kann über das vorhandene Eigenkapital von Fr. 112'669.46 per 31. Dezember 2016 gedeckt werden.

4. Abschreibungen und Finanzierung

Die Abschreibungen werden seit der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells (HRM2) per 1. Januar 2016 linear, auf Basis des Anschaffungswertes vorgenommen und 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 2018 wird mit Gesamtabreibungen von Fr. 679'100.00 gerechnet, davon entfallen Fr. 277'400.00 auf die Spezialfinanzierungen. Die Höhe der Gesamtabreibungen hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget um rund 3,8% erhöht.

Die Selbstfinanzierung beträgt im Gesamtbudget 2018 Fr. 585'100.00 (allgemeiner Haushalt Fr. -210'800.00, Spezialfinanzierungen Fr. 795'900.00). Dadurch können rund 30,8% der Nettoinvestitionen von 1,899 Mio. Franken selbstfinanziert werden. Ohne Berücksichtigung der Bestandesveränderung im Bereich des Nettoumlaufvermögens (Veränderung Flüssige Mittel und Guthaben zu kurzfristigen Verpflichtungen) muss aufgrund dieser Investitionstätigkeit mit einer Aufnahme von Fremdkapital in der Höhe von Fr. 1'313'900.00 gerechnet werden.

5. Beurteilung

Der Finanzausschuss ist mit dem Budget 2018 nach wie vor nicht zufrieden. Anlässlich der Budgetberatungen konnte das Defizit in der Erfolgsrechnung zwar um rund eine halbe Million Franken verbessert werden, jedoch sind bei den Budgetberatungen sowie den anschliessenden Budgetanpassungen durch die Finanzverwaltung weitere gebundene Ausgaben (zusätzliche Primarschulklasse sowie massive Erhöhung der Krankentaggeldversicherung) dazugekommen. Dadurch fiel das effektive Nettoergebnis der Budgetanpassungen mit rund Fr. 400'000.00 deutlich tiefer aus. Trotz knappem Budgetieren wird bereits das dritte Jahr in Folge eine negative Selbstfinanzierung im steuerfinanzierten Haushalt ausgewiesen. Hier müsste mindestens das Ziel einer schwarzen Null und mittelfristig auch ein Selbstfinanzierungsgrad von mindestens 50 - 80% (Budget 2018: -18,09%) angestrebt werden.

Durch die intensiven Budgetberatungen der letzten Jahre hat sich das Potenzial für weitere Einsparungen resp. der beeinflussbare Aufwand reduziert. Es kann grundsätzlich festgehalten werden, dass alle Bereiche bemüht sind, haushälterisch mit den vorhandenen Mitteln umzugehen und im Alltag zu sparen. Trotz aller Bemühungen beläuft sich das Defizit im allgemeinen Haushalt auf Fr. 636'300.00. Die geplanten Gesamtnettoinvestitionen betragen 1,899 Millionen Franken. Sollten sich die Prognosen aus den Budgets 2017 und 2018 in den jeweiligen Jahresrechnungen erhärten, sind einschneidende Massnahmen (z.B. Steuererhöhung oder Leistungsverzichte) erforderlich.

Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung kann mit dem positiven Ergebnis die Verschuldung weiter abgebaut werden. Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist bei Nettoinvestitionen von Fr. 400'000.00 einen Selbstfinanzierungsgrad von 80% aus. Dadurch wird geplant, das vorhandene Nettovermögen lediglich um Fr. 72'000.00 abzubauen. Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird bei gleichbleibenden Einnahmen und Ausgaben das Nettovermögen in zwei bis drei Jahren aufgebraucht sein, deshalb werden hier Massnahmen in den nächsten Jahren nötig sein.

Im Hinblick auf die geplante Gesamtsanierung des Schulhauses Einschlag wurden bereits bei der Erstellung des Finanzplans 2018 - 2021 im Sommer 2017 verschiedene Massnahmen getroffen, um die Investitionsrechnung für die Realisierungsjahre des Generationenprojekts Schulhaus Einschlag zu entlasten. Grundsätzlich kann festgehalten werden, dass die Bettlacher Infrastruktur in einem guten Zustand ist.

Der Finanzausschuss erachtet es als vertretbar, das budgetierte Defizit von Fr. 636'300.00 über die vorhandenen Eigenkapitalreserven zu decken. Der Steuerfuss von 95% soll deswegen unverändert gehalten werden. Zudem sind auch die kantonalen Vorgaben über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse nach § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) für dieses Budget erfüllt und dieses daher genehmigungsfähig.

Bettlach, 12. Oktober 2017

Einwohnergemeinde Bettlach Finanzausschuss

Barbara Leibundgut
Sitzungsleiterin

Gregor Mrhar
Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2018 wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	25'764'900.00
		Gesamtertrag	Fr.	25'128'600.00
		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-636'300.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'780'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	881'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'899'000.00
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	Fr. 337'100.00
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	Fr. 223'700.00
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	Fr. -34'700.00
4)	Teuerungszulage	<p>Verwaltungs- und Betriebspersonal: Teuerungsindex 2018: 116.0 Punkte (Vorjahr: 116.0 Punkte) Für das Jahr 2018 bleibt die Teuerungszulage unverändert.</p> <p>Entschädigungen / Nebenämter: Teuerungsindex 2018: 115.0 Punkte (Vorjahr: 115.0 Punkte) Für das Jahr 2018 bleibt die Teuerungszulage unverändert.</p> <p>Die Teuerungszulage für die Lehrpersonen richtet sich nach dem Gesamtarbeitsvertrag (GAV) des Kantons Solothurn. Für das Jahr 2018 bleibt die Teuerungszulage unverändert.</p>		
5)	Gemeindesteuer	Natürliche Personen	95% der einfachen Staatssteuer	
		Juristische Personen	95% der einfachen Staatssteuer	
6)	Feuerwehrrersatzabgabe	12% der einfachen Staatssteuer im Minimum Fr. 20.00 und Maximum Fr. 400.00		
7)	Hundesteuer	Fr. 100.00 pro Hund (exkl. Kontrollzeichengebühren)		
8)	Finanzierungsfehlbetrag	Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln resp. Darlehen zu decken.		

Bettlach, 7. November 2017

**Einwohnergemeinde Bettlach
Gemeinderat**

Barbara Leibundgut
Gemeindepräsidentin

Gregor Mrhar
Gemeindeschreiber

Budget - Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	25'621'900.00	25'883'900.00	24'376'519.29
Betrieblicher Ertrag	24'716'300.00	24'838'300.00	24'457'713.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-905'600.00	-1'045'600.00	81'193.81
Finanzaufwand	143'000.00	125'900.00	144'269.65
Finanzertrag	412'300.00	397'600.00	377'814.92
Ergebnis aus Finanzierung	269'300.00	271'700.00	233'545.27
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-636'300.00	-773'900.00	314'739.08
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	2'780'000.00	2'150'500.00	1'108'252.60
Investitionseinnahmen	881'000.00	997'300.00	182'056.25
Einnahmenüberschuss	-	68'200.00	40'000.00
Nettoinvestitionen	-1'899'000.00	-1'221'400.00	-966'196.35
Nettoinvestitionen (-), Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	-	-	314'739.08
- Aufwandüberschuss	- 9001	636'300.00	773'900.00	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	560'800.00	510'400.00	573'511.40
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	34'700.00	18'000.00	32'307.61
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	679'100.00	653'900.00	504'855.10
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	56'100.00	67'600.00	61'008.40
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	39'900.00	21'600.00	62'304.25
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-	-	-
Selbstfinanzierung		585'100.00	418'400.00	1'359'502.12
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'899'000.00	1'221'400.00	966'196.35
Finanzierungsüberschuss (+), Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'313'900.00	-803'000.00	393'305.77
Selbstfinanzierungsgrad		30.81%	34.26%	140.71%

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

Finanzierung Allgemeiner Haushalt

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	-	-	314'739.08
- Aufwandüberschuss	- 9001	636'300.00	773'900.00	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	-	-	-
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	401'700.00	393'000.00	254'589.60
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	42'200.00	45'500.00	39'467.65
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	18'400.00	21'600.00	39'841.25
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-	-	-
Selbstfinanzierung		-210'800.00	-357'000.00	568'955.08
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'165'000.00	1'142'200.00	680'733.00
Finanzierungsüberschuss (+), Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'375'800.00	-1'499'200.00	-111'777.92
Selbstfinanzierungsgrad		-18.09%	-31.26%	83.58%

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

Finanzierung Spezialfinanzierungen

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	560'800.00	510'400.00	573'511.40
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	34'700.00	18'000.00	32'307.61
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	277'400.00	260'900.00	250'265.50
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	13'900.00	22'100.00	21'540.75
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	21'500.00	-	22'463.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-	-	-
Selbstfinanzierung		795'900.00	775'400.00	790'547.04
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		734'000.00	79'200.00	285'463.35
Finanzierungsüberschuss (+), Finanzierungsfehlbetrag (-)		61'900.00	696'200.00	505'083.69
Selbstfinanzierungsgrad		108.43%	979.04%	276.93%

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

Finanzierung SF Wasserversorgung

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	337'100.00	285'800.00	247'862.25
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	165'900.00	158'000.00	147'400.25
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	-	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	-	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-	-	-
Selbstfinanzierung		503'000.00	443'800.00	395'262.50
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		334'000.00	230'000.00	250'103.65
Finanzierungsüberschuss (+), Finanzierungsfehlbetrag (-)		169'000.00	213'800.00	145'158.85
Selbstfinanzierungsgrad		150.60%	192.96%	158.04%

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

Finanzierung SF Abwasserbeseitigung

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	223'700.00	224'600.00	325'649.15
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	111'500.00	102'900.00	102'865.25
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	13'900.00	22'100.00	21'540.75
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	21'500.00	-	22'463.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-	-	-
Selbstfinanzierung		327'600.00	349'600.00	427'592.15
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		400'000.00	-150'800.00	35'359.70
Finanzierungsüberschuss (+), Finanzierungsfehlbetrag (-)		-72'400.00	500'400.00	392'232.45
Selbstfinanzierungsgrad		81.90%	-231.83%	1209.26%

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

Finanzierung SF Abfallbeseitigung

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	-	-	-
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	34'700.00	18'000.00	32'307.61
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	-	-	-
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	-	-	-
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	-	-	-
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	-	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	-	-	-
Selbstfinanzierung		-34'700.00	-18'000.00	-32'307.61
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-	-	-
Finanzierungsüberschuss (+), Finanzierungsfehlbetrag (-)		-34'700.00	-18'000.00	-32'307.61
Selbstfinanzierungsgrad		0.00%	0.00%	0.00%

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

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

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

Übersicht Erfolgsrechnung Aufgabenbereiche

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4'216'800.00	2'635'000.00 1'581'800.00	4'471'400.00	2'735'300.00 1'736'100.00	4'140'334.10	2'513'095.27 1'627'238.83
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	422'300.00	242'400.00 179'900.00	406'500.00	240'100.00 166'400.00	424'139.55	240'283.80 183'855.75
2 Bildung Nettoergebnis	8'671'600.00	1'785'900.00 6'885'700.00	8'534'900.00	1'797'100.00 6'737'800.00	8'119'443.80	1'931'128.45 6'188'315.35
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	409'100.00	95'400.00 313'700.00	366'100.00	95'100.00 271'000.00	314'838.09	70'380.30 244'457.79
4 Gesundheit Nettoergebnis	691'000.00	63'000.00 628'000.00	715'300.00	75'600.00 639'700.00	695'717.52	56'272.10 639'445.42
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	4'793'100.00	406'800.00 4'386'300.00	4'803'200.00	376'600.00 4'426'600.00	4'731'934.67	364'352.60 4'367'582.07
6 Verkehr Nettoergebnis	1'999'300.00	252'900.00 1'746'400.00	1'993'300.00	329'400.00 1'663'900.00	1'845'765.33	209'204.25 1'636'561.08
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'716'300.00	2'473'600.00 242'700.00	2'745'000.00	2'461'200.00 283'800.00	2'551'368.88	2'355'907.63 195'461.25
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	130'100.00 14'900.00	145'000.00	191'600.00	145'000.00 46'600.00	28'509.25 117'373.95	145'883.20
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'715'300.00 15'313'300.00	17'028'600.00	1'782'500.00 15'198'000.00	16'980'500.00	1'668'737.75 15'280'282.67	16'949'020.42
Total Aufwand / Ertrag	25'764'900.00	25'128'600.00	26'009'800.00	25'235'900.00	24'520'788.94	24'835'528.02
Ertragsüberschuss					314'739.08	
Aufwandüberschuss		636'300.00		773'900.00		
Total	25'764'900.00	25'764'900.00	26'009'800.00	26'009'800.00	24'835'528.02	24'835'528.02

Übersicht Erfolgsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30 Personalaufwand	9'303'000.00	9'109'500.00	8'724'697.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'598'200.00	3'727'600.00	3'409'971.29
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	679'100.00	653'900.00	504'855.10
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	616'900.00	578'000.00	634'519.80
36 Transferaufwand	8'603'900.00	8'800'900.00	8'482'255.00
39 Interne Verrechnungen	2'820'800.00	3'014'000.00	2'620'220.75
Total betrieblicher Aufwand	25'621'900.00	25'883'900.00	24'376'519.29
40 Fiskalertrag	16'600'000.00	16'600'000.00	16'572'260.90
41 Regalien und Konzessionen	160'500.00	161'000.00	161'373.95
42 Entgelte	3'187'000.00	3'118'600.00	2'986'041.39
43 Verschiedene Erträge	15'000.00	15'000.00	17'700.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	74'600.00	39'600.00	94'611.86
46 Transferertrag	1'858'400.00	1'890'100.00	2'005'504.25
49 Interne Verrechnungen	2'820'800.00	3'014'000.00	2'620'220.75
Total betrieblicher Ertrag	24'716'300.00	24'838'300.00	24'457'713.10
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-905'600.00	-1'045'600.00	81'193.81
34 Finanzaufwand	143'000.00	125'900.00	144'269.65
44 Finanzertrag	412'300.00	397'600.00	377'814.92
Ergebnis aus Finanzierung	269'300.00	271'700.00	233'545.27
Operatives Ergebnis	-636'300.00	-773'900.00	314'739.08
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-636'300.00	-773'900.00	314'739.08

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt Sachgruppen

Sachgruppengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30 Personalaufwand	9'303'000.00	9'109'500.00	8'724'697.35
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'812'500.00	2'990'000.00	2'649'630.96
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	401'700.00	393'000.00	254'589.60
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	42'200.00	45'500.00	39'467.65
36 Transferaufwand	8'037'600.00	8'241'100.00	7'952'686.85
39 Interne Verrechnungen	2'571'700.00	2'666'000.00	2'414'208.25
Total betrieblicher Aufwand	23'168'700.00	23'445'100.00	22'035'280.66
40 Fiskalertrag	16'600'000.00	16'600'000.00	16'572'260.90
41 Regalien und Konzessionen	160'500.00	161'000.00	161'373.95
42 Entgelte	969'100.00	950'000.00	870'193.32
43 Verschiedene Erträge	15'000.00	15'000.00	17'700.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	18'400.00	21'600.00	39'841.25
46 Transferertrag	1'845'400.00	1'808'900.00	1'991'721.55
49 Interne Verrechnungen	2'654'700.00	2'843'000.00	2'463'383.50
Total betrieblicher Ertrag	22'263'100.00	22'399'500.00	22'116'474.47
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-905'600.00	-1'045'600.00	81'193.81
34 Finanzaufwand	143'000.00	125'900.00	144'269.65
44 Finanzertrag	412'300.00	397'600.00	377'814.92
Ergebnis aus Finanzierung	269'300.00	271'700.00	233'545.27
Operatives Ergebnis	-636'300.00	-773'900.00	314'739.08
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-636'300.00	-773'900.00	314'739.08

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung SF Wasserversorgung Sachgruppen

Sachgruppengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30 Personalaufwand	-	-	-
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	185'000.00	174'700.00	198'573.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	165'900.00	158'000.00	147'400.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
36 Transferaufwand	104'100.00	103'700.00	92'610.00
39 Interne Verrechnungen	157'700.00	208'500.00	126'435.05
Total betrieblicher Aufwand	612'700.00	644'900.00	565'018.75
40 Fiskalertrag	-	-	-
41 Regalien und Konzessionen	-	-	-
42 Entgelte	868'400.00	850'100.00	731'356.00
43 Verschiedene Erträge	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
46 Transferertrag	1'000.00	1'000.00	1'525.00
49 Interne Verrechnungen	80'400.00	79'600.00	80'000.00
Total betrieblicher Ertrag	949'800.00	930'700.00	812'881.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	337'100.00	285'800.00	247'862.25
34 Finanzaufwand	-	-	-
44 Finanzertrag	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung	-	-	-
Operatives Ergebnis	337'100.00	285'800.00	247'862.25
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	337'100.00	285'800.00	247'862.25

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung SF Abwasserbeseitigung Sachgruppen

Sachgruppengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30 Personalaufwand	-	-	-
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	139'600.00	105'800.00	99'216.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	111'500.00	102'900.00	102'865.25
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'900.00	22'100.00	21'540.75
36 Transferaufwand	462'200.00	456'100.00	436'958.15
39 Interne Verrechnungen	39'100.00	103'900.00	33'757.85
Total betrieblicher Aufwand	766'300.00	790'800.00	694'338.45
40 Fiskalertrag	-	-	-
41 Regalien und Konzessionen	-	-	-
42 Entgelte	883'400.00	857'400.00	921'009.00
43 Verschiedene Erträge	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'500.00	-	22'463.00
46 Transferertrag	-	68'200.00	-
49 Interne Verrechnungen	85'100.00	89'800.00	76'515.60
Total betrieblicher Ertrag	990'000.00	1'015'400.00	1'019'987.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	223'700.00	224'600.00	325'649.15
34 Finanzaufwand	-	-	-
44 Finanzertrag	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung	-	-	-
Operatives Ergebnis	223'700.00	224'600.00	325'649.15
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	223'700.00	224'600.00	325'649.15

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Erfolgsrechnung SF Abfallbeseitigung Sachgruppen

Sachgruppengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
30 Personalaufwand	-	-	-
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	461'100.00	457'100.00	462'550.43
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-	-	-
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
36 Transferaufwand	-	-	-
39 Interne Verrechnungen	52'300.00	35'600.00	45'819.60
Total betrieblicher Aufwand	513'400.00	492'700.00	508'370.03
40 Fiskalertrag	-	-	-
41 Regalien und Konzessionen	-	-	-
42 Entgelte	466'100.00	461'100.00	463'483.07
43 Verschiedene Erträge	-	-	-
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
46 Transferertrag	12'000.00	12'000.00	12'257.70
49 Interne Verrechnungen	600.00	1'600.00	321.65
Total betrieblicher Ertrag	478'700.00	474'700.00	476'062.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-34'700.00	-18'000.00	-32'307.61
34 Finanzaufwand	-	-	-
44 Finanzertrag	-	-	-
Ergebnis aus Finanzierung	-	-	-
Operatives Ergebnis	-34'700.00	-18'000.00	-32'307.61
38 Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
48 Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
Ausserordentliches Ergebnis	-	-	-
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-34'700.00	-18'000.00	-32'307.61

Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

Übersicht Investitionsrechnung Aufgabenbereiche

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	-	-	-	-	-	-
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	-	-	-	-	-	-
2 Bildung Nettoergebnis	480'000.00	- 480'000.00	280'500.00	16'000.00 264'500.00	59'060.95	- 59'060.95
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	-	-	-	-	-	-
4 Gesundheit Nettoergebnis	-	-	-	-	-	-
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr Nettoergebnis	155'000.00	130'000.00 25'000.00	620'000.00	322'300.00 297'700.00	565'501.25	40'000.00 525'501.25
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	2'145'000.00	751'000.00 1'394'000.00	1'318'200.00	659'000.00 659'200.00	483'690.40	142'056.25 341'634.15
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	-	-	-	-	-	-
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	-	-	-	-	40'000.00	- 40'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen	2'780'000.00	881'000.00	2'218'700.00	997'300.00	1'148'252.60	182'056.25
Nettoinvestitionen (+), Einnahmenüberschuss (-)		1'899'000.00		1'221'400.00		966'196.35
Total	2'780'000.00	2'780'000.00	2'218'700.00	2'218'700.00	1'148'252.60	1'148'252.60

Übersicht Investitionsrechnung Sachgruppen

Sachgruppengliederung	Budget 2018	Budget 2017	Jahresrechnung 2016
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	2'730'000.00	2'000'500.00	1'108'252.60
52 Immaterielle Anlagen	50'000.00	150'000.00	-
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionsausgaben	2'780'000.00	2'150'500.00	1'108'252.60
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	40'000.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	881'000.00	997'300.00	142'056.25
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionseinnahmen	881'000.00	997'300.00	182'056.25
Total Investitionsausgaben	2'780'000.00	2'150'500.00	1'108'252.60
Total Investitionseinnahmen	881'000.00	997'300.00	182'056.25
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	-	68'200.00	40'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'899'000.00	-1'221'400.00	-966'196.35

Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	4'216'800.00	2'635'000.00	4'471'400.00	2'735'300.00	4'140'334.10	2'513'095.27
			1'581'800.00		1'736'100.00		1'627'238.83
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	422'300.00	242'400.00	406'500.00	240'100.00	424'139.55	240'283.80
			179'900.00		166'400.00		183'855.75
2	BILDUNG Netto Aufwand	8'671'600.00	1'785'900.00	8'534'900.00	1'797'100.00	8'119'443.80	1'931'128.45
			6'885'700.00		6'737'800.00		6'188'315.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	409'100.00	95'400.00	366'100.00	95'100.00	314'838.09	70'380.30
			313'700.00		271'000.00		244'457.79
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	691'000.00	63'000.00	715'300.00	75'600.00	695'717.52	56'272.10
			628'000.00		639'700.00		639'445.42
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	4'793'100.00	406'800.00	4'803'200.00	376'600.00	4'731'934.67	364'352.60
			4'386'300.00		4'426'600.00		4'367'582.07
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'999'300.00	252'900.00	1'993'300.00	329'400.00	1'845'765.33	209'204.25
			1'746'400.00		1'663'900.00		1'636'561.08
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	2'716'300.00	2'473'600.00	2'745'000.00	2'461'200.00	2'551'368.88	2'355'907.63
			242'700.00		283'800.00		195'461.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand Netto Ertrag	130'100.00 14'900.00	145'000.00	191'600.00	145'000.00	28'509.25 117'373.95	145'883.20
					46'600.00		
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	1'715'300.00 15'313'300.00	17'028'600.00	1'782'500.00 15'198'000.00	16'980'500.00	1'668'737.75 15'280'282.67	16'949'020.42
	Total	25'764'900.00	25'128'600.00	26'009'800.00	25'235'900.00	24'520'788.94	24'835'528.02
	Netto Aufwand		636'300.00		773'900.00		
	Netto Ertrag					314'739.08	
	Gesamttotal	25'764'900.00	25'764'900.00	26'009'800.00	26'009'800.00	24'835'528.02	24'835'528.02

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	4'216'800.00	2'635'000.00	4'471'400.00	2'735'300.00	4'140'334.10	2'513'095.27
	Netto Aufwand		1'581'800.00		1'736'100.00		1'627'238.83
0110	Legislative	65'300.00		116'500.00		67'059.99	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Abstimmungs- und Wahlbüro	9'000.00		29'000.00		11'513.00	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Rechnungsprüfungskommission	10'400.00		10'400.00		9'318.00	
0110.3000.11	Entschädigung Präsidium Rechnungsprüfungskommission	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
0110.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	4'800.00		8'400.00		3'412.50	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	16'100.00		27'400.00		22'909.40	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		3'400.00		1'851.80	
0110.3130.10	Porti, Versandkosten	12'300.00		22'000.00		9'564.54	
0110.3130.60	Informatikleistungen Dritter	1'800.00		3'000.00		200.00	
0110.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Bürogeräte	100.00		200.00			
0110.3636.01	Beiträge politische Parteien	2'000.00		4'200.00		2'000.00	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'300.00		4'500.00		2'290.75	
0120	Exekutive	161'600.00		168'600.00		168'733.15	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat, GR-Ausschüsse	37'300.00		38'700.00		34'730.00	
0120.3000.10	Entschädigung Gemeindepräsidium, Vize-Gemeindepräsidium	78'000.00		78'000.00		78'000.00	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		2'000.00		395.00	
0120.3099.01	Ehrungen, Ehrengeschenke	1'000.00		3'000.00		124.95	
0120.3099.02	Jahresschlussessen	10'000.00		9'500.00		8'915.80	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'000.00		3'453.40	
0120.3170.00	Reisekosten, Spesen	2'200.00		2'500.00		2'115.95	
0120.3170.10	Repräsentationskosten	3'500.00		4'000.00		3'248.40	
0120.3170.11	Geschenke, Spenden	3'300.00		3'300.00		14'100.65	
0120.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	1'000.00		1'000.00		2'652.55	
0120.3170.21	Jungbürgerfeier	2'100.00		2'200.00		1'847.40	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	20'200.00		22'400.00		19'149.05	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	596'300.00	125'600.00	646'700.00	126'700.00	597'074.05	113'606.57
0210.3130.70	Betriebs- und Verfahrenskosten	36'000.00		40'000.00		40'559.60	
0210.3611.10	Steuerveranlagungskosten (Kanton)	210'000.00		215'000.00		210'556.05	
0210.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste	350'300.00		391'700.00		345'958.40	
0210.4260.70	Rückerstattungen Betriebs- und Verfahrenskosten		26'000.00		28'000.00		17'499.02
0210.4611.10	Entschädigung Steuerregisterführung (Kanton)		7'500.00		7'500.00		7'117.00
0210.4612.10	Entschädigung Steuerveranlagungskosten (Kirchgemeinden)		28'000.00		28'000.00		27'607.55
0210.4612.11	Entschädigung Steuerbezug (Kirchgemeinden)		23'000.00		23'000.00		22'056.50
0210.4990.10	Interne Verrechnung Wasserversorgung		16'300.00		15'900.00		13'712.95
0210.4990.20	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		16'500.00		16'000.00		17'268.95
0210.4990.30	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		8'300.00		8'300.00		8'344.60

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Abstimmungs- und Wahlbüro (gemäss DGO, Anhang II) Eidgenössische Abstimmungstermine: 04.03.2018, 10.06.2018 und 23.09.2018 Abrechnungsperiode: 01.10.2017 - 30.09.2018
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Rechnungsprüfungskommission (gemäss DGO, Anhang II)
0110.3000.11	Entschädigung Präsidium Rechnungsprüfungskommission (gemäss DGO, Anhang II)
0110.3010.08	Entschädigungen Verpacken des Stimm- und Wahlmaterials (gemäss DGO, Anhang II) Eidgenössische Abstimmungstermine: 04.03.2018, 10.06.2018, 23.09.2018 und 25.11.2018
0110.3102.00	Abstimmungsmaterial, Stimmrechtsausweise und Zustellkuverts (Fr. 3'900.00) sowie Inserate und Unterlagen Gemeindeversammlung (Fr. 12'200.00)
0110.3130.00	Apéro Gemeindeversammlung, Plattform easyvote.ch sowie diverse Dienstleistungen Dritter
0110.3130.10	Versandkosten Abstimmungs- und Wahlmaterial sowie Einladung Gemeindeversammlungen
0110.3150.00	Unterhalt Geräte Abstimmungs- und Wahlbüro
0110.3636.01	Gemeindebeitrag an politische Parteien (gemäss GRK-Beschluss Nr. 5040 vom 02.06.1997)
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat und Gemeinderatsausschüsse (gemäss DGO, Anhang II) Ausschüsse: Finanzausschuss (§ 46 GO), Organisations- und Personalausschuss (§ 47 GO), Bildungsausschuss (§ 48 GO) sowie Ausschuss für Gemeindeentwicklung (§ 49 GO) Planung: 11 Gemeinderatssitzungen, 30 Ausschusssitzungen, 2 Gemeindeversammlungen
0120.3000.10	Entschädigungen Gemeindepräsidium und Vize-Gemeindepräsidium (gemäss DGO, Anhang II)
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung von Behördenmitgliedern
0120.3099.01	Ehrungen und Geschenke für treue Dienste innerhalb der Gemeinde (gemäss Reglement über Ehrungen für Tätigkeiten in nebenamtlichen Funktionen sowie für besondere Verdienste)
0120.3099.02	Jahresschlussessen des Gemeinderats sowie der Kommissionen (gemäss GR-Beschluss Nr. 6122 vom 25.01.2011)
0120.3130.00	Einbinden von Protokollen (Gemeindeversammlung, Gemeinderat, Ausschüsse sowie Kommissionen)
0120.3170.00	Spesen Gemeindepräsidium sowie Behördenmitglieder (effektive Abrechnung) sowie Mineralwasser für Behördensitzungen
0120.3170.11	Geschenke, Spenden und Sponsoring (gemäss § 63 Abs.2 lit. o GO; Finanzkompetenz Gemeindepräsidium)
0210.3130.70	Betriebs- und Verfahrenskosten aller Sachgebiete (inkl. Verlustscheinbewirtschaftung)
0210.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste (Funktion 0220) / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: Stellenprozentanteile sowie Anzahl Arbeitsplätze
0210.4260.70	Rückerstattung Betriebs- und Verfahrenskosten aller Sachgebiete (inkl. Verlustscheinbewirtschaftung)
0210.4612.10	Entschädigung der Kirchgemeinden für Steuerveranlagungskosten (gemäss § 187 Abs. 2 Steuergesetz sowie GR-Beschluss Nr. 2057 vom 02.11.1976)
0210.4612.11	Entschädigung der Kirchgemeinden für Steuerbezugskosten (gemäss GR-Beschluss Nr. 2057 vom 02.11.1976)
0210.4990.10	Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 75% von 2,5% der Grund- und Verbrauchsgebühren SF Wasserversorgung (Pauschalmethode)
0210.4990.20	Interne Verrechnung SF Abwasserbeseitigung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 75% von 2,5% der Grund- und Verbrauchsgebühren SF Abwasserbeseitigung (Pauschalmethode)
0210.4990.30	Interne Verrechnung SF Abfallbeseitigung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 75% von 2,5% der Benützungsgebühren und Dienstleistungen SF Abfallbeseitigung (Pauschalmethode)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'330'700.00	847'200.00	1'424'200.00	926'900.00	1'283'045.01	818'468.55
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	876'900.00		890'800.00		863'608.10	
0220.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal			2'400.00		2'148.00	
0220.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-2'200.00		-2'300.00		-2'090.40	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		4'500.00		495.00	
0220.3090.10	Lernendenausbildung	7'500.00		8'500.00		6'503.70	
0220.3091.00	Personalrekrutierung					1'562.65	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700.00		2'700.00		1'985.65	
0220.3100.00	Büromaterial	15'900.00		19'500.00		14'868.00	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		1'500.00		573.50	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'400.00		9'000.00		8'078.40	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'300.00		755.25	
0220.3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Bürogeräte	6'000.00		6'000.00		13'217.25	
0220.3113.00	Anschaffungen Hardware	6'000.00		35'000.00		11'871.50	
0220.3118.00	Anschaffungen Software	6'000.00		31'000.00		6'437.50	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00		4'441.35	
0220.3130.01	Gebühren Ausweise	28'000.00		30'000.00		27'185.00	
0220.3130.02	Gebühren Hundekontrollzeichen	10'000.00		10'600.00		9'850.00	
0220.3130.10	Porti, Versandkosten	25'000.00		24'000.00		25'232.11	
0220.3130.20	Telefon, Kommunikationskosten	11'000.00		11'000.00		11'021.20	
0220.3130.30	Kabelnetz- und Empfangsgebühren	600.00		700.00		586.30	
0220.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'600.00		6'400.00		6'512.80	
0220.3130.60	Informatikleistungen Dritter	31'500.00		24'000.00		8'552.80	
0220.3134.00	Sachversicherungen	32'000.00		31'500.00		31'606.35	
0220.3137.30	Urheberrechtsgebühren	800.00		800.00		722.60	
0220.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Bürogeräte	1'000.00		2'000.00		855.10	
0220.3153.00	Unterhalt Hardware	100.00		500.00			
0220.3158.60	Lizenz- und Serviceverträge	50'500.00		49'200.00		41'218.60	
0220.3170.00	Reisekosten, Spesen	4'800.00		4'800.00		4'326.70	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	192'000.00		215'800.00		180'920.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		55'000.00		55'600.00		50'837.50
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		500.00		70.00
0220.4250.60	Verkäufe Mobiliar, Geräte, Soft- und Hardware		100.00		500.00		100.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		2'412.90
0220.4990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste		790'000.00		868'300.00		765'048.15
0222	Bauverwaltung	366'500.00	41'700.00	399'200.00	41'400.00	365'683.95	36'020.55
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Bau- und Infrastrukturkommission	23'000.00		25'000.00		21'960.00	
0222.3000.10	Entschädigung Präsidium Bau- und Infrastrukturkommission	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		1'757.15	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		7'000.00		9'267.60	
0222.3132.00	Honorare externe Beratung	20'000.00		20'000.00		24'473.65	
0222.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste	306'500.00		336'900.00		299'957.80	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'400.00		2'700.00		2'267.75	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		23'000.00		23'000.00		19'326.25
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		3'585.50
0222.4990.10	Interne Verrechnung Wasserversorgung		5'400.00		5'300.00		4'570.95
0222.4990.20	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		5'500.00		5'300.00		5'756.30
0222.4990.30	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		2'800.00		2'800.00		2'781.55

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal (gemäss DGO, Anhang IV) Grundlage: 8 Vollzeitstellen, 3 Lernende / Teuerungsindex 2018: 116.0 (Vorjahr: 116.0) Zusätzlich: Projekt «Socius - wenn Älterwerden Hilfe braucht» und start.INTEGRATION
0220.3010.08	Wegfall der Entschädigung Hundesteuerbezüger/in (gemäss DGO, Anhang II) per 01.01.2017
0220.3010.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 0,25% der Löhne Verwaltungspersonal (Pauschalmethode)
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Verwaltungspersonals Grundlage: 0,35% der Löhne Verwaltungspersonal (Pauschalmethode)
0220.3090.10	Kosten Lernendenausbildung (gemäss GR-Beschluss Nr. 6501 vom 28.04.2015) Überbetriebliche Kurse, Schulbücher, Schulgeld, Spesen sowie Lernendenrekrutierung
0220.3099.00	Ausflug Verwaltungs- und Betriebspersonal (Fr. 2'500.00) sowie übriger Personalaufwand
0220.3110.00	Mobiliargänzungen (Fr. 2'000.00) sowie Kleinkredite Finanzverwalter, Gemeindeschreiber und Bauverwalter gemäss § 64 Abs. 3 GO, § 65 Abs. 3 GO, § 66 Abs. 3 GO (Fr. 4'000.00)
0220.3113.00	Neue Kassalösung (Fr. 3'000.00) sowie Unvorhergesehenes
0220.3118.00	Software für Inventarisierung (Fr. 3'000.00) sowie Unvorhergesehenes
0220.3130.02	Kantonsabgabe Kontrollzeichengebühren (gemäss § 52bis lit. c kantonalen Gebührentarif) Grundlage: 250 Hunde, Kontrollzeichengebühr Fr. 40.00 pro Hund
0220.3130.40	Schweizerische Konferenz der Stadt- und Gemeindeschreiber, Schweizerischer Gemeindeverband, Verband Gemeindebeamten des Kantons Solothurn, Verband Schulverwaltungen Aargau/Solothurn, Verband Schweizerischer Einwohnerdienste, Verband Solothurner Einwohnergemeinden sowie Gemeindepräsidentenkonferenz
0220.3130.60	Neue Webseite (Fr. 25'000.00) sowie allgemeine Informatikdienstleistungen
0220.3134.00	Besucherunfall-Versicherung (Allianz Suisse), Betriebshaftpflichtversicherung (Allianz Suisse), EDV-Versicherung (AXA Winterthur), Motorfahrzeug-Zusatzversicherung «Drive» (Allianz Suisse), Rechtsschutzversicherung (AXA-ARAG) sowie Sachversicherung (Allianz Suisse)
0220.3158.60	Dialog Verwaltungs-Data AG (Verwaltungslösung «GemoWin NG»), Talus Informatik AG (Geschäftskontrolle und Archivierung «CMIAXioma»), MKF Informatik AG (Lohnbuchhaltung «Sage50»), MTF Solothurn AG (Server-Wartungsvertrag), PMI AG (Schulverwaltungssoftware «Scolaris») sowie weitere Wartungs- und Lizenzverträge
0220.3170.00	Spesen Verwaltungspersonal und Pauschalspesen Bauverwalter (gemäss Spesenreglement)
0220.4210.00	Gebühren Ausweise, Bestätigungen, Beglaubigungen sowie Hundekontrollzeichengebühren
0220.4990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung (Funktion 0210), Bauverwaltung (Funktion 0222) und Schulverwaltung (Funktion 2190) Grundlage: Stellenprozentente sowie Anzahl Arbeitsplätze Zusätzlich: Projekt «Socius - wenn Älterwerden Hilfe braucht» (Projektarbeit und Drehschreibe) sowie start.INTEGRATION (Erstinformationsgespräche)
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Bau- und Infrastrukturkommission (gemäss DGO, Anhang II)
0222.3000.10	Entschädigung Präsidium Bau- und Infrastrukturkommission (gemäss DGO, Anhang II)
0222.3130.00	Allgemeine Grundbuch- und Vermessungskosten
0222.3132.00	Expertisen, Honorare Projektarbeiten, Planungen, Nachführungen sowie Kontrolle energetischer Massnahmenachweise
0222.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste (Funktion 0220) / Anteil Bauverwaltung Grundlage: Stellenprozentente sowie Anzahl Arbeitsplätze
0222.4210.00	Baubewilligungsgebühren
0222.4260.00	Rückerstattung Kontrolle energetischer Massnahmenachweise
0222.4990.10	Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Bauverwaltung Grundlage: 15% von 2,5% der Grund- und Verbrauchsgebühren SF Wasserversorgung (Pauschalmethode)
0222.4990.20	Interne Verrechnung SF Abwasserbeseitigung / Anteil Bauverwaltung Grundlage: 15% von 2,5% der Grund- und Verbrauchsgebühren SF Abwasserbeseitigung (Pauschalmethode)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0228	Allgemeine Personalkosten	1'615'000.00	1'615'000.00	1'634'800.00	1'634'800.00	1'539'729.25	1'539'729.25
0228.3050.00	Arbeitgeberbeiträge AHV/IV/EO/ALV/FAK	572'400.00		600'200.00		547'766.65	
0228.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Pensionskasse	718'600.00		731'000.00		695'662.35	
0228.3052.05	Arbeitgeberbeiträge versicherungs- technischer Fehlbetrag (PKSO)	136'000.00		137'400.00		131'569.10	
0228.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	37'200.00		39'300.00		34'296.95	
0228.3055.01	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherung (Verwaltung allgemein)	24'300.00		11'300.00		9'660.10	
0228.3055.02	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherung (Lehrpersonen Volksschule)	46'600.00		29'500.00		22'569.80	
0228.3059.01	Arbeitgeberbeiträge Sicherheitsfonds (Personalvorsorge)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
0228.3061.10	Renten Standing-Fonds	18'000.00		20'600.00		20'508.00	
0228.3064.10	Überbrückungsrenten Standing-Fonds					18'504.00	
0228.3501.10	Einlage Standing-Fonds			45'500.00			
0228.3511.10	Einlage Standing-Fonds	41'900.00				39'192.30	
0228.4260.00	Rückerstattungen Dritter						20'956.50
0228.4501.10	Entnahme Standing-Fonds				20'600.00		
0228.4511.10	Entnahme Standing-Fonds		17'500.00				38'628.40
0228.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		500.00		1'500.00		383.60
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		1'597'000.00		1'612'700.00		1'479'760.75
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	21'400.00	300.00	22'300.00	300.00	30'209.05	200.00
0290.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	300.00		300.00		208.10	
0290.3134.00	Sachversicherungen	9'000.00		21'300.00		21'063.55	
0290.3140.00	Unterhalt Grundstücke	100.00		200.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		500.00		8'937.40	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
0290.4470.00	Miet- und Pachtzinse Liegenschaften VV		200.00		200.00		200.00
0291	Gemeindehaus	60'000.00	5'200.00	59'100.00	5'200.00	88'799.65	5'070.35
0291.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'700.00		1'228.35	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	13'000.00		12'000.00		12'750.75	
0291.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		2'700.00		2'708.55	
0291.3130.51	Gebäudereinigung Dritter	15'500.00		15'500.00		14'779.80	
0291.3134.00	Sachversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'657.00	
0291.3140.00	Unterhalt Grundstücke	500.00		500.00		770.60	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		34'904.60	
0291.3300.25	Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
0291.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
0291.4470.00	Miet- und Pachtzinse Liegenschaften VV		5'100.00		5'100.00		5'070.35

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0222.4990.30	Interne Verrechnung SF Abfallbeseitigung / Anteil Bauverwaltung Grundlage: 15% von 2,5% der Benützungsgebühren und Dienstleistungen SF Abfallbeseitigung (Pauschalermethode)
0228.3050.00	Arbeitgeberbeiträge Alters- und Hinterlassenenversicherung (AHV), Invalidenversicherung (IV), Erwerbsersatzordnung (EO), Arbeitslosenversicherung (ALV) sowie Familienausgleichskasse (FAK)
0228.3052.00	Arbeitgeberbeiträge Personalvorsorge / Verwaltungs- und Betriebspersonal (ASGA Pensionskasse) sowie Lehrpersonen (Pensionskasse Kanton Solothurn)
0228.3052.05	Arbeitgeberbeiträge Ausfinanzierung Fehlbetrag PKSO (gemäss § 24 Absatz 2 PKG) Mit Inkrafttreten des Pensionskassengesetzes (PKG) per 01.01.2015 beträgt der Arbeitgeberbeitrag total 16,0% (vorher 20,5%) des versicherten Lohnes. Die Verminderung um 4,5% entsteht durch die Reduktion des Risikobeitrages um 1,0% und den Wegfall des Beitrages an die Teuerung der Renten von 3,5%. Diese wegfallenden Arbeitgeberbeiträge für die Lehrpersonen werden gemäss dem Pensionskassengesetz zur anteiligen Ausfinanzierung des Fehlbetrages der Pensionskasse Kanton Solothurn (PKSO) verwendet. Im Vergleich zu den vor dem 01.01.2015 geleisteten Arbeitgeberbeiträgen resultiert keine zusätzliche Belastung für die kommunalen Schulträger.
0228.3055.01	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherung (Verwaltungs- und Betriebspersonal)
0228.3055.02	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherung (Lehrpersonen Volksschule)
0228.3059.01	Arbeitgeberbeiträge Sicherheitsfonds (gemäss § 7 Reglement über den Standing-Fonds zur Überbrückung der AHV-Altersrente von der Pensionierung BVG bis zum Bezug der ordentlichen AHV-Altersrente und den Sicherheitsfonds für allfällige Unterdeckung bei der Pensionskasse)
0228.3061.10	Vorsorgeleistungen Renten Standing-Fonds (gemäss § 3 Abs. 1 Reglement über den Standing-Fonds zur Überbrückung der AHV-Altersrente von der Pensionierung BVG bis zum Bezug der ordentlichen AHV-Altersrente und den Sicherheitsfonds für allfällige Unterdeckung bei der Pensionskasse) Anzahl Bezüger/innen 2018: 3 Personen
0228.3064.10	Überbrückungsrenten Standing-Fonds (gemäss § 3 Abs. 2 Reglement über den Standing-Fonds zur Überbrückung der AHV-Altersrente von der Pensionierung BVG bis zum Bezug der ordentlichen AHV-Altersrente und den Sicherheitsfonds für allfällige Unterdeckung bei der Pensionskasse) Anzahl Bezüger/innen 2018: keine
0228.3511.10	Einlage Standing-Fonds / 2% der BVG-pflichtigen Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (gemäss § 2 Reglement über den Standing-Fonds zur Überbrückung der AHV-Altersrente von der Pensionierung BVG bis zum Bezug der ordentlichen AHV-Altersrente und den Sicherheitsfonds für allfällige Unterdeckung bei der Pensionskasse)
0228.4511.10	Entnahme Standing-Fonds / Ausbezahlte Alters- und Überbrückungsrenten Grundlage: Konto Nr. 0228.3061.10 sowie Konto Nr. 0228.3064.10
0228.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung Standing-Fonds
0228.4990.99	Weiterverrechnung Arbeitgeberbeiträge in Funktionen (Konto Nr. xxx.3990.99)
0290.3120.00	Strom, Heizkosten, Kehrrechtgebühren sowie Wasser- und Abwassergebühren Objekte: Altes Feuerwehrmagazin, Spycher Nord sowie Spycher Süd
0290.3134.00	Gebäudesachversicherung (Allianz Suisse) sowie Solothurnische Gebäudeversicherung Objekte: Altes Feuerwehrmagazin, Spycher Nord sowie Spycher Süd
0290.3140.00	Unterhalt Grundstücke Objekte: Altes Feuerwehrmagazin, Spycher Nord sowie Spycher Süd
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Objekte: Altes Feuerwehrmagazin, Spycher Nord sowie Spycher Süd
0291.3120.00	Strom, Heizkosten, Kehrrechtgebühren sowie Wasser- und Abwassergebühren
0291.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	422'300.00	242'400.00	406'500.00	240'100.00	424'139.55	240'283.80
	Netto Aufwand		179'900.00		166'400.00		183'855.75
1201	Friedensrichter	4'900.00	3'300.00	4'400.00	2'000.00	4'719.10	3'171.00
1201.3000.10	Entschädigung Friedensrichter	4'000.00		3'500.00		4'050.00	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		200.00		95.00	
1201.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
1201.3170.00	Reisekosten, Spesen	200.00		200.00		145.60	
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	400.00		400.00		328.50	
1201.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'300.00				1'300.00
1201.4270.00	Bussen		2'000.00		2'000.00		1'871.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	318'500.00	239'000.00	297'900.00	238'000.00	323'745.45	237'112.80
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	6'000.00		6'500.00		5'220.00	
1500.3000.10	Entschädigung Präsidium Feuerwehrkommission	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
1500.3001.10	Sold Übungen	41'000.00		40'000.00		41'870.00	
1500.3001.11	Sold Einsätze, Unterhalt	16'000.00		16'000.00		22'445.40	
1500.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	31'200.00		31'200.00		31'500.00	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		4'500.00		9'186.20	
1500.3090.01	Erwerbsaufall-Entschädigung Feuerwehrausbildung	18'000.00		16'000.00		15'553.60	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		5'400.00		4'319.40	
1500.3100.00	Büromaterial	200.00		1'000.00		175.85	
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		8'000.00		3'184.70	
1500.3101.01	Treibstoffe	1'900.00		2'000.00		1'613.80	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		997.40	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'350.00	
1500.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	22'000.00		12'700.00		21'747.45	
1500.3112.00	Kleider, Wäsche	10'500.00		10'000.00		10'146.05	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00			
1500.3130.10	Porti, Versandkosten	400.00		500.00		350.25	
1500.3130.20	Telefon, Kommunikationskosten	4'500.00		5'000.00		4'222.60	
1500.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400.00		2'500.00		2'276.00	
1500.3134.00	Sachversicherungen	2'600.00		2'800.00		2'475.20	
1500.3137.00	Steuern, Abgaben	1'500.00		1'500.00		1'268.00	
1500.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	12'000.00		8'500.00		7'247.85	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		15'997.05	
1500.3170.00	Reisekosten, Spesen	300.00		1'200.00		184.80	
1500.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	6'800.00		7'000.00		12'659.45	
1500.3181.10	Forderungsverluste Steuern	5'000.00		5'000.00		4'029.50	
1500.3190.00	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte					2'000.00	
1500.3199.90	Mehrwertsteuer, Vorsteuerkürzungen	6'200.00		6'400.00		6'400.00	
1500.3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	80'400.00		79'600.00		80'000.00	
1500.3990.60	Interne Verrechnung Werkhof	13'700.00		8'400.00		8'022.25	
1500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	3'400.00		3'700.00		3'302.65	
1500.4200.00	Feuerwehrgeld-Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		234'027.80
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		
1500.4611.10	Ausbildungsentschädigung (SGV)		2'000.00		2'000.00		1'710.00
1500.4631.10	Beitragsleistungen (SGV)		5'500.00		4'500.00		1'375.00

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

1201.3000.10	Entschädigung Friedensrichter/in (gemäss DGO, Anhang II) sowie 2 Taggelder
1201.3130.40	Verband der Friedensrichter und Friedensrichterinnen des Kantons Solothurn, Breitenbach
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission (gemäss DGO, Anhang II) Planung: 6 Kommissionssitzungen
1500.3000.10	Entschädigung Präsidium Feuerwehrkommission (gemäss DGO, Anhang II)
1500.3001.10	Feuerwehrrübungen (gemäss Vorgabe Solothurnische Gebäudeversicherung) Planung: 20 Übungen x 60 Angehörige der Feuerwehr (AdF)
1500.3010.08	Entschädigungen Kommandant, Vizekommandant, Fourier, Materialverwalter, Chef Verkehr, Chef Pikett, Chef Atemschutz, Chef Löschzug, Chef Elektrizität, Chef Fahrzeuge sowie Offiziere ohne Chargen (gemäss DGO, Anhang II)
1500.3090.00	Ausbildung Chauffeure (Fr. 5'000.00) sowie Ausbildung 2 Chauffeure (Fr. 4'000.00)
1500.3090.01	Grundkurse (gemäss Kursangebot Solothurnische Gebäudeversicherung) sowie Unteroffiziers- und Offizierskurse
1500.3099.00	Ärztliche Untersuchungen Chauffeure und 18 AdF Atemschutz (Fr. 4'400.00), Atemschutzbrillen (Fr. 1'250.00) sowie Geschenke für scheidende Kommissionsmitglieder und langjährige Angehörige der Feuerwehr (AdF)
1500.3100.00	Instruktionsmaterial sowie Büromaterial
1500.3101.00	Wespenspray (Fr. 2'000.00) sowie Reinigungs- und Verbrauchsmaterial
1500.3102.00	Jahresprogramm sowie Publikationen
1500.3111.00	Ersatz Schläuche (Fr. 3'000.00), Ersatz Kühlschrank (Fr. 500.00), Vitrine für Antiquitäten (Fr. 2'000.00), Atemschutz-Flaschen (Fr. 2'500.00), Ersatz 10 Atemschutzgeräte (Fr. 12'000.00), 10 neue Pager (Fr. 1'000.00) sowie Unvorhergesehenes
1500.3112.00	Arbeitskleider (Fr. 5'500.00) sowie Feuerwehrstiefel (Fr. 5'000.00)
1500.3130.00	Hilfeleistungen der Stützpunktfeuerwehr Grenchen
1500.3130.40	Schweizerischer Feuerwehrverband, Solothurner Kantonalfeuerwehrverband (SKFV) sowie Feuerwehrverband Solothurn-Lebern
1500.3134.00	Maschinenkasko-Versicherung (Zürich), Motorfahrzeugversicherung «Flotte» (Zürich) sowie Zusatz-Taggeldversicherung für Selbständigerwerbende (AXA-Winterthur)
1500.3137.00	Verkehrssteuern
1500.3151.00	Jährliche Geräteprüfung Atemschutz (Fr. 2'000.00), Atemschutzflaschen befüllen (Fr. 3'000.00), Prüfung Atemschutzflaschen (Fr. 5'500.00) sowie diverse Ersatzteile
1500.3170.20	Verpflegung Hauptübung und Einsätze
1500.3181.10	Forderungsverluste Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben (Konto Nr. 1500.4200.00)
1500.3199.90	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung / 7,7% Mehrwertsteuer Grundlage: Konto Nr. 1500.3990.02 (Hydrantenentschädigung)
1500.3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung / SF Wasserversorgung Grundlage: 201 Hydranten, Fr. 400.00 pro Hydrant
1500.3990.60	Interne Verrechnung Werkhof / Anteil Feuerwehr (Gebäudekosten) Grundlage: 1/3 der Ver- und Entsorgungskosten, des Grundstück- und Gebäudeunterhalts sowie der mit dem Grundstück und Gebäude verbundenen Abschreibungen (Funktion 6153)
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben (gemäss Feuerwehrreglement und Beschluss Gemeindeversammlung) Grundlagen: Ersatzabgabe 12% (mindestens Fr. 20.00 und maximal Fr. 400.00) der einfachen Staatssteuer, Feuerwehrpflicht vom 21. bis 42. Altersjahr
1500.4260.00	Rückerstattungen und Dienstleistungen (gemäss Feuerwehrreglement, Anhang I)
1500.4631.10	Beitragsleistungen Solothurnische Gebäudeversicherung (SGV) für Neuanschaffungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	20'600.00		21'000.00		15'617.70	
1610.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	600.00		1'000.00		402.00	
1610.3612.10	Schiessanlage Lauacher (Stadt Grenchen)	20'000.00		20'000.00		15'215.70	
1620	Zivilschutz (allgemein)	78'300.00	100.00	83'200.00	100.00	80'057.30	
1620.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder RBZSK Grenchen	2'400.00		2'400.00		1'850.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		8'867.20	
1620.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	500.00		300.00		1'726.10	
1620.3612.10	Regionale Zivilschutzorganisation (RZSO) und Regionaler Führungsstab (RFS) Grenchen	65'200.00		70'100.00		63'628.80	
1620.3990.25	Interne Verrechnung Schulanlagen	4'000.00		4'100.00		3'835.15	
1620.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		300.00		150.05	
1620.4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften VV		100.00		100.00		

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

1610.3170.20	Militärische Entlassungsfeier
1610.3612.10	Betriebs- und Unterhaltskosten Schiessanlage Lauacher (gemäss Abrechnung der Stadt Grenchen) Grundlage: Anzahl Schützen (Obligatorisches Schiessen)
1620.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Regionale Bevölkerungs- und Zivilschutzkommission RBZSK Grenchen (gemäss Entschädigungsregulativ der Stadt Grenchen)
1620.3612.10	Betriebskosten Regionale Zivilschutzorganisation (RZSO) und Regionaler Führungsstab (RFS) Grenchen (gemäss Vertrag zwischen den Einwohnergemeinden Bettlach, Grenchen und Selzach über den gemeinsamen, regionalen Bevölkerungsschutz und den Zivilschutz) Grundlage: Kostenverteiler pro Einwohner/in, Beitrag 2018 Fr. 13.22 pro Einwohner/in Bemerkungen: Im Budget 2018 werden die im Vertrag festgelegten Nettokosten von Fr. 17.00 pro Einwohner/in nicht überschritten. Aus diesem Grund muss das Jahresbudget nicht von den Gemeindeversammlungen der Vertragsgemeinden beschlossen werden.
1620.3990.25	Interne Verrechnung Schulanlagen / Anteil Zivilschutz (Energiekosten) Grundlage: 2% der Ver- und Entsorgungskosten (Konto Nr. 2170.3120.00)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	8'671'600.00	1'785'900.00	8'534'900.00	1'797'100.00	8'119'443.80	1'931'128.45
	Netto Aufwand		6'885'700.00		6'737'800.00		6'188'315.35
2110	Kindergarten	792'000.00	260'700.00	790'500.00	226'300.00	786'060.54	222'017.40
2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen	511'000.00		509'000.00		512'381.15	
2110.3020.06	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	93'500.00		92'000.00		89'249.55	
2110.3020.07	Löhne Lehrpersonen (Deutsch als Zweitsprache)	35'100.00		36'000.00		29'445.45	
2110.3020.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-12'300.00		-12'500.00		-9'041.85	
2110.3064.00	Überbrückungsrenten	4'800.00		11'600.00		12'565.80	
2110.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	15'500.00		15'500.00		16'418.44	
2110.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	1'600.00		1'600.00		1'238.55	
2110.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	100.00		100.00			
2110.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	700.00		1'000.00		583.80	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	142'000.00		136'200.00		133'219.65	
2110.4631.00	Beiträge Kanton		260'700.00		226'300.00		222'017.40
2120	Primarschule	3'241'900.00	868'300.00	2'964'300.00	852'800.00	2'907'416.51	859'105.05
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen	1'813'000.00		1'776'000.00		1'735'379.75	
2120.3020.05	Löhne Lehrpersonen (Werken)	177'000.00		170'000.00		174'859.50	
2120.3020.06	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	306'000.00		316'000.00		312'527.35	
2120.3020.07	Löhne Lehrpersonen (Deutsch als Zweitsprache)	102'200.00		108'000.00		94'374.25	
2120.3020.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-46'600.00		-46'600.00		-27'925.55	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten	234'800.00					
2120.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	91'600.00		95'000.00		100'916.76	
2120.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	3'500.00		3'900.00		3'634.75	
2120.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	200.00		500.00		194.40	
2120.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	13'000.00		9'000.00		11'836.70	
2120.3171.01	Skilager	16'000.00		18'800.00		12'472.05	
2120.3612.10	Schulgelder (Gemeinden und Zweckverbände)			7'500.00			
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	531'200.00		506'200.00		489'146.55	
2120.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'500.00
2120.4631.00	Beiträge Kanton		868'300.00		852'800.00		857'605.05
2130	Sekundarstufe	2'074'200.00	373'100.00	2'106'400.00	440'000.00	2'118'145.23	524'707.70
2130.3020.00	Löhne Lehrpersonen	975'000.00		982'000.00		972'885.75	
2130.3020.05	Löhne Lehrpersonen (Werken, Hauswirtschaft)	98'400.00		116'000.00		104'596.40	
2130.3020.06	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	115'000.00		125'000.00		104'588.25	
2130.3020.07	Löhne Lehrpersonen (Deutsch als Zweitsprache)	6'000.00		6'000.00		6'974.95	
2130.3020.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-23'100.00		-24'600.00		-4'996.80	
2130.3064.00	Überbrückungsrenten	15'900.00					
2130.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00					
2130.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	66'700.00		75'000.00		67'115.03	
2130.3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Bürogeräte					995.00	
2130.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	3'300.00		7'500.00		3'175.05	
2130.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	3'000.00		3'000.00		3'974.75	
2130.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	9'000.00		11'700.00		9'594.50	
2130.3171.01	Skilager	15'000.00		15'000.00		16'208.85	
2130.3611.11	Gymnasialunterricht (Kanton)	167'400.00		133'000.00		122'760.00	
2130.3612.10	Schulgelder (Gemeinden und Zweckverbände)	351'000.00		394'200.00		459'267.05	
2130.3637.00	Beiträge private Haushalte	4'000.00					
2130.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	265'300.00		262'600.00		251'006.45	
2130.4612.10	Schulgelder (Gemeinden und Zweckverbände)						52'133.35
2130.4631.00	Beiträge Kanton		373'100.00		440'000.00		472'574.35

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 4,0 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%) Zusätzlich: Dienstaltersgeschenke (2 Personen)
2110.3020.06	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung) inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 0,7 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2110.3020.07	Löhne Lehrpersonen (Deutsch als Zweitsprache) inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 0,3 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2110.3020.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 2% der Löhne Lehrpersonen (Anteil Stellvertretungen)
2110.3104.00	Allgemeines Schulmaterial (Fr. 14'300.00), Deutsch als Zweitsprache (Fr. 400.00) sowie Spezielle Förderung (Fr. 900.00)
2110.3111.00	Neu- und Ersatzanschaffungen
2110.4631.00	Schülerpauschale Kindergarten (gemäss RRB Nr. 2017/793 vom 02.05.2017 und Beitragssatz von 38%) Planung: 90 Schüler/innen und 8,00 Wochenlektionen
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 14,5 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%) Zusätzlich: Erhöhung per 01.08.2018 auf 15,6 Vollzeitstellen
2120.3020.05	Löhne Lehrpersonen (Werken) inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 1,7 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%) Zusätzlich: Erhöhung per 01.08.2018 auf 1,8 Vollzeitstellen
2120.3020.06	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung) inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 2,5 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2120.3020.07	Löhne Lehrpersonen (Deutsch als Zweitsprache) inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 0,7 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2120.3020.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 2% der Löhne Lehrpersonen (Anteil Stellvertretungen)
2120.3064.00	Vorzeitige Pensionierung dreier Lehrpersonen (AHV-Ersatzrente nach § 204 Gesamtarbeitsvertrag bzw. § 25 Vorsorgereglement Pensionskasse Kanton Solothurn i.V. mit § 9 Abs. 4 Gesetz über die Pensionskasse Kanton Solothurn)
2120.3104.00	Allgemeines Schulmaterial (Fr. 65'800.00), Werken Klassenlehrpersonen (Fr. 7'000.00), Werken Fachlehrpersonen (Fr. 13'700.00), Deutsch als Zweitsprache (Fr. 900.00) sowie Spezielle Förderung (Fr. 4'200.00)
2120.3111.00	Turn- und Schwimmgeräte
2120.3171.00	Exkursionen und Schulreisen
2120.4631.00	Schülerpauschale Primarschule (gemäss RRB Nr. 2017/793 vom 02.05.2017 und Beitragssatz von 38%) Planung: 236 Schüler/innen und 27 Wochenlektionen
2130.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 7,4 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2130.3020.05	Löhne Lehrpersonen (Werken, Hauswirtschaft) inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 0,8 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2130.3020.06	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung) inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 1,0 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2130.3020.07	Löhne Lehrpersonen (Deutsch als Zweitsprache) inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 0,1 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2130.3020.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 2% der Löhne Lehrpersonen (Anteil Stellvertretungen)
2130.3064.00	Vorzeitige Pensionierung einer Lehrperson (AHV-Ersatzrente nach § 204 Gesamtarbeitsvertrag bzw. § 25 Vorsorgereglement Pensionskasse Kanton Solothurn i.V. mit § 9 Abs. 4 Gesetz über die Pensionskasse Kanton Solothurn)
2130.3102.00	Plakate und Werbung Berufsmesse

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	495'500.00	234'600.00	509'400.00	233'000.00	473'039.40	275'840.15
2140.3010.00	Löhne Schulleitung	21'200.00		21'200.00		21'186.75	
2140.3020.00	Löhne Lehrpersonen	377'000.00		390'000.00		359'870.50	
2140.3020.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-7'300.00		-8'100.00			
2140.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'300.00		1'500.00		1'043.45	
2140.3091.00	Personalrekrutierung	400.00		400.00			
2140.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		597.05	
2140.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial	2'600.00		2'500.00		2'461.80	
2140.3119.01	Anschaffungen Musikinstrumente	1'600.00		1'200.00		1'349.40	
2140.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		1'300.00		1'160.00	
2140.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'000.00					
2140.3159.01	Unterhalt Musikinstrumente	2'300.00		2'300.00		2'414.25	
2140.3169.01	Mieten und Benützungskosten Musikinstrumente	2'400.00		2'400.00		1'459.35	
2140.3170.00	Reisekosten, Spesen	200.00		200.00			
2140.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	3'500.00		2'000.00		1'371.50	
2140.3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager			4'000.00			
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	87'500.00		87'900.00		80'125.35	
2140.4230.00	Schulgelder		112'000.00		110'000.00		103'656.85
2140.4631.00	Beiträge Kanton		122'600.00		123'000.00		118'742.40
2140.4631.01	Beiträge Kanton (Berichtigung Abgrenzung, einmalig)						53'440.90
2170	Schulliegenschaften	947'600.00	24'400.00	952'400.00	21'500.00	829'647.53	22'335.15
2170.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Spezialbaukommission Schulhaus Einschlag	10'000.00		10'000.00		9'720.00	
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal	219'700.00		211'900.00		209'012.05	
2170.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	140'000.00		138'000.00		150'760.85	
2170.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-900.00		-900.00		-41'193.00	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		200.00			
2170.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000.00		25'000.00		19'155.55	
2170.3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Bürogeräte			6'000.00		1'493.98	
2170.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	18'000.00		3'000.00		7'323.75	
2170.3112.10	Dienstkleider	800.00		800.00		438.75	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	200'000.00		205'000.00		191'757.75	
2170.3130.51	Gebäudereinigung Dritter	12'900.00		12'900.00		12'830.40	
2170.3134.00	Sachversicherungen	20'500.00		20'500.00		20'336.70	
2170.3140.00	Unterhalt Grundstücke	18'000.00		20'000.00		15'916.50	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	106'000.00		126'000.00		70'024.20	
2170.3144.01	Unterhalt Schwimmhalle	22'000.00		20'000.00		31'158.95	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	3'500.00		3'000.00		3'486.00	
2170.3160.01	Baurechtszins Parkplatz MZH Büelen	7'200.00		7'200.00		7'162.90	
2170.3170.00	Reisekosten, Spesen	500.00		800.00		437.25	
2170.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen, planmässig	34'400.00		17'100.00		11'929.70	
2170.3300.25	Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
2170.3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen, planmässig			16'000.00			
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	79'500.00		74'900.00		72'895.25	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
2170.4471.00	Vergütung Dienstwohnungen Liegenschaften VV		8'400.00		8'400.00		8'400.00
2170.4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften VV		11'000.00		8'000.00		10'100.00
2170.4990.25	Interne Verrechnung Schulanlagen		4'000.00		4'100.00		3'835.15

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2130.3104.00	Allgemeines Schulmaterial (Fr. 23'600.00), Spezielle Förderung (Fr. 1'200.00), Werken Klassenlehrpersonen (Fr. 6'000.00), Werken Fachlehrpersonen (Fr. 10'900.00), Fremdsprachen Sek (Fr. 7'800.00), Hauswirtschaft (Fr. 16'000.00), Projektarbeiten (Fr. 1'900.00) sowie Deutsch als Zweitsprache (Fr. 300.00)
2130.3111.00	Nähmaschine (Fr. 1'500.00), diverse Geräte für Werkunterricht (Fr. 500.00) sowie Fussballdöggelikasten Pausenhalle Sekundarschule (Fr. 1'000.00)
2130.3151.00	Reparaturen Geräte Werkunterricht und Hauswirtschaft sowie allgemeiner Unterhalt
2130.3171.00	Exkursionen, Schulreisen sowie Lager (inkl. Projektwoche; 3. Sekundarschule)
2130.3171.01	Skilager 7. und 8. Klasse (Fr. 14'000.00) sowie Alternativprogramm (Fr. 1'000.00)
2130.3611.11	Schulgelder Gymnasialunterricht (Kanton Solothurn) Planung: 15 Schüler/innen
2130.3612.10	Schulgelder Sek I P1 / Planung: 14 Schüler/innen (Stadt Grenchen) Schulgelder Sek I P2 / Planung: 8 Schüler/innen (Stadt Grenchen) Schulgelder Talentförderklasse SO / Planung: 2 Schüler/innen (Stadt Solothurn) Innerkantonale Schulen abzüglich der Schülerpauschale (Nettomethode) (gemäss RRB Nr. 2017/793 vom 02.05.2017 und Beitragssatz von 38%)
2130.3637.00	Beiträge für zwei Schüler/innen (Talentförderung) in Anwendung des Reglements über den Sozialtarif und Gemeindebeiträge
2130.4631.00	Schülerpauschale Sekundarschule (gemäss RRB Nr. 2017/793 vom 02.05.2017 und Beitragssatz von 38%) Planung: 84 Schüler/innen
2140.3010.00	Löhne Schulleitung (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 0,2 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2140.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. 2% Stellvertretungen (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 3,0 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%) Zusätzlich: Erhöhung per 01.08.2018 auf 3,1 Vollzeitstellen
2140.3020.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 2% der Löhne Lehrpersonen (Anteil Stellvertretungen)
2140.3090.00	Obligatorische Weiterbildung der Musikschulen Region Solothurn West sowie individuelle Kurse der Musiklehrpersonen
2140.3119.01	Ersatzanschaffungen
2140.3130.40	VMS Verband Musikschulen Schweiz sowie Solothurner Musikschulen
2140.3151.00	Unterhalt von zwei Luftbefeuchter inkl. Filter und Ersatzmaterial
2140.3159.01	Revisionen von Instrumenten sowie Klavierstimmungen
2140.3170.20	Ordentliche Musikschulkonzerte mit 40-jähriger Jubiläumsfeier der Musikschule Bettlach
2140.4631.00	Schülerpauschalen pro Fachbelegung
2170.3010.00	Löhne Betriebspersonal (gemäss DGO, Anhang IV) Grundlage: 2,43 Vollzeitstellen, 1 Nebenamt / Teuerungsindex 2018: 116.0 (Vorjahr: 116.0) Zusätzlich: Pensionierung Hauswart Schulhaus Büelen
2170.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II) Reinigungspersonal sowie Bühnenmeister (Wegfall Entschädigung an Hauswart für Festanlässe per 01.01.2018 infolge Neuordnung)
2170.3010.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 0,25% der Löhne Betriebspersonal sowie nebenamtliches Personal (Pauschalmethode)
2170.3111.00	Ersatz Feg- und Saugreinigungsgeräte MZH Schulhaus Büelen (Fr. 8'500.00), Ersatz 2 Stufenbarren (Fr. 7'200.00) sowie weitere Anschaffungen
2170.3112.10	Dienstkleider Hauswarte
2170.3120.00	Strom, Heizkosten, Kehrrechtgebühren sowie Wasser- und Abwassergebühren
2170.3130.51	Gebäudereinigung Kindergarten Stellihof
2170.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	398'800.00		415'800.00		377'122.45	
2190.3010.00	Löhne Schulleitung	224'500.00		224'500.00		207'403.25	
2190.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-600.00		-600.00			
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		2'000.00		602.20	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		700.00			
2190.3100.00	Büromaterial	800.00		900.00		1'041.80	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		500.00		60.50	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		433.00	
2190.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		900.00	
2190.3170.00	Reisekosten, Spesen	1'500.00		1'500.00		1'554.30	
2190.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste	120'700.00		136'900.00		118'472.05	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	49'300.00		48'200.00		46'655.35	
2192	Volksschule allgemein	338'600.00	24'800.00	413'200.00	23'500.00	213'574.14	27'123.00
2192.3010.00	Löhne Schulsozialarbeit					22'131.15	
2192.3010.01	Löhne ICT-Support, intern	26'200.00		38'500.00			
2192.3010.02	Löhne Hausaufgabenbetreuung	3'100.00					
2192.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-100.00		-100.00			
2192.3020.00	Löhne Lehrpersonen (Pool-Lektionen)	12'700.00		11'400.00		11'440.10	
2192.3090.00	Aus- und Weiterbildung	18'000.00		14'000.00		13'484.20	
2192.3091.00	Personalrekrutierung	700.00		500.00			
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		4'473.20	
2192.3100.00	Büromaterial	1'300.00		2'000.00		1'474.80	
2192.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		300.00		39.50	
2192.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		750.00	
2192.3102.01	Schulblatt	17'000.00		17'000.00		16'811.40	
2192.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'200.00		2'821.56	
2192.3104.01	Bücher (Schulbibliothek)	9'500.00		9'500.00		11'883.75	
2192.3105.01	Pausenäpfelaktion	700.00		500.00		624.00	
2192.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	100.00		300.00		2'680.00	
2192.3113.00	Anschaffungen Hardware	35'000.00		68'900.00		12'023.58	
2192.3118.00	Anschaffungen Software	5'000.00		5'000.00			
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'900.00		68'900.00		33'867.60	
2192.3130.10	Porti, Versandkosten	100.00		300.00		40.65	
2192.3130.20	Telefon, Kommunikationskosten	10'300.00		10'300.00		7'083.00	
2192.3130.30	Kabelnetz- und Empfangsgebühren	2'900.00		2'900.00		2'868.55	
2192.3130.60	Informatikleistungen Dritter	42'500.00		65'400.00		46'556.75	
2192.3132.00	Honorare externe Beratung	800.00		1'000.00			
2192.3134.00	Sachversicherungen	3'600.00		4'200.00		3'339.10	
2192.3137.30	Urheberrechtsgebühren	900.00		900.00		830.20	
2192.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
2192.3153.00	Unterhalt Hardware	500.00		500.00			
2192.3158.60	Lizenz- und Serviceverträge	10'600.00		14'600.00		2'346.20	
2192.3170.00	Reisekosten, Spesen	3'500.00		4'000.00		2'822.75	
2192.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	4'000.00		4'000.00		1'620.50	
2192.3170.21	Schulsporttag	4'500.00		4'500.00		5'999.80	
2192.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen, planmässig	45'000.00		45'700.00			
2192.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	3'500.00		9'300.00		5'561.80	
2192.4230.00	Schulgelder		2'100.00				
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter		700.00		500.00		2'500.00
2192.4260.01	Kostenbeteiligungen						542.50
2192.4309.01	Pausenäpfelaktion						
2192.4309.01	Sponsoring Schulblatt		15'000.00		15'000.00		15'100.00
2192.4390.50	Spenden						2'500.00
2192.4990.70	Interne Verrechnung Schulen		7'000.00		8'000.00		6'480.50

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2170.3140.00	Unterhalt Grünflächen (Fr. 18'000.00)
2170.3144.00	Oberflächenerneuerung Turnhallenbelag (Fr. 45'000.00), Anpassung Bodenbelag Küche Mehrzweckhalle (Fr. 4'500.00), Malerarbeiten Zimmer D1 und 3 Nebenräume Haus C (Fr. 7'000.00), Ersatzleuchten und Leuchtmittel in diversen Räumen Schulhaus Büelen (Fr. 4'500.00) sowie Unvorhergesehenes (Fr. 45'000.00)
2170.3160.01	Baurechtszins Parkplatz Mehrzweckhalle Büelen (gemäss Baurechtsvertrag vom 16.11.1998) Der Baurechtszins wird alle 5 Jahre der Entwicklung des Landesindex der Konsumentenpreise angepasst (2014, 2019, 2024 usw.)
2170.3170.00	Reisekosten sowie Spesen Hauswarte
2170.4471.00	Dienstwohnung Hauswart Schulanlage Einschlag
2190.3010.00	Löhne Schulleitung (gemäss GAV Kanton Solothurn) Grundlage: 1,6 Vollzeitstellen, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2190.3010.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 0,25% der Löhne Schulleitung (Pauschalmethode)
2190.3130.40	Verband Schulleiterinnen und Schulleiter Solothurn (VSL SO)
2190.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste (Funktion 0220) / Anteil Einwohnerdienste (Bereich Schulen) Grundlage: Stellenprozente sowie Anzahl Arbeitsplätze
2192.3010.00	Wegfall Löhne Schulsozialarbeit, da die Aufgabe im Mandatsverhältnis an den Verein PERSPEKTIVE Region Solothurn-Grenchen übergeben wurde (gemäss GV-Beschluss Nr. 88 vom 13.06.2017)
2192.3010.01	Löhne ICT-Support, intern (gemäss GV-Beschluss Nr. 72 vom 14.06.2016; GAV Kanton Solothurn) Grundlage: Interner ICT-Support, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2192.3010.02	Löhne Hausaufgabenbetreuung (gemäss GR-Beschluss Nr. 6697 vom 25.04.2017)
2192.3010.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 0,25% der Löhne ICT-Support, intern (Pauschalmethode)
2192.3020.00	Löhne Lehrpersonen (gemäss GR-Beschluss Nr. 6294 vom 18.09.2012; GAV Kanton Solothurn) Grundlage: Entschädigungspool, Teuerungszulage 2018: 17,732% (Vorjahr: 17,732%)
2192.3090.00	Schulinterne Weiterbildungen (Fr. 13'500.00) und individuelle Weiterbildungen der Lehrpersonen (Fr. 4'500.00)
2192.3099.00	Schulabschlussfeier sowie übriger Personalaufwand
2192.3102.01	Druckkosten Schulblatt Kontakt
2192.3104.01	Bibliotheken Primarschule Einschlag (Fr. 3'000.00), Primarschule Büelen (Fr. 3'500.00) sowie Sekundarschule Büelen (Fr. 3'000.00)
2192.3113.00	Anschaffungen Hardware gemäss ICT-Konzept 2017-2020 der Schulen Bettlach (gemäss GV-Beschluss Nr. 72 vom 14.06.2016) Multimedia-Ausrüstung (Fr. 16'000.00) sowie Batterien für Notebooks (Fr. 500.00) Zusätzliche Anschaffungen: Visualizier im Schulhaus Einschlag (Fr. 16'000.00), Harddisks SSD (Fr. 1'000.00) sowie Kleingeräte (Fr. 1'500.00)
2192.3118.00	Anschaffungen Software gemäss ICT-Konzept 2017-2020 der Schulen Bettlach (gemäss GV-Beschluss Nr. 72 vom 14.06.2016)
2192.3130.00	Leistungsvereinbarung mit dem Verein PERSPEKTIVE Region Solothurn-Grenchen für die Schulsozialarbeit (gemäss GV-Beschluss Nr. 88 vom 13.06.2017), externe Alarmierung (Fr. 500.00), externer Referent Projekte Sekundarschule (Fr. 1'000.00) sowie Dolmetscher bei Elterngesprächen (Fr. 800.00)
2192.3130.20	Telefon- und Kommunikationskosten (Fr. 6'600.00) sowie Verbindung Schulanlagen (Fr. 3'700.00)
2192.3130.60	Externer technischer ICT-Support gemäss ICT-Konzept 2017-2020 der Schulen Bettlach (gemäss GV-Beschluss Nr. 72 vom 14.06.2016)
2192.3134.00	Schülerunfallversicherung bei Tod oder Invalidität (Allianz Suisse)
2192.3158.60	Lizenz- und Serviceverträge gemäss ICT-Konzept 2017-2020 der Schulen Bettlach Jährliche Lizenzen (Fr. 9'500.00) sowie jährliche Zugangslizenz FWU Mediathek (Fr. 1'100.00)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	378'000.00		378'000.00		401'500.00	
2200.3611.10	Sonderschulen und Heime (Kanton)	378'000.00		378'000.00		401'500.00	
2990	Bildung, übrige	5'000.00		4'900.00		12'938.00	
2990.3636.00	Beiträge private Organisationen	5'000.00		4'900.00		7'338.00	
2990.3637.10	Beiträge 10. Schuljahr					5'600.00	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2192.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe sowie Projekte (Schulschlussfeier Sekundarschule, Berufsmesse, Spaghettifest, usw.)
2192.3170.21	Schulsporttag
2192.4230.00	Elternbeiträge Hausaufgabenbetreuung (gemäss GR-Beschluss Nr. 6697 vom 25.04.2017)
2192.4309.01	Inserate Schulblatt Kontakt
2192.4990.70	Interne Verrechnung Schulen / Anteil Papiersammlung Grundlage: Abnahmevertrag (Altpapierwerk Utzenstorf AG), Gesammelte Menge Altpapier
2200.3611.10	Schulgelder Sonderschulen und Heime Planung: 14 Schüler/innen sowie 4 Schüler/innen mit integrativer sonderpädagogischer Massnahmen ISM (gemäss § 37 Volksschulgesetz)
2990.3636.00	Volkshochschule Region Grenchen, Grenchen / Bildungsfranken Fr. 1.00 pro Einwohner/in (Senkung von Fr. 1.50 auf Fr. 1.00 per 01.01.2017; GR-Beschluss Nr. 6641 vom 27.09.2016)
2990.3637.10	Aufhebung der Anwendung des Reglements über den Sozialtarif und die Gemeindebeiträge für Schulgelder an das fakultative zwölfte Schuljahr ab Schuljahr 2016/2017 (gemäss GR-Beschluss Nr. 6567 vom 24.11.2015)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	409'100.00	95'400.00	366'100.00	95'100.00	314'838.09	70'380.30
	Netto Aufwand		313'700.00		271'000.00		244'457.79
3110	Museen und bildende Kunst	45'400.00	41'000.00	45'500.00	41'000.00	18'693.00	15'968.60
3110.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	4'000.00		4'000.00		2'520.00	
3110.3101.01	Bilder, Kunstgegenstände	30'000.00		30'000.00		10'297.00	
3110.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		547.80	
3110.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	10'000.00		10'000.00		5'123.80	
3110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	400.00		500.00		204.40	
3110.4250.01	Verkäufe Bilder und Kunstgegenstände		40'000.00		40'000.00		14'710.00
3110.4501.10	Entnahme Galerie- und Museums-Fonds				1'000.00		
3110.4511.10	Entnahme Galerie- und Museums-Fonds		900.00				1'212.85
3110.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		100.00				45.75
3112	Historisches Museum					175.00	
3112.3636.00	Beiträge private Organisationen					175.00	
3210	Bibliotheken	20'700.00		11'200.00		12'908.95	
3210.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	500.00		700.00		819.00	
3210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3210.3102.00	Drucksachen, Publikationen					263.50	
3210.3632.00	Beiträge Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00		10'200.00		11'760.00	
3210.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		200.00		66.45	
3220	Konzert und Theater	17'000.00		28'000.00		26'500.00	
3220.3632.00	Beiträge Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00		26'000.00		26'000.00	
3220.3636.00	Beiträge private Organisationen	2'000.00		2'000.00		500.00	
3290	Kultur, übrige	67'900.00	300.00	78'900.00		64'404.25	275.35
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Jugend-, Kultur- und Sportkommission	11'000.00		14'500.00		8'280.00	
3290.3000.10	Entschädigung Präsidium Jugend-, Kultur- und Sportkommission	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter			800.00			
3290.3170.00	Reisenkosten, Spesen					16.80	
3290.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	5'000.00		10'000.00		1'469.25	
3290.3170.21	Bundesfeier	4'800.00		5'000.00		4'170.70	
3290.3511.10	Einlage Kulturkreis-Fonds	300.00				275.35	
3290.3636.00	Beiträge private Organisationen	3'000.00		2'000.00		5'250.00	
3290.3636.01	Vereinsbeiträge	36'000.00		37'500.00		36'840.50	
3290.3636.02	Beiträge Beschallung Mehrzweckhalle Büelen	2'000.00		2'000.00		2'500.00	
3290.3637.01	Kulturpreis	500.00		1'500.00		605.65	
3290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'300.00		1'600.00		996.00	
3290.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		300.00				275.35

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

3110.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II) Planung: 4 Ausstellungen
3110.3101.01	Betrieb Adamhaus-Galerie (Ankauf Bilder und Kunstgegenstände)
3110.3170.20	Betrieb Adamhaus-Galerie (Apéros, usw.)
3110.4250.01	Betrieb Adamhaus-Galerie (Verkauf Bilder und Kunstgegenstände)
3110.4511.10	Entnahme Galerie- und Museums-Fonds (gemäss Reglement Galerie- und Museumsfonds) Aufwandüberschuss aus Galeriebetrieb (exkl. Löhne und Sozialleistungen)
3210.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II) Offener Bücherschrank
3210.3632.00	Stadt Grenchen / Stadtbibliothek (Fr. 2.00 pro Einwohner/in; gemäss GR-Beschluss Nr. 6726 vom 27.06.2017) Zentralbibliothek Solothurn (Fr. 2.00 pro Einwohner/in; gemäss GR-Beschluss Nr. 6724 vom 27.06.2017)
3220.3632.00	Stadt Solothurn / Stadttheater (Fr. 2.00 pro Einwohner/in; gemäss GR-Beschluss Nr. 6725 vom 27.06.2017) Verein Friss!Kultur, Grenchen / Parktheater (Fr. 1.00 pro Einwohner/in für das Jahr 2018; gemäss GP-Beschluss vom 27.09.2017)
3220.3636.00	Konzertbeiträge (gemäss § 63 Abs.2 lit. o GO; Finanzkompetenz Gemeindepräsidium)
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Jugend-, Kultur- und Sportkommission (gemäss DGO, Anhang II)
3290.3000.10	Entschädigung Präsidium Jugend-, Kultur- und Sportkommission (gemäss DGO, Anhang II)
3290.3170.20	Veranstaltungen und Anlässe der Jugend-, Kultur- und Sportkommission
3290.3511.10	Einlage Kulturkreis-Fonds (gemäss GR-Beschluss Nr. 6440 vom 19.08.2014)
3290.3636.00	Beiträge private Organisationen (gemäss § 63 Abs.2 lit. o GO; Finanzkompetenz Gemeindepräsidium) sowie Beitrag Bettlacher Fasnacht (Fr. 1'000.00)
3290.3636.01	Vereinsbeiträge (gemäss Reglement über die Unterstützung der Bettlacher Vereine und Institutionen) Grund- und Sonderbeiträge sowie Beiträge für die Jugendförderung
3290.3636.02	Beiträge Beschallung Mehrzweckhalle Büelen für die ortsansässigen Vereine (gem. § 2 des Gebührentarifs für die Benützung der Schulanlagen, -räume und -einrichtungen)
3290.4511.10	Entnahme Kulturkreis-Fonds (gemäss GR-Beschluss Nr. 6440 vom 19.08.2014)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien (allgemein)	6'600.00	2'100.00	7'700.00	2'100.00	6'271.35	1'988.50
3320.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	900.00		900.00		896.00	
3320.3102.01	Gemeinde-Infoblatt	4'900.00		5'000.00		4'702.90	
3320.3102.02	Postkarten			1'000.00			
3320.3130.10	Porti, Versandkosten	700.00		600.00		599.75	
3320.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		200.00		72.70	
3320.4260.01	Kostenbeteiligungen Gemeinde-Infoblatt		2'100.00		2'100.00		1'988.50
3412	Freibad	20'000.00					
3412.3632.00	Beiträge Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00					
3420	Freizeit	5'000.00	100.00	7'100.00		4'897.80	900.00
3420.3119.00	Anschaffungen übrige Sachanlagen	1'500.00		1'500.00		1'269.00	
3420.3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'000.00		1'600.00		928.80	
3420.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500.00		4'000.00		2'700.00	
3420.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00				900.00
3429	Übrige Freizeitgestaltung	3'000.00		2'500.00		2'500.00	
3429.3632.00	Beiträge Gemeinden und Zweckverbände	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3429.3636.00	Beiträge private Organisationen	500.00					

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

3320.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II) Erstellung Gemeinde-Infoblatt
3320.3102.01	Druckkosten Gemeinde-Infoblatt
3320.3102.02	Druckkosten Postkarten
3320.4260.01	Kostenbeteiligung Gemeinde-Infoblatt / Gewerbevereinigung Bettlach
3412.3632.00	Stadt Grenchen / Schwimmbad (Fr. 4.00 pro Einwohner/in; gemäss GR-Beschluss Nr. 6727 vom 27.06.2017)
3420.3119.00	Anschaffungen Parkbänke und Freizeitgeräte
3420.3149.00	Unterhalt Parkbänke und Freizeitgeräte
3429.3632.00	Stadt Grenchen / Ferienpass (Fr. 2'500.00)
3429.3636.00	Verein Creep, Solothurn [Kulturfabrik Kofmehl] (Fr. 500.00)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621	Bängihaus	13'700.00	3'100.00	13'800.00	3'100.00	12'450.39	2'786.55
3621.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3621.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3621.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
3621.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	7'500.00		7'500.00		5'732.10	
3621.3134.00	Sachversicherungen	1'000.00		1'000.00		909.85	
3621.3140.00	Unterhalt Grundstücke	200.00		200.00			
3621.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		2'565.14	
3621.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	100.00		100.00			
3621.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	300.00		400.00		243.30	
3621.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
3621.4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften VV		3'000.00		3'000.00		2'786.55
3622	Adamhaus und Adam-Spycher	43'800.00	48'600.00	42'500.00	48'700.00	40'779.90	48'461.30
3622.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	13'200.00		13'200.00		13'200.00	
3622.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'200.00		1'134.65	
3622.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
3622.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	9'000.00		9'000.00		8'492.10	
3622.3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		1'200.00		2'460.25	
3622.3130.20	Telefon, Kommunikationskosten	400.00		400.00		342.60	
3622.3130.30	Kabelnetz- und Empfangsgebühren	900.00		900.00			
3622.3134.00	Sachversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'379.40	
3622.3140.00	Unterhalt Grundstücke	500.00		500.00		365.65	
3622.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		2'334.65	
3622.3300.25	Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3622.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'200.00		1'200.00		1'070.60	
3622.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
3622.4470.00	Miet- und Pachtzinse Liegenschaften VV		48'000.00		48'000.00		48'000.00
3622.4472.00	Vergütung Benützung Liegenschaften VV		500.00		600.00		461.30
3641	Sportanlage Neufeld (Fussball)	59'000.00	100.00	59'000.00	100.00	58'953.90	
3641.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3641.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte					4'968.00	
3641.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	16'500.00		16'500.00		7'713.05	
3641.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00		1'616.15	
3641.3134.00	Sachversicherungen	700.00		700.00		664.30	
3641.3140.00	Unterhalt Grundstücke	35'000.00		35'000.00		37'845.70	
3641.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		6'146.70	
3641.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
3642	Sportanlage Neufeld (Strassenhockey)	107'000.00	100.00	69'900.00	100.00	66'303.55	
3642.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3642.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	7'500.00		7'500.00		996.50	
3642.3134.00	Sachversicherungen	400.00		800.00		390.35	
3642.3140.00	Unterhalt Grundstücke	37'000.00		500.00		2'565.95	
3642.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		1'000.00		2'350.75	
3642.3300.25	Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
3642.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

3621.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss GV-Beschluss vom 09.12.2003) Hauswart Bängihaus
3621.3120.00	Strom, Heizkosten, Kehrichtgebühren sowie Wasser- und Abwassergebühren
3621.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung
3622.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss GR-Beschluss Nr. 6176 vom 20.09.2011) Hauswart Adamhaus
3622.3120.00	Strom, Heizkosten, Kehrichtgebühren sowie Wasser- und Abwassergebühren
3622.3130.00	Service Lüftungs-, Brandmelde- und Alarmanlage
3622.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung
3622.4470.00	Kindertagesstätte Delfin, Bettlach / Jahresmiete inkl. Nebenkosten (Fr. 48'000.00)
3641.3120.00	Kehrichtgebühren sowie Wasser- und Abwassergebühren
3641.3130.00	Wartungsvertrag Heizungs- und Lüftungsanlage
3641.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung
3641.3140.00	Unterhalt Haupt- und Trainingsfeld
3642.3120.00	Kehrichtgebühren sowie Wasser- und Abwassergebühren
3642.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung
3642.3140.00	Deckbelag auf Spielfeld in Zusammenhang mit dem Ersatz der Bandenverankerung (Fr. 35'000.00) (Der Ersatz der Bandenverankerung erfolgt durch den SHC Bettlach.)
3642.3144.00	Wartungskosten Gastank

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	691'000.00	63'000.00	715'300.00	75'600.00	695'717.52	56'272.10
			628'000.00		639'700.00		639'445.42
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	295'000.00		289'100.00		288'585.55	
4120.3632.10	Pflegekostenfinanzierung (Lastenausgleich)	295'000.00		289'100.00		288'585.55	
4210	Ambulante Krankenpflege	182'100.00		197'700.00		195'436.22	
4210.3636.10	Spitex-Verein Bettlach	180'100.00		195'700.00		193'483.42	
4210.3636.11	Kinderspitex Nordwestschweiz	2'000.00		2'000.00		1'952.80	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	85'000.00		84'100.00		91'066.00	
4310.3636.00	Beiträge private Organisationen			800.00			
4310.3636.10	Suchthilfe	85'000.00		83'300.00		82'994.00	
4310.3636.11	SAGIF					8'072.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	123'500.00	63'000.00	138'900.00	75'600.00	115'914.35	56'272.10
4330.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		200.00		40.00	
4330.3106.00	Medizinisches Material	700.00		700.00		671.85	
4330.3136.01	Honorare Schularzt	1'000.00		1'200.00		749.30	
4330.3136.02	Honorare konservierende Schulzahnpflege	60'000.00		64'000.00		58'987.90	
4330.3136.03	Honorare Kieferorthopädie	60'000.00		70'000.00		54'056.00	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'700.00		2'800.00		1'409.30	
4330.4260.01	Kostenbeteiligungen konservierende Schulzahnpflege		11'000.00		12'600.00		10'106.25
4330.4260.02	Kostenbeteiligungen Kieferorthopädie		52'000.00		63'000.00		46'165.85
4340	Lebensmittelkontrolle	5'400.00		5'500.00		4'715.40	
4340.3000.10	Entschädigung Pilzkontrolle	4'500.00		4'500.00		4'000.00	
4340.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		200.00		120.00	
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		171.00	
4340.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
4340.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	400.00		500.00		324.40	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

4120.3632.10	Pflegekostenbeiträge an die stationäre Pflege (gemäss § 179 Sozialgesetz) Die Kosten werden vom Kanton und der Gesamtheit der Einwohnergemeinden je zur Hälfte getragen, bis der definitive Verteilschlüssel festgelegt wird. Verteilschlüssel: Fr. 59.00 pro Einwohner/in
4210.3636.10	Defizitbeitrag Spitex-Verein Bettlach (gemäss GR-Beschluss Nr. 6607 vom 17.05.2016) Leistungsauftrag mit dem Spitex-Verein Bettlach, welcher die Einwohnergemeinde Bettlach verpflichtet, bei fachgerechter und wirtschaftlicher Erfüllung der Leistungsziele die ausgewiesenen ungedeckten Kosten abzugelten (ab 01.01.2018 mit 24h-Pikettdienst)
4210.3636.11	Kinderspitex Nordwestschweiz (gemäss Vereinbarung des Verbands Solothurnischer Einwohnergemeinden) Verteilschlüssel: Fr. 0.40 pro Einwohner/in
4310.3636.00	Verein Einsatz für die Gesellschaft (EFG / ED), Solothurn (bis 31.12.2016 unter Konto Nr. 4310.3636.11 ausgewiesen)
4310.3636.10	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 Departementes verfügen Verteilschlüssel: Fr. 17.00 pro Einwohner/in
4310.3636.11	Wegfall Beitrag an Verein Sozial- und Gesundheitsorganisationen Kanton Solothurn (SAGIF) per 01.01.2017
4330.3106.00	Sanitätsmaterial Schulanlagen
4330.3136.01	Leistungen des Schularztes inkl. Läusebekämpfung
4330.3136.02	Honorare konservierende Schulzahnpflege (gemäss Reglement über die Schulzahnpflege Bettlach) Jährlicher Gemeindebeitrag an die Behandlungskosten beträgt max. Fr. 160.00 pro Kind
4330.3136.03	Honorare Kieferorthopädie (gemäss § 17 Reglement über die Schulzahnpflege Bettlach) Der Gemeindebeitrag richtet sich gemäss § 20 Abs. 1 des Reglements über die Schulzahnpflege Bettlach nach dem Reglement über den Sozialtarif und Gemeindebeiträge
4340.3000.10	Entschädigung Pilzkontrolle (gemäss DGO, Anhang II) Grundlage: 2 Pilzkontrolleure (inkl. 2 Taggelder)
4340.3130.40	Schweizerische Vereinigung amtlicher Pilzkontrollorgane

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'793'100.00	406'800.00	4'803'200.00	376'600.00	4'731'934.67	364'352.60
	Netto Aufwand		4'386'300.00		4'426'600.00		4'367'582.07
5220	Ergänzungsleistungen IV	597'000.00		604'700.00		636'626.65	
5220.3611.10	Verwaltungskosten	22'000.00		21'600.00		21'177.55	
5220.3631.10	Ergänzungsleistungen IV	575'000.00		583'100.00		615'449.10	
5230	Invalidität	2'800.00		3'900.00		4'379.90	
5230.3636.00	Beiträge private Organisationen	800.00		900.00		1'870.00	
5230.3636.10	INVA mobil	2'000.00		3'000.00		2'509.90	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	40'600.00					
5310.3612.10	AHV-Zweigstelle (Soziale Dienste Oberer Leberberg)	40'600.00					
5320	Ergänzungsleistungen AHV	808'500.00		767'900.00		774'214.45	
5320.3611.10	Verwaltungskosten	33'500.00		32'900.00		36'716.05	
5320.3631.10	Ergänzungsleistungen AHV	775'000.00		735'000.00		737'498.40	
5350	Leistungen an das Alter	29'200.00		25'200.00		38'062.10	
5350.3170.11	Altersehrungen, Jubiläen (Geschenke)	1'000.00		1'200.00		532.00	
5350.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	2'000.00				2'000.00	
5350.3170.21	Seniorenausflug	22'000.00		22'000.00		33'530.10	
5350.3632.00	Beiträge Gemeinden und Zweckverbände	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5350.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste	2'200.00					
5380	Projekt «Socius - wenn Älterwerden Hilfe braucht»	44'500.00	44'500.00	51'600.00	51'600.00	49'139.70	49'139.70
5380.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	8'000.00		10'300.00		7'210.00	
5380.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	1'000.00		1'000.00			
5380.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		1'000.00			
5380.3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		34'500.00		40'311.00	
5380.3170.00	Reisekosten, Spesen	400.00		400.00		142.00	
5380.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe	5'000.00		500.00		232.05	
5380.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste	3'400.00		2'800.00		659.90	
5380.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	700.00		1'100.00		584.75	
5380.4390.00	Übriger Ertrag						100.00
5380.4636.01	Beitrag Age Stiftung		44'500.00		51'600.00		49'039.70
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	80'000.00		78'400.00		74'146.05	
5430.3632.10	Alimentenbevorschussung	80'000.00		78'400.00		74'146.05	
5440	Jugendschutz (allgemein)	300.00		300.00		-1'417.80	
5440.3632.10	Kindesschutz					-1'717.80	
5440.3636.00	Beiträge private Organisationen	300.00		300.00		300.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	43'800.00		46'600.00		47'786.10	
5450.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'200.00		987.50	
5450.3636.00	Beiträge private Organisationen	5'000.00		4'900.00		4'882.00	
5450.3636.11	Mütter- und Väterberatungsstelle	31'100.00		34'100.00		35'570.00	
5450.3636.12	Ehe- und Lebensberatung	6'500.00		6'400.00		6'346.60	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

5220.3611.10	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV (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. 4.40 pro Einwohner/in
5220.3631.10	Ergänzungsleistungen IV (gemäss § 54 Abs. 3 in Verbindung mit § 172 Sozialgesetz) Die Kosten der Ergänzungsleistungen (EL) werden mittels einem vom Regierungsrat bestimmten Schlüssel auf den Kanton und die Einwohnergemeinden verteilt. Der Kantonsrat hat mit Beschluss Nr. 099/2015 vom 03.11.2015 für die Jahre 2016 - 2018, im Sinne einer Übergangslösung, einen Schlüssel von 50% (Kanton) zu 50% (Gemeinden) beschlossen. Verteilschlüssel: Fr. 115.00 pro Einwohner/in
5230.3636.00	Schweizerische Bibliothek für Blinde und Sehbehinderte (SBS), Zürich (Fr. 200.00) Schweizerischer Invaliden-Verband Procap, Sektion Grenchen, Grenchen (Fr. 500.00) Wohnheim Schmelzi, Grenchen (Fr. 100.00)
5230.3636.10	Leistungsvereinbarung Verein INVA mobil 2016 - 2018 (gemäss GR-Beschluss Nr. 6541 vom 20.10.2015)
5310.3612.10	Beitrag AHV-Zweigstelle (gemäss Vertrag zwischen den Einwohnergemeinden Grenchen, Bettlach, Selzach und Lommiswil über die Sozialregion Oberer Leberberg) Grundlage: Verteilung nach Einwohnerzahlen, Kostenverteiler SDOL 2018 (Anteil AHV-Zweigstelle; bis 31.12.2017 unter Konto Nr. 5720.3632.10 ausgewiesen)
5320.3611.10	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. 6.70 pro Einwohner/in
5320.3631.10	Ergänzungsleistungen AHV (gemäss § 54 Abs. 3 in Verbindung mit § 172 Sozialgesetz) Die Kosten der Ergänzungsleistungen (EL) werden mittels einem vom Regierungsrat bestimmten Schlüssel auf den Kanton und die Einwohnergemeinden verteilt. Der Kantonsrat hat mit Beschluss Nr. 099/2015 vom 03.11.2015 für die Jahre 2016 - 2018, im Sinne einer Übergangslösung, einen Schlüssel von 50% (Kanton) zu 50% (Gemeinden) beschlossen. Verteilschlüssel: Fr. 155.00 pro Einwohner/in
5350.3170.11	Geschenke, Geburtstage (ab 90 Jahren) sowie Hochzeitsjubiläen (ab 60. Jubiläum) (gemäss § 63 Abs.2 lit. o GO; Finanzkompetenz Gemeindepräsidium)
5350.3170.20	Tagung für Einwohner/innen in Bettlach (alle zwei Jahre)
5350.3632.00	Pro Senectute Kanton Solothurn, Solothurn (Fr. 1'000.00) Reformiertes Pfarramt, Bettlach / Betagtenbetreuung (Fr. 500.00) Römisch-katholisches Pfarramt, Bettlach / Betagtenbetreuung (Fr. 500.00)
5350.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste / Anteil Drehschreibe (Projekt Socius) Planung: 40 Stunden
5380.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Projekt «Socius - wenn Älterwerden Hilfe braucht» (gemäss DGO, Anhang II)
5380.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II und Anhang IV) Stundenentschädigung Projektarbeit (Fr. 1'000.00)
5380.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste / Anteil Projektarbeit Socius Planung: 48 Stunden, Versandkosten (Fr. 700.00)
5380.4636.01	Vereinbarung Age-Stiftung
5430.3632.10	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
5440.3636.00	Kinderheim Bachtelen, Grenchen (Fr. 100.00) Pro Juventute, Zürich (Fr. 200.00)
5450.3102.00	Elternbriefe Pro Juventute (Versand Einwohnerdienste)
5450.3636.00	Verein Tagesfamilien Kanton Solothurn (max. Fr. 5'000.00; gemäss Leistungsvereinbarung)
5450.3636.11	Beitrag Mütter- und Väterberatungsstelle (gemäss Kostenverteiler 2018)
5450.3636.12	Beitrag Ehe- und Lebensberatung (gemäss Beschluss Verband Solothurnischer Einwohnergemeinden) Verteilschlüssel: Fr. 1.30 pro Einwohner/in

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	613'900.00	353'500.00	612'500.00	325'000.00	574'750.49	296'681.90
5451.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Betriebskommission und Geschäftsleitung Kindertagesstätte Delfin	6'000.00		6'000.00		6'030.00	
5451.3000.11	Entschädigung Präsidium Betriebskommission Kindertagesstätte Delfin	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
5451.3010.00	Löhne Betriebspersonal	383'400.00		377'000.00		352'057.95	
5451.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-1'000.00		-1'000.00		-117.35	
5451.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'300.00		5'000.00		5'202.00	
5451.3090.10	Lernendenausbildung	2'100.00		2'100.00		2'307.75	
5451.3091.00	Personalrekrutierung	300.00		500.00		632.20	
5451.3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		500.00		704.90	
5451.3100.00	Büromaterial	3'800.00		4'000.00		3'519.78	
5451.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'600.00		2'000.00		2'622.65	
5451.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'058.25	
5451.3104.00	Lehrmittel	3'300.00		4'000.00		3'683.30	
5451.3105.00	Lebensmittel	54'200.00		53'000.00		56'330.70	
5451.3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Bürogeräte	2'400.00		1'700.00		2'219.70	
5451.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	3'400.00		2'300.00		3'283.00	
5451.3113.00	Anschaffungen Hardware	200.00		300.00			
5451.3118.00	Anschaffungen Software	100.00		100.00			
5451.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		200.00		77.00	
5451.3130.20	Telefon, Kommunikationskosten	1'200.00		1'500.00		1'122.40	
5451.3130.30	Kabelnetz- und Empfangsgebühren	800.00		600.00		794.70	
5451.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		700.00		681.00	
5451.3132.00	Honorare externe Beratung	200.00		500.00		429.00	
5451.3134.00	Sachversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'019.20	
5451.3137.30	Urheberrechtsgebühren	400.00		400.00		380.50	
5451.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Bürogeräte	200.00		200.00			
5451.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	200.00		500.00		345.41	
5451.3153.00	Unterhalt Hardware	100.00		100.00			
5451.3158.60	Lizenz- und Serviceverträge	300.00					
5451.3160.00	Miet- und Pachtzinse Liegenschaften	48'000.00		48'000.00		48'000.00	
5451.3170.00	Reisekosten, Spesen	1'200.00		1'000.00		785.40	
5451.3171.00	Exkursionen	1'800.00		2'000.00		1'346.45	
5451.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	84'700.00		92'200.00		75'234.60	
5451.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		330'000.00		305'000.00		273'087.40
5451.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500.00				3'594.50
5451.4635.01	Vorteilsabgeltungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'462'900.00		2'559'100.00		2'483'008.13	18'531.00
5720.3611.10	Sozialhilfestatistik (BFS)	1'000.00		1'000.00		918.65	
5720.3612.10	Sozialadministration (Soziale Dienste Oberer Leberberg)	673'300.00					
5720.3632.10	Sozialadministration (Soziale Dienste Oberer Leberberg)			758'100.00		697'504.49	
5720.3632.20	Sozialhilfe (Lastenausgleich)	1'774'100.00		1'785'600.00		1'773'537.79	
5720.3636.11	Fachstelle Case-Management	8'500.00		8'400.00		7'827.20	
5720.3637.01	Bestattungskosten Minderbemittelte	6'000.00		6'000.00		3'220.00	
5720.4632.30	Gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl						18'531.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	39'000.00	8'800.00	20'300.00		21'563.00	
5721.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00					
5721.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800.00					
5721.3636.00	Beiträge private Organisationen	8'200.00		700.00		950.00	
5721.3636.10	Schuldenberatung Aargau-Solothurn	19'600.00		19'600.00		20'613.00	
5721.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste	6'900.00					
5721.4631.52	Beiträge Integrationsförderung (Erstinformationsgespräche)		5'000.00				
5721.4631.53	Beiträge Integrationsförderung (Dolmetscherkosten)		3'800.00				

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

5451.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Betriebskommission und Geschäftsleitung Kindertagesstätte Delfin (gemäss DGO, Anhang II)
5451.3000.11	Entschädigung Präsidium Betriebskommission Kindertagesstätte Delfin (gemäss DGO, Anhang II)
5451.3010.00	Löhne Betriebspersonal (gemäss DGO, Anhang IV) Grundlage: 5 Vollzeitstellen, 3 Lernende resp. Praktikanten / Teuerungsindex 2018: 116.0 (Vorjahr: 116.0)
5451.3010.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 0,25% der Löhne Betriebspersonal (Pauschalmethode)
5451.3090.00	Weiterbildungskurse der Betriebsleitung, diverse Kurse des übrigen Personals sowie Supervision für das Team
5451.3090.10	Kosten Lernendenausbildung (gemäss GR-Beschluss Nr. 6501 vom 28.04.2015) Überbetriebliche Kurse, Schulbücher, Schulgeld, Spesen sowie Lernendenrekrutierung
5451.3099.00	Personalausflug, Verabschiedungen sowie übriger Personalaufwand
5451.3104.00	Lehrmittel sowie Spielsachen
5451.3110.00	Telefon inkl. Beantworter, Beschriftungsgerät, Rollos für Dachfenster, Vorhänge, kleine Tische mit Bänken (Aussenbereich), Klimagerät für Schlafräume, Regale für Geschirr, Kommode, Schrank, Ablagefächer für Hort, Krabbelnlandschaft sowie Tischfussballkasten
5451.3111.00	Geschirrspüler für Krippe und Gefrierschrank inkl. Einbau- und Montagekosten
5451.3130.00	QualiKita-Label der Jacobs Fondation
5451.3130.40	Verband Kinderbetreuung Schweiz sowie Verein Netz Solothurn
5451.3170.00	Reisekosten für Weiterbildungen und Einkauf
5451.3171.00	Ausflüge Krippe und Hort sowie Abschlussreise
5451.4635.01	Vorteilsabgeltungen
5720.3611.10	Beitrag Schweizerische Sozialhilfestatistik (gemäss RRB Nr. 2008/1710 vom 23.09.2008) Verteilschlüssel: Fr. 0.20 pro Einwohner/in
5720.3612.10	Beitrag Sozialadministration (gemäss Vertrag zwischen den Einwohnergemeinden Grenchen, Bettlach, Selzach und Lommiswil über die Sozialregion Oberer Leberberg) Grundlage: Verteilung nach Einwohnerzahlen, Kostenverteiler SDOL 2018 (Anteil Sozialadministration; bis 31.12.2017 unter Konto Nr. 5720.3632.10 ausgewiesen)
5720.3632.10	Beitrag Sozialadministration und AHV-Zweigstelle (gemäss Vertrag zwischen den Einwohnergemeinden Grenchen, Bettlach, Selzach und Lommiswil über die Sozialregion Oberer Leberberg) (ab 01.01.2018 unter Konto Nr. 5720.3612.10 und Nr. 5310.3612.10 ausgewiesen)
5720.3632.20	Lastenausgleich Sozialhilfe (gemäss § 55 Abs. 1 Sozialgesetz) Die anfallenden Kosten der Sozialhilfe werden im Verhältnis der Einwohnerzahl der kantonalen Bevölkerungsstatistik auf die Einwohnergemeinden verteilt. Verteilschlüssel: Fr. 360.00 pro Einwohner/in
5720.3636.11	Beitrag Fachstelle Case-Management (gemäss § 54 Abs. 5 Bst. b Sozialgesetz) Die Infrastruktur- und Betriebskosten der Case-Management-Stelle werden zu 40% von den Einwohnergemeinden getragen. Verteilschlüssel: Fr. 1.70 pro Einwohner/in
5721.3102.00	Informationsmaterial start.INTEGRATION
5721.3130.00	Dolmetscherkosten start.INTEGRATION
5721.3636.00	Verband Solothurnischer Einwohnergemeinden [Gemeinde-Sozialbeiträge] (Fr. 1.50 pro Einwohner/in) Dargebotene Hand, Biel (Fr. 300.00) Heilsarmee Region Bern, Bern (Fr. 50.00) Netzwerk Grenchen, Grenchen (Fr. 100.00) Schweizerisches Rotes Kreuz, Regionalstelle Grenchen, Grenchen (Fr. 50.00) Seraphisches Liebeswerk Solothurn (SLS), Solothurn (Fr. 50.00) Verein Tischlein deck dich, Winterthur (Fr. 100.00)
5721.3636.10	Beitrag Verein Schuldenberatung Aargau-Solothurn (gemäss GR-Beschluss Nr. 6633 vom 30.08.2016) Leistungsvereinbarung für die Jahre 2017 - 2019

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5900	Soziale Wohlfahrt, übrige	10'600.00		12'700.00		9'675.90	
5900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission für Gesellschafts- und Gesundheitsfragen	5'700.00		7'500.00		4'950.00	
5900.3000.10	Entschädigung Präsidium Kommission für Gesellschafts- und Gesundheitsfragen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
5900.3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		100.00			
5900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	800.00		1'100.00		725.90	
5920	Hilfsaktionen im Inland	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
5920.3632.10	Patenschaft für bedrängte Gemeinden	20'000.00		20'000.00		20'000.00	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

5721.3990.50	Interne Verrechnung allgemeine Dienste / Anteil start.INTEGRATION (Erstinformationsgespräche) Planung: 125 Stunden (25 Erstinformationsgespräche)
5721.4631.52	Beiträge Erstinformationsgespräche start.INTEGRATION Planung: 25 Erstinformationsgespräche
5721.4631.53	Beiträge Dolmetscherkosten start.INTEGRATION Planung: 25 Erstinformationsgespräche
5900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission für Gesellschafts- und Gesundheitsfragen (gemäss DGO, Anhang II) Planung: 7 Sitzungen
5900.3000.10	Entschädigung Präsidium Kommission für Gesellschafts- und Gesundheitsfragen (gemäss DGO, Anhang II)
5920.3632.10	Beitrag Gemischte Gemeinde Lütschental / Jahresbeitrag seit 2002: Fr. 20'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'999'300.00	252'900.00	1'993'300.00	329'400.00	1'845'765.33	209'204.25
	Netto Aufwand		1'746'400.00		1'663'900.00		1'636'561.08
6150	Gemeindestrassen	584'000.00	100.00	585'300.00	100.00	553'754.20	
6150.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	9'000.00		5'000.00		3'354.00	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			100.00			
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Robidog	3'000.00		3'000.00		3'206.50	
6150.3101.02	Auftausalz (Winterdienst)	5'000.00		5'000.00		4'394.25	
6150.3111.01	Anschaffungen Robidog	2'000.00		2'500.00		1'769.35	
6150.3111.02	Anschaffungen Beflaggung, Weihnachtsbeleuchtung	3'000.00		3'000.00		2'366.70	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	1'200.00		1'000.00		1'174.40	
6150.3120.01	Energie Strassenbeleuchtung	35'000.00		42'000.00		38'842.00	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00			
6150.3130.05	Strassenreinigung, Schneeräumung	75'000.00		80'000.00		68'180.25	
6150.3134.00	Sachversicherungen	100.00		100.00			
6150.3140.00	Unterhalt Grundstücke	1'000.00				4'859.55	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	166'000.00		167'000.00		170'013.15	
6150.3141.01	Unterhalt Strassensignalisation	18'000.00		18'000.00		19'313.85	
6150.3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	47'000.00		42'000.00		35'125.45	
6150.3190.00	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte					1'452.60	
6150.3199.90	Mehrwertsteuer, Vorsteuerkürzungen	5'800.00		6'000.00		5'932.20	
6150.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen, planmässig	32'900.00		32'000.00		11'532.30	
6150.3300.25	Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
6150.3632.01	Unterhalt Bergstrasse (Beitrag)	5'000.00		4'000.00		7'813.20	
6150.3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	74'200.00		74'000.00		74'152.40	
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	700.00		500.00		272.05	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
6153	Werkhof	870'100.00	194'400.00	852'800.00	273'800.00	769'502.47	152'964.25
6153.3010.00	Löhne Betriebspersonal	561'900.00		546'700.00		527'969.65	
6153.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	1'600.00		1'800.00		1'392.00	
6153.3010.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen	-1'500.00		-1'400.00		-25'374.30	
6153.3030.00	Entschädigungen temporäre Arbeitskräfte					6'357.85	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		2'000.00		1'160.00	
6153.3090.10	Lernendenausbildung	4'000.00		4'000.00		13.50	
6153.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
6153.3100.00	Büromaterial	800.00				610.55	
6153.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		8'299.66	
6153.3101.01	Treibstoffe	14'000.00		15'000.00		11'113.69	
6153.3110.00	Anschaffungen Mobiliar, Bürogeräte	500.00		500.00		18.45	
6153.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	27'000.00		29'000.00		17'890.35	
6153.3112.10	Dienstkleider	4'000.00		4'000.00		3'288.90	
6153.3113.00	Anschaffungen Hardware	200.00		300.00			
6153.3118.00	Anschaffungen Software	100.00		100.00			
6153.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	12'000.00		12'000.00		9'515.70	
6153.3130.20	Telefon, Kommunikationskosten	1'000.00		1'000.00		633.10	
6153.3130.30	Kabelnetz- und Empfangsgebühren	600.00		700.00		583.80	
6153.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		400.00	
6153.3130.51	Gebäudereinigung Dritter	12'900.00		12'900.00		12'295.80	
6153.3134.00	Sachversicherungen	10'600.00		10'000.00		10'565.65	
6153.3137.00	Steuern, Abgaben	5'000.00		5'500.00		6'117.85	
6153.3137.30	Urheberrechtsgebühren	500.00		500.00		415.10	
6153.3140.00	Unterhalt Grundstücke	17'000.00					
6153.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		13'000.00		14'551.00	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	9'000.00		8'000.00		11'668.32	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	15'000.00		25'000.00		38'327.50	
6153.3153.00	Unterhalt Hardware	100.00		100.00			

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

6150.3010.08	Schneeräumung exkl. Leistungen von Unternehmen (Konto Nr. 6150.3130.05)
6150.3111.01	Neu- und Ersatzanschaffungen Robidog
6150.3120.00	Energiekosten Objekte: Bushaltestelle Bahnhofstrasse, Billettautomat Dorfplatz sowie Fahrinformationssysteme Post
6150.3130.05	Strassenreinigung und Schneeräumung (Dienstleistungen Dritter)
6150.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung Objekt: Bushaltestelle Bahnhofstrasse
6150.3141.00	Unterhalt Flurwege (Fr. 33'000.00), Rissanierungen (Fr. 32'000.00), Belagsreparaturen (Fr. 24'000.00), Deckbelag Hofstrasse Süd (Fr. 21'000.00), Belagsersatz Unterführungsstrasse 16/18 (Fr. 18'000.00), Kaltmikrobelag Riedstrasse Nord (Fr. 18'000.00) sowie Anpassungen Schachtabdeckungen (Fr. 20'000.00)
6150.3141.02	Ordentlicher Unterhalt und Reparaturen Strassenbeleuchtung Zusätzlich: Versetzen der bestehenden Kandelaber und Ersatz Leuchte und Leuchtmittel Diebold Schilling-Strasse West- und Ost-Bereich (Fr. 15'000.00)
6150.3199.90	Interne Verrechnung Strassenentwässerung / 7,7% Mehrwertsteuer Grundlage: Konto Nr. 6150.3990.01 (Strassenentwässerung)
6150.3632.01	Beitrag Bürgergemeinde Bettlach / Ausrichtung nur für effektive Unterhaltskosten
6150.3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung / SF Abwasserbeseitigung Grundlage: Strassennetz 185'500 m2, Beitrag Fr. 0.40 pro m2
6153.3010.00	Löhne Betriebspersonal (gemäss DGO, Anhang IV) Grundlage: 6 Vollzeitstellen, 1 Lernende/r / Teuerungsindex 2018: 116.0 (Vorjahr: 116.0) Entschädigung Pikettendienst Werkhofmitarbeiter sowie Schneeräumung (gemäss DGO, Anhang II) Zusätzlich: Dienstaltersgeschenke 2018 (2 Personen)
6153.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II) Stundenlohn Aufsicht Abfallsammelstelle Werkhof
6153.3010.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit) Grundlage: 0,25% der Löhne Betriebspersonal (Pauschalmethode)
6153.3090.10	Kosten Lernendenausbildung (gemäss GR-Beschluss Nr. 6501 vom 28.04.2015) Überbetriebliche Kurse, Schulbücher, Schulgeld, Spesen sowie Lernendenrekrutierung
6153.3111.00	Anschaffung Böschungsmäher als Anbaugerät zu Meili VM 7000 (Fr. 18'000.00) sowie Unvorhergesehenes
6153.3120.00	Strom, Heizkosten, Kehrichtgebühren sowie Wasser- und Abwassergebühren
6153.3130.40	Schweizerischer Fachverband Betriebsunterhalt
6153.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung sowie Flottenversicherung Fahrzeuge (AXA Versicherungen AG)
6153.3137.00	Verkehrssteuern sowie Leistungsabhängige Schwerverkehrsabgabe (LSVA)
6153.3140.00	Verkleidung Salzsilo (Fr. 17'000.00)
6153.3144.00	Diverser Unterhalt

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3158.60	Lizenz- und Serviceverträge	300.00					
6153.3170.00	Reisekosten, Spesen	1'400.00		1'400.00		1'319.80	
6153.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen, planmässig	24'400.00		17'500.00			
6153.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	123'100.00		132'600.00		110'368.55	
6153.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
6153.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		175.00
6153.4990.10	Interne Verrechnung Wasserversorgung		128'300.00		165'200.00		105'821.45
6153.4990.20	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		17'100.00		82'600.00		10'732.60
6153.4990.30	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		34'200.00		16'500.00		28'212.95
6153.4990.50	Interne Verrechnung Werkhof		13'700.00		8'400.00		8'022.25
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	534'200.00	58'400.00	544'200.00	55'500.00	511'508.66	56'240.00
6290.3101.01	SBB-Tageskarten	56'500.00		56'500.00		53'774.56	
6290.3631.10	Öffentlicher Verkehr (Kanton)	463'000.00		473'000.00		443'561.00	
6290.3632.10	BGU Berglinie (Stadt Grenchen)	7'500.00		7'500.00		6'977.70	
6290.3634.10	Moonliner (Nachtliniengesellschaft)	7'200.00		7'200.00		7'195.40	
6290.4250.01	Verkäufe SBB-Tageskarten		58'400.00		55'500.00		56'240.00
6310	Schifffahrt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6310.3636.10	Aarefähre	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
6320	Luftfahrt	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
6320.3635.10	Flughafen Grenchen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

6153.4990.10	Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Werkhof Grundlage: Werkhof-Nettokosten (effektiver Aufwand)
6153.4990.20	Interne Verrechnung SF Abwasserbeseitigung / Anteil Werkhof Grundlage: Werkhof-Nettokosten (effektiver Aufwand)
6153.4990.30	Interne Verrechnung SF Abfallbeseitigung / Anteil Werkhof Grundlage: Werkhof-Nettokosten (effektiver Aufwand)
6153.4990.50	Interne Verrechnung Feuerwehr / Anteil Werkhof (Gebäudekosten) Grundlage: 1/3 der Ver- und Entsorgungskosten, des Grundstück- und Gebäudeunterhalts sowie der mit dem Grundstück und Gebäude verbundenen Abschreibungen (Funktion 6153)
6290.3101.01	Ankauf 4 SBB-Tageskarten Gemeinde (gemäss GR-Beschluss Nr. 6041 vom 26.01.2010) sowie Betriebskosten Verkaufsplattform
6290.3631.10	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
6290.3632.10	Defizitbeitrag BGU Berglinie an die Stadt Grenchen (gemäss GR-Beschluss Nr. 4503 vom 26.05.1992)
6290.3634.10	Beitrag Moonliner an Nachtliniengesellschaft (gemäss GR-Beschluss Nr. 6527 vom 25.08.2015) Maximale Defizitgarantie Linie M30 und M51 sowie Streckenvergünstigung
6290.4250.01	Verkauf 4 SBB-Tageskarten Gemeinde (gemäss GR-Beschluss Nr. 6095 vom 21.09.2010) Grundlage: Verkaufspreis Fr. 43.00, Auslastungsgrad 93%
6310.3636.10	Genossenschaft Aare-Fähren Solothurn / Fährbetrieb Altreu-Leuzigen
6320.3635.10	Beitrag Flughafen Grenchen (gemäss GRK-Beschluss Nr. 3850 vom 08.07.1986)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'716'300.00	2'473'600.00	2'745'000.00	2'461'200.00	2'551'368.88	2'355'907.63
	Netto Aufwand		242'700.00		283'800.00		195'461.25
7101	Wasserversorgung SF	949'800.00	949'800.00	930'700.00	930'700.00	812'881.00	812'881.00
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		5'000.00		2'379.75	
7101.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	36'000.00		36'000.00		33'821.10	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	14'200.00		14'000.00		14'086.50	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		4'000.00		21'057.85	
7101.3130.01	Leitungskataster	19'000.00		18'000.00		21'869.25	
7101.3130.02	Entleerungen, Reinigungen, Untersuchungen	3'000.00		3'000.00		2'930.85	
7101.3130.20	Telefon, Kommunikationskosten	1'200.00		1'200.00		1'112.57	
7101.3130.40	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		110.00	
7101.3134.00	Sachversicherungen	2'200.00		2'200.00		2'156.40	
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	55'000.00		55'000.00		49'073.86	
7101.3143.01	Unterhalt Reservoire, Pumpstationen, Hydranten	35'000.00		30'000.00		45'443.52	
7101.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
7101.3158.60	Lizenz- und Serviceverträge	1'200.00		1'200.00		750.00	
7101.3181.00	Forderungsverluste	100.00					
7101.3192.00	Abgeltung Rechte	4'000.00		4'000.00		3'781.80	
7101.3300.01	Abschreibungen Sachanlagen, planmässig	24'200.00		16'300.00		5'783.40	
7101.3300.25	Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen	141'700.00		141'700.00		141'616.85	
7101.3510.00	Einlage Spezialfinanzierung	337'100.00		285'800.00		247'862.25	
7101.3612.10	Gruppenwasserversorgung	93'700.00		93'700.00		82'240.00	
7101.3612.11	Sicherung Löschwasserreserve (SWG)	10'400.00		10'000.00		10'370.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen	7'700.00		22'100.00		2'329.70	
7101.3990.51	Interne Verrechnung Finanz- und Steuerverwaltung	16'300.00		15'900.00		13'712.95	
7101.3990.52	Interne Verrechnung Bauverwaltung	5'400.00		5'300.00		4'570.95	
7101.3990.60	Interne Verrechnung Werkhof	128'300.00		165'200.00		105'821.45	
7101.4240.01	Verbrauchsgebühren		660'000.00		660'000.00		704'918.00
7101.4240.02	Grundgebühren		208'300.00		190'000.00		26'438.00
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
7101.4631.10	Beitragsleistungen (SGV)		1'000.00		1'000.00		1'525.00
7101.4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung		80'400.00		79'600.00		80'000.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	990'000.00	990'000.00	1'015'400.00	1'015'400.00	1'019'987.60	1'019'987.60
7201.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00			
7201.3130.01	Leitungskataster	24'000.00		24'000.00		20'754.00	
7201.3130.02	Entleerungen, Reinigungen, Untersuchungen	60'000.00		25'000.00		56'612.25	
7201.3143.00	Unterhalt Tiefbauten	55'000.00		55'000.00		21'850.15	
7201.3158.60	Lizenz- und Serviceverträge			800.00			
7201.3181.00	Forderungsverluste	100.00				0.05	
7201.3300.02	Abschreibungen Sachanlagen, planmässig	8'600.00					
7201.3300.25	Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen	102'900.00		102'900.00		102'865.25	
7201.3510.00	Einlage Spezialfinanzierung	223'700.00		224'600.00		325'649.15	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	13'900.00		22'100.00		21'540.75	
7201.3612.10	Abwasserreinigungsanlage (ARA Region Grenchen)	462'200.00		456'100.00		436'958.15	
7201.3990.51	Interne Verrechnung Finanz- und Steuerverwaltung	16'500.00		16'000.00		17'268.95	
7201.3990.52	Interne Verrechnung Bauverwaltung	5'500.00		5'300.00		5'756.30	
7201.3990.60	Interne Verrechnung Werkhof	17'100.00		82'600.00		10'732.60	
7201.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'300.00		5'300.00		5'260.00
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren		630'000.00		630'000.00		698'788.15
7201.4240.02	Grundgebühren		248'000.00		222'000.00		216'960.85

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7101.3111.00	Ersatz und Bewirtschaftung der Wasserzähler sowie diverse Anschaffungen
7101.3130.00	Wasserleckortungen sowie allgemeine Dienstleistungen
7101.3130.40	Schweizerischer Brunnenmeisterverband sowie KSW Koordinationsstelle für die Solothurner Wasserversorgung
7101.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung
7101.3192.00	Baurechts- und Pachtzinse, Entschädigungen Nutzungseinschränkungen Schutzzone Schweikersbrunnen (gemäss GR-Beschluss Nr. 5602 vom 25.05.2004) sowie Gebühren Grundwassernutzung im Erlimoos (gemäss Verfügung Baudepartement vom 12.06.1995)
7101.3510.00	Einlage SF Wasserversorgung / Abschluss Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)
7101.3510.10	Einlage Werterhalt SF Wasserversorgung Wiederbeschaffungswert Wasserversorgungsanlagen Bettlach per 31.12.2018: Fr. 33'572'325.00 Hinweis: Keine Einlage notwendig, da Abschreibungen höher als Pflichteinlage
7101.3612.10	Beitrag Gruppenwasserversorgung Grenchen (gemäss GV-Beschluss Nr. 54 vom 10.06.2014) Wasserlieferungsvertrag vom 10.06.2014 Grundlage: Betriebskosten (Fr. 91'000.00), Fonds-Einlage (Fr. 2'700.00)
7101.3612.11	Beitrag Sicherung Löschwasserreserve (gemäss GR-Beschluss Nr. 5973 vom 24.02.2009)
7101.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Wasserversorgung (Schuldzinsen)
7101.3990.51	Interne Verrechnung Finanz- und Steuerverwaltung / Anteil Verwaltungskosten Grundlage: 75% von 2,5% der Grund- und Verbrauchsgebühren SF Wasserversorgung (Pauschalmethode)
7101.3990.52	Interne Verrechnung Bauverwaltung / Anteil Verwaltungskosten Grundlage: 25% von 2,5% der Grund- und Verbrauchsgebühren SF Wasserversorgung (Pauschalmethode)
7101.3990.60	Interne Verrechnung Werkhof / Anteil Betriebskosten Grundlage: Werkhof-Nettokosten (effektiver Aufwand) / Planung: 15%
7101.4240.01	Wasserverbrauchsgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: Wasserverbrauch 330'000 m ³ , Verbrauchsgebühr Fr. 2.00 pro m ³
7101.4240.02	Wassergrundgebühren / Zählermiete (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: 436'000 Zonengewichtete Fläche (ZGF), Jährliche Grundgebühr Fr. 0.42 pro m ² ZGF sowie Zählermiete für 1'050 Wasserzähler à Fr. 24.00 pro Zähler (Fr. 25'200.00)
7101.4510.00	Einlage SF Wasserversorgung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt SF Wasserversorgung
7101.4631.10	Beitragsleistungen Ersatz Wasserleitungen der Solothurnischen Gebäudeversicherung werden seit 01.01.2016 dem Investitionsprojekt zugeordnet / Investitionsbeitrag
7101.4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung / SF Wasserversorgung Grundlage: 201 Hydranten, Fr. 400.00 pro Hydrant
7201.3143.00	Ersatz Schachtabdeckungen (Fr. 15'000.00), Untersuchungen 7. Etappe Spühl- und Kanalfernseharbeiten (Fr. 25'000.00) sowie Leitungsunterhalt und -sanierungen (Fr. 15'000.00)
7201.3510.00	Einlage SF Abwasserbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)
7201.3510.10	Einlage Werterhalt SF Abwasserbeseitigung Wiederbeschaffungswert Abwasserentsorgungsanlagen Bettlach per 31.12.2018: Fr. 40'100'000.00 Hinweis: Einlage Werterhalt erforderlich, da die Abschreibungen tiefer budgetiert sind als die Pflichteinlage
7201.3612.10	Betriebskostenbeitrag Abwasserreinigungsanlage ARA Regio Grenchen (gemäss Statuten Zweckverband ARA Regio Grenchen) Grundlage: Betriebskostenverteiler 2018 (Fr. 418'091.00) Zusätzlich: Abgabe Mikroverunreinigungen Fr. 9.00 pro Einwohner/in und Jahr (Fr. 44'109.00)
7201.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Abwasserbeseitigung (Schuldzinsen)
7201.3990.51	Interne Verrechnung Finanz- und Steuerverwaltung / Anteil Verwaltungskosten Grundlage: 75% von 2,5% der Grund- und Verbrauchsgebühren SF Abwasserbeseitigung (Pauschalmethode)
7201.3990.52	Interne Verrechnung Bauverwaltung / Anteil Verwaltungskosten Grundlage: 25% von 2,5% der Grund- und Verbrauchsgebühren SF Abwasserbeseitigung (Pauschalmethode)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		21'500.00				22'463.00
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung				68'200.00		
7201.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		10'900.00		15'800.00		2'363.20
7201.4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		74'200.00		74'000.00		74'152.40
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	8'800.00		9'300.00		7'976.45	
7300.3631.10	Entsorgung tierischer Abfälle (Kanton)	4'800.00		5'000.00		4'440.95	
7300.3632.10	Tierkörpersammelstelle Grenchen	2'500.00		3'000.00		2'084.60	
7300.3632.11	Tierkörpersammelstelle Selzach	1'500.00		1'300.00		1'450.90	
7301	Abfallbeseitigung SF	513'400.00	513'400.00	492'700.00	492'700.00	508'370.03	508'370.03
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		200.00			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		900.00		975.80	
7301.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	500.00		500.00		6'200.00	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
7301.3130.01	Abfallsammeldienst	280'000.00		275'000.00		278'881.10	
7301.3130.02	Entsorgungen Sammelstelle	32'000.00		32'000.00		30'771.85	
7301.3130.03	Entsorgungen Grüngut	122'000.00		120'000.00		121'012.35	
7301.3130.04	Abgabe Altlastenfonds	18'000.00		19'000.00		17'727.80	
7301.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	500.00		500.00		254.65	
7301.3181.00	Forderungsverluste	7'000.00		7'000.00		6'726.88	
7301.3990.51	Interne Verrechnung Finanz- und Steuerverwaltung	8'300.00		8'300.00		8'344.60	
7301.3990.52	Interne Verrechnung Bauverwaltung	2'800.00		2'800.00		2'781.55	
7301.3990.60	Interne Verrechnung Werkhof	34'200.00		16'500.00		28'212.95	
7301.3990.70	Interne Verrechnung Schulen	7'000.00		8'000.00		6'480.50	
7301.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		445'000.00		440'000.00		445'045.00
7301.4250.00	Verkäufe		8'000.00		8'000.00		5'597.80
7301.4250.01	Verkäufe Altpapier		13'000.00		13'000.00		12'840.27
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
7301.4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung		34'700.00		18'000.00		32'307.61
7301.4636.01	Beitrag Glas-Recycling (Vertroswiss)		12'000.00		12'000.00		12'257.70
7301.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		600.00		1'600.00		321.65
7410	Gewässerverbauungen	61'800.00	12'100.00	72'700.00	12'100.00	38'264.25	11'629.00
7410.3140.00	Unterhalt Grundstücke	700.00		1'000.00		575.10	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		25'249.00	
7410.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen, planmässig	19'600.00		9'700.00		1'127.60	
7410.3300.25	Abschreibungen Sachanlagen altes Verwaltungsvermögen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7410.3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen, planmässig			20'000.00			
7410.3631.10	Juragewässerkorrektur	6'500.00		7'000.00		6'312.55	
7410.4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
7410.4631.00	Beiträge Kanton		12'000.00		12'000.00		11'629.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	13'900.00	200.00	26'800.00	200.00	11'154.30	
7500.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	1'500.00		1'800.00		1'032.00	
7500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	100.00		200.00			
7500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
7500.3101.01	Bäume, Sträucher	300.00		300.00			
7500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		500.00			
7500.3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		200.00		8.00	
7500.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe			300.00			
7500.3631.10	Abgabe Natur- und Heimatschutzfonds	9'300.00		21'100.00		7'960.60	
7500.3636.00	Beiträge private Organisationen	2'000.00		2'000.00		2'070.00	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7201.3990.60	Interne Verrechnung Werkhof / Anteil Betriebskosten Grundlage: Werkhof-Nettokosten (effektiver Aufwand) / Planung: 2%
7201.4240.01	Abwasserverbrauchsgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: Abwasserverbrauch 350'000 m ³ , Verbrauchsgebühr Fr. 1.80 pro m ³
7201.4240.02	Abwassergrundgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: 436'000 Zonengewichtete Fläche (ZGF), Jährliche Grundgebühr Fr. 0.57 pro m ² ZGF
7201.4510.00	Entnahme SF Abwasserbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt SF Abwasserbeseitigung
7201.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Abwasserbeseitigung (Guthabenzinsen)
7201.4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung / SF Abwasserbeseitigung Grundlage: Strassennetz 185'500 m ² , Beitrag Fr. 0.40 pro m ²
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter
7301.3130.01	Abfallsammeldienst (gemäss Vertrag mit Werner Stämpfli, Transporte, Bettlach) Sammlungen: Abfall, Grüngut, Karton sowie Papier (teilweise)
7301.3130.02	Entsorgung Sammelstelle Sammlungen: Bauschutt, Alteisen, Glas, Blech, Öl, usw.
7301.3130.04	Abgabe Altlastenfonds (gemäss kantonaler Volksabstimmung vom 27.09.1998) Grundlage: Jährliche Abgabe Altlastenfonds Fr. 15.00 pro gesammelte Tonne Abfall
7301.3510.00	Einlage SF Abfallbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss)
7301.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Abfallbeseitigung (Schuldzinsen)
7301.3990.51	Interne Verrechnung Finanz- und Steuerverwaltung / Anteil Verwaltungskosten Grundlage: 75% von 2,5% der Benützungsgebühren und Dienstleistungen SF Abfallbeseitigung
7301.3990.52	Interne Verrechnung Bauverwaltung / Anteil Verwaltungskosten Grundlage: 25% von 2,5% der Benützungsgebühren und Dienstleistungen SF Abfallbeseitigung
7301.3990.60	Interne Verrechnung Werkhof / Anteil Betriebskosten Grundlage: Werkhof-Nettokosten (effektiver Aufwand) / Planung: 4%
7301.3990.70	Interne Verrechnung Schulen / Anteil Papiersammlung Grundlage: Abnahmevertrag (Altpapierwerk Utzenstorf AG), gesammelte Menge Altpapier
7301.4240.00	Benützungsgebühren Abfallentsorgung (gemäss Reglement über die Abfallentsorgung) Grundlage: Grundgebühr Fr. 170.00 pro Haushalt (gemäss GR-Beschluss Nr. 5876 vom 30.10.2007)
7301.4250.00	Verkauf Altstoffe
7301.4510.00	Einlage SF Abfallbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
7301.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Abfallbeseitigung (Guthabenzinsen)
7410.3631.10	Beitrag Unterhalt II. Juragewässerkorrektion
7410.4631.00	Laufmeterpauschale Gewässerunterhalt (gemäss § 6 Abs. 2 der Verordnung über Wasser, Boden sowie Abfall)
7500.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II) Stundenlöhne Naturschutzbeauftragte/r sowie Barrierendienst Amphibienschutz
7500.3101.01	Ankauf Bäume sowie Sträucher (Aktionen der Planungs-, Umwelt- und Energiekommission)
7500.3170.20	Veranstaltungen sowie Aktionen der Planungs-, Umwelt- und Energiekommission im Bereich des Arten- und Landschaftsschutzes
7500.3631.10	Abgabe Natur- und Heimatschutzfonds (gemäss § 128 Planungs- und Baugesetz) Der Kanton hat einen Natur- und Heimatschutzfonds gebildet, welcher hälftig vom Kanton und den Einwohnergemeinden aus dem Ertrag der Grundstückgewinnsteuern gespiesen wird. Grundlage: Beitrag 2018: 17,5% der Grundstückgewinnsteuern (einfache Staatssteuer)
7500.3636.00	Verein «Für üsi Witi», Solothurn (Fr. 2'000.00)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		300.00		83.70	
7500.4250.01	Verkäufe Bäume, Sträucher		200.00		200.00		
7611	Holz-, Oel- und Gasfeuerungskontrolle	28'400.00		47'000.00		31'523.20	
7611.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00					
7611.3130.05	Feuerungskontrolle	25'000.00		44'000.00		28'923.20	
7611.3631.10	Abgabe Feuerungskontrolle	3'000.00		3'000.00		2'600.00	
7691	Energieberatung	3'000.00		3'000.00		2'929.20	
7691.3632.10	Energieberatungsstelle Repla	3'000.00		3'000.00		2'929.20	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	97'900.00	8'000.00	94'000.00	10'000.00	83'718.55	3'000.00
7710.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		500.00		583.10	
7710.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
7710.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte	500.00		500.00			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgungskosten	21'000.00		21'000.00		17'732.30	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'000.00		58'000.00		49'625.45	
7710.3130.51	Gebäudereinigung Dritter	1'400.00		1'400.00		1'166.40	
7710.3134.00	Sachversicherungen	700.00		700.00		664.50	
7710.3140.00	Unterhalt Grundstücke	3'000.00		4'000.00		1'154.15	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		3'000.00		5'079.65	
7710.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'000.00		1'000.00		4'038.70	
7710.3160.01	Baurechtszins Parkplatz Friedhofanlage	3'700.00		3'700.00		3'674.30	
7710.3300.00	Abschreibungen Sachanlagen, planmässig	4'800.00					
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		10'000.00		3'000.00
7790	Umweltschutz, übriger	4'100.00		4'600.00		3'583.75	
7790.3000.08	Löhne nebenamtliches Personal	1'500.00		1'500.00		1'498.00	
7790.3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		500.00		149.45	
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		179.80	
7790.3632.00	Beiträge Gemeinden und Zweckverbände	1'700.00		1'700.00		1'635.00	
7790.3636.00	Beiträge private Organisationen			200.00			
7790.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		300.00		121.50	
7900	Raumordnung (allgemein)	45'200.00	100.00	48'800.00	100.00	30'980.55	40.00
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Planungs-, Umwelt- und Energiekommission	8'500.00		8'500.00		5'490.00	
7900.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Ortsplanungsrevision	6'000.00		6'000.00			
7900.3000.10	Entschädigung Präsidium Planungs-, Umwelt- und Energiekommission	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7900.3101.01	Zonenpläne	400.00		300.00			
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00		126.30	
7900.3132.00	Honorare externe Beratung	1'000.00		2'500.00			
7900.3170.00	Reisekosten, Spesen	200.00		200.00			
7900.3170.20	Veranstaltungen, Anlässe					826.70	
7900.3320.00	Abschreibungen immaterielle Anlagen, planmässig	10'600.00		5'000.00			
7900.3632.00	Beiträge Gemeinden und Zweckverbände	4'600.00		4'600.00		4'590.00	
7900.3632.10	Regionalplanung Grenchen-Büren	7'500.00		15'000.00		14'646.00	
7900.3636.00	Beiträge private Organisationen	600.00		600.00		531.85	
7900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'600.00		1'600.00		769.70	
7900.4250.01	Verkäufe Zonenpläne		100.00		100.00		40.00

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7500.4250.01	Verkauf Bäume sowie Sträucher (Aktionen der Planungs-, Umwelt- und Energiekommission)
7611.3130.05	Honorare Feuerungskontrolle (gemäss Reglement über die Organisation sowie Durchführung der Kontrolle von Feuerungsanlagen der Einwohnergemeinde Bettlach)
7611.3631.10	Abgabe Feuerungskontrolle (gemäss § 7 Verordnung über die Kontrolle von Feuerungsanlagen)
7710.3120.00	Strom, Heizkosten, Kehrichtgebühren, Wasser- und Abwassergebühren
7710.3130.00	Betrieb, Unterhalt und Pflege des Friedhofes (gemäss GR-Beschluss Nr. 4875 vom 24.09.1996) Dienstleistungsvertrag mit Gärtnerei Wigger Jürg, Bettlach sowie Zusatzleistungen des Friedhofgärtners ausserhalb des Auftrags
7710.3134.00	Solothurnische Gebäudeversicherung
7710.3160.01	Baurechtszins Parkplatz Friedhofanlage (gemäss Baurechtsvertrag vom 15.11.2003) Der Baurechtszins wird alle 5 Jahre der Entwicklung des Landesindex der Konsumentenpreise angepasst (2014, 2019, usw.).
7710.4240.00	Erd- und Urnenbestattungen, Familiengräber sowie Urnennischenplatten
7790.3000.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II) Betreuung U-Tipp-Kasten
7790.3101.20	Material U-Tipp-Kasten
7790.3130.00	Aareuferreinigung
7790.3632.00	Regionalplanung im Raume Grenchen-Büren (REPLA GB) / Aktion Littering im Aareraum
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Planungs-, Umwelt- und Energiekommission (gemäss DGO, Anhang II)
7900.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Planungs-, Umwelt- und Energiekommission (gemäss DGO, Anhang II) Sitzungen im Zusammenhang mit der Ortsplanungsrevision
7900.3000.10	Entschädigung Präsidium Planungs-, Umwelt- und Energiekommission (gemäss DGO, Anhang II)
7900.3101.01	Ankauf resp. Produktion Zonenpläne
7900.3632.00	Regionalplanung im Raume Grenchen-Büren (REPLA GB) / Oekologische Qualitätsvernetzung (OeQV) Vernetzungsprojekt Leberberg 2016 - 2023 (gemäss GR-Beschluss Nr. 6526 vom 25.08.2015) Vollzugsbeitrag 2016 - 2023: Fr. 4'590.00 pro Jahr
7900.3632.10	Regionalplanung im Raume Grenchen-Büren (REPLA GB) / Betriebskostenbeitrag
7900.3636.00	Schweizerische Vereinigung für Landesplanung VLP-ASPAN, Bern (Fr. 600.00)
7900.4250.01	Verkauf Zonenpläne

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	130'100.00	145'000.00	191'600.00	145'000.00	28'509.25	145'883.20
	Netto Aufwand				46'600.00		
	Netto Ertrag	14'900.00				117'373.95	
8120	Strukturverbesserungen	200.00		200.00		200.00	
8120.3636.00	Beiträge private Organisationen	200.00		200.00		200.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'800.00		3'000.00		2'273.55	
8130.3631.10	Tierseuchenbekämpfung (Kanton)	2'800.00		3'000.00		2'273.55	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'800.00		635.70	
8140.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	1'000.00		1'200.00		588.00	
8140.3090.00	Aus- und Weiterbildung	100.00		200.00			
8140.3170.00	Reisekosten, Spesen	100.00		200.00			
8140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		200.00		47.70	
8200	Forstwirtschaft	25'200.00		25'000.00		24'800.00	
8200.3631.10	Waldfünfliber (Kanton)	24'700.00		24'500.00		24'300.00	
8200.3632.00	Beiträge Gemeinden und Zweckverbände	500.00		500.00		500.00	
8400	Tourismus, Kommunale Werbung	600.00		600.00		600.00	
8400.3636.00	Beiträge private Organisationen	600.00		600.00		600.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	100'000.00		161'000.00			
8500.3635.10	Standortförderungsbeiträge	100'000.00		161'000.00			
8710	Elektrizität (allgemein)		145'000.00		145'000.00		145'883.20
8710.4120.00	Konzessionen Energie		145'000.00		145'000.00		145'883.20

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

8120.3636.00	Solothurnischer Bauernverband / Beitrag landwirtschaftlicher Betriebshelferdienst (gemäss Vereinbarung Verband Solothurnischer Einwohnergemeinden) Grundlage: Fr. 0.02 pro Einwohner/in, Fr. 4.00 pro Betrieb
8140.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal (gemäss DGO, Anhang II) Stundenlohn Erhebungsverantwortliche/r Landwirtschaft
8200.3631.10	Abgabe gemeinwirtschaftliche Leistungen des Waldes / Waldfünlüber (gemäss § 27 Abs. 4 lit. b Waldgesetz des Kantons Solothurn) Verteilschlüssel: Fr. 5.00 pro Einwohner/in
8200.3632.00	Bürgergemeinde Grenchen / Beitrag Schutzwaldprojekt
8400.3636.00	Solothurner Wanderwege (Fr. 600.00)
8710.4120.00	AEK Energie AG / Konzessionsvertrag (gemäss GV-Beschluss vom 07.12.2004)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'715'300.00	17'664'900.00	1'782'500.00	17'754'400.00	1'983'476.83	16'949'020.42
	Netto Ertrag	15'949'600.00		15'971'900.00		14'965'543.59	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	168'000.00	16'175'000.00	165'000.00	16'173'500.00	125'654.70	16'149'723.50
9100.3181.10	Forderungsverluste Steuern	128'000.00		125'000.00		121'185.85	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	40'000.00		40'000.00		4'468.85	
9100.4000.00	Steuern natürliche Personen		13'570'000.00		13'100'000.00		13'157'758.55
9100.4000.10	Steuern natürliche Personen Vorjahre		400'000.00		350'000.00		493'875.75
9100.4000.85	Bussen, Strafsteuern		5'000.00		3'500.00		2'419.40
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen		30'000.00		40'000.00		17'564.10
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		250'000.00		150'000.00		250'680.95
9100.4002.10	Quellensteuern natürliche Personen Vorjahre		90'000.00		100'000.00		84'511.10
9100.4008.00	Personalsteuern		30'000.00		30'000.00		29'760.00
9100.4010.00	Steuern juristische Personen		1'700'000.00		2'300'000.00		2'283'669.35
9100.4010.10	Steuern juristische Personen Vorjahre		100'000.00		100'000.00		-170'515.70
9101	Sondersteuern		425'000.00		426'500.00		422'537.40
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		100'000.00		43'542.75
9101.4022.10	Sondersteuern		350'000.00		300'000.00		354'394.65
9101.4033.00	Hundesteuern		25'000.00		26'500.00		24'600.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'377'400.00	64'100.00	1'457'600.00	12'900.00	1'382'142.00	11'042.00
9300.3621.50	Abgabe Ressourcenausgleich	1'377'400.00		1'457'600.00		1'382'142.00	
9300.4621.60	Beitrag Lastenausgleich		64'100.00		12'900.00		11'042.00
9500	Ertragsanteile, übrige		15'500.00		16'000.00		15'490.75
9500.4120.90	Rohrbenützungsschädigungen GAG		15'500.00		16'000.00		15'490.75
9610	Zinsen	110'000.00	128'000.00	106'900.00	124'900.00	61'024.40	104'533.92
9610.3130.80	Post- und Bankspesen	12'000.00		13'000.00		11'335.85	
9610.3130.81	Kommissionen, Gebühren	500.00					
9610.3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00				1'104.15	
9610.3401.01	Verzinsung Steuern	80'000.00		70'000.00		45'194.85	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen	12'400.00		18'900.00		3'389.55	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'000.00		
9610.4401.01	Zinsen Steuern		75'000.00		75'000.00		75'444.20
9610.4420.00	Dividenden FV		11'000.00		9'800.00		9'760.00
9610.4451.00	Beteiligungserträge Verwaltungsvermögen		33'800.00		17'000.00		17'000.00
9610.4499.00	Übriger Finanzertrag						0.02
9610.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		7'700.00		22'100.00		2'329.70

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

9100.3181.10	Forderungsverluste Steuern (effektive Verluste) / Abschreibungen und Erlasse Grundlage: Hochrechnung aufgrund des prognostizierten Inkassoüberlaufs
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung / Zwischenstaatliches Abkommen zur Vermeidung der Doppelbesteuerung (gemäss Bundesgesetz über die Durchführung von zwischenstaatlichen Abkommen des Bundes zur Vermeidung der Doppelbesteuerung sowie der Verordnung über die pauschale Steueranrechnung) Forderungsverluste Steuern (effektive Verluste) / Abschreibungen und Erlasse Grundlage: Hochrechnung aufgrund von Vorjahren
9100.4000.00	Steuern natürliche Personen (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz 95% der einfachen Staatssteuer (Steuerjahr 2018) Die Hochrechnung ist auf Basis jeder einzelnen steuerpflichtigen Person erfolgt und berücksichtigt bereits bekannte Zu- und Wegzüge sowie die generelle wirtschaftliche Situation.
9100.4000.10	Steuern natürliche Personen Vorjahre (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz des jeweiligen Steuerjahres Die Hochrechnung ist auf Basis des letztjährigen Vorbezugs und der im Folgejahr zu erwartenden definitiven Steuerhöhe berechnet worden. Zudem wurden bekannte ausserordentliche Abweichungen berücksichtigt.
9100.4000.85	Bussen und Strafsteuern (gemäss § 188 ff. Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen Die Finanzverwaltung bewirtschaftet die vorhandenen Verlustscheine aktiv.
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen (gemäss § 114 Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9100.4002.10	Quellensteuern natürliche Personen Vorjahre (gemäss § 114 Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9100.4008.00	Steuern natürliche Personen Vorjahre (gemäss § 2 Steuergesetz und Steuerreglement) Grundlage: Fr. 10.00 für jede selbständig steuerpflichtige Person (gemäss § 5 Abs. 1 Steuerreglement) Die Hochrechnung ist auf Basis der prognostizierten Anzahl Steuerpflichtigen erfolgt.
9100.4010.00	Steuern juristische Personen (gemäss § 2 Steuergesetz und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz 95% der einfachen Staatssteuer (Steuerjahr 2018) Die Hochrechnung ist auf Basis jeder einzelnen steuerpflichtigen Person erfolgt und berücksichtigt bereits bekannte Sitzverlegungen sowie die generelle wirtschaftliche Situation.
9100.4010.10	Steuern natürliche Personen Vorjahre (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz des jeweiligen Steuerjahres Die Hochrechnung ist auf Basis des letztjährigen Vorbezugs und der im Folgejahr zu erwartenden definitiven Steuerhöhe berechnet worden. Zudem wurden bekannte ausserordentliche Abweichungen berücksichtigt.
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern (gemäss § 48 ff. Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren sowie Berücksichtigung des Liegenschaftsmarktes
9101.4022.10	Sondersteuern / Kapitalabfindungen (gemäss § 30 Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9101.4033.00	Hundesteuern (gemäss § 11 Hundegesetz sowie GV-Beschluss vom 15.12.1994) Grundlage: 250 Hunde, Hundesteuer Fr. 100.00 pro Hund (exkl. Kontrollzeichengebühren)
9300.3621.50	Abgabe Ressourcenausgleich (gemäss Finanz- und Lastenausgleichsgesetz) Grundlage: Abschöpfungsquote im Disparitätsausgleich (DAQ) 40%
9300.4621.60	Beitrag Lastenausgleich (gemäss Finanz- und Lastenausgleichsgesetz) Grundlage: Geografisch-topografischer Lastenausgleich, Soziodemografischer Lastenausgleich sowie Zentrumslastenabgeltung
9500.4120.90	Gemeinschaftsantennen-Anlage Region Grenchen AG / Rohrbenützungsschädigungen
9610.3401.01	Vergütungszinsen Steuern / Zinssatz pro Steuerjahr festgelegt
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten / Hochrechnung auf Basis der Liquiditätsplanung
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung Standing-Fonds (Funktion 0228) Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Abwasserbeseitigung (Funktion 7201) Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Abfallbeseitigung (Funktion 7301) Interne Verrechnung Zinsen / Kulturkreis-Fonds, Galerie- und Museums-Fonds sowie Standing-Fonds
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern / Zinssatz pro Steuerjahr festgelegt

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	59'900.00	215'700.00	53'000.00	221'400.00	99'916.65	136'146.50
9630.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	25'000.00		20'000.00		69'682.25	
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00		500.00		317.70	
9630.3439.10	Ver- und Entsorgungskosten FV	27'000.00		27'000.00		23'286.90	
9630.3439.40	Sachversicherungen FV	1'400.00		1'400.00		1'329.45	
9630.3439.50	Dienstleistungen Dritter FV	4'000.00		2'000.00		3'354.35	
9630.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		300.00		146.00	
9630.4411.00	Gewinne Sachanlagen FV		100'000.00		100'000.00		26'480.00
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		92'000.00		95'000.00		87'258.00
9630.4439.00	Übriger Liegenschaftsertrag FV		500.00		200.00		367.20
9630.4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten FV		23'000.00		26'000.00		22'041.30
9630.4439.10	Rückerstattungen Dritter FV		200.00		200.00		
9690	Finanzvermögen, übriges						64'446.00
9690.4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						64'400.00
9690.4449.90	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen FV						46.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		5'300.00		5'300.00		5'100.35
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'300.00		5'300.00		5'100.35
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						40'000.00
9950.4691.00	Einnahmenüberschuss Investitionsrechnung						40'000.00
9990	Abschluss		636'300.00		773'900.00	314'739.08	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					314'739.08	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		636'300.00		773'900.00		

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

9610.4420.00	BKW AG [CHE-283.101.148] / Dividende (Fr. 11'000.00)
9610.4451.00	Gemeinschaftsantennen-Anlage Region Grenchen AG [CHE-106.926.735] / Dividende (Fr. 33'600.00) Schweizer Zucker AG [CHE-105.928.559] / Dividende (Fr. 0.00) Seilbahn Weissenstein AG [CHE-109.087.574] / Dividende (Fr. 200.00)
9610.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Wasserversorgung (Funktion 7101)
9630.3010.08	Löhne nebenamtliches Personal Hauswart Grossmatt 6
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen Objekte: Grossmatt 6, Unterführungsstrasse 16/18 sowie Bachstrasse 5
9630.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen Objekte: Grossmatt 6, Unterführungsstrasse 16/18 sowie Bachstrasse 5
9630.3439.10	Strom, Heizkosten, Kehrrechtgebühren, Wasser- und Abwassergebühren Objekte: Grossmatt 6, Unterführungsstrasse 16/18 sowie Bachstrasse 5
9630.3439.40	Solothurnische Gebäudeversicherung Objekte: Grossmatt 6, Unterführungsstrasse 16/18 sowie Bachstrasse 5
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen Objekte: Grossmatt 6, Unterführungsstrasse 16/18 sowie Bachstrasse 5
9630.4439.01	Rückerstattungen Nebenkosten Finanzvermögen Objekte: Grossmatt 6, Unterführungsstrasse 16/18 sowie Bachstrasse 5
9990.9000.00	Ertragsüberschuss (Gewinn)
9990.9001.00	Aufwandüberschuss (Verlust)

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	25'764'900.00		26'009'800.00		24'520'788.94	
	Netto Aufwand		25'764'900.00		26'009'800.00		24'520'788.94
30	PERSONALAUFWAND	9'303'000.00		9'109'500.00		8'724'697.35	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	3'598'200.00		3'727'600.00		3'409'971.29	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	679'100.00		653'900.00		504'855.10	
34	FINANZAUFWAND	143'000.00		125'900.00		144'269.65	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	616'900.00		578'000.00		634'519.80	
36	TRANSFERAUFWAND	8'603'900.00		8'800'900.00		8'482'255.00	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	2'820'800.00		3'014'000.00		2'620'220.75	
4	E R T R A G		25'128'600.00		25'235'900.00		24'835'528.02
	Netto Ertrag	25'128'600.00		25'235'900.00		24'835'528.02	
40	FISKALERTRAG		16'600'000.00		16'600'000.00		16'572'260.90
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		160'500.00		161'000.00		161'373.95
42	ENTGELTE		3'187'000.00		3'118'600.00		2'986'041.39
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		15'000.00		15'000.00		17'700.00
44	FINANZERTRAG		412'300.00		397'600.00		377'814.92
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		74'600.00		39'600.00		94'611.86
46	TRANSFERERTRAG		1'858'400.00		1'890'100.00		2'005'504.25
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		2'820'800.00		3'014'000.00		2'620'220.75
	Total	25'764'900.00	25'128'600.00	26'009'800.00	25'235'900.00	24'520'788.94	24'835'528.02
	Netto Aufwand		636'300.00		773'900.00		
	Netto Ertrag					314'739.08	
	Gesamttotal	25'764'900.00	25'764'900.00	26'009'800.00	26'009'800.00	24'835'528.02	24'835'528.02

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	A U F W A N D	25'764'900.00		26'009'800.00		24'520'788.94	
30	PERSONALAUFWAND	9'303'000.00		9'109'500.00		8'724'697.35	
300	Behörden und Kommissionen	316'800.00		346'800.00		306'636.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	259'800.00		290'800.00		242'321.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	57'000.00		56'000.00		64'315.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'525'600.00		2'520'200.00		2'352'514.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'525'600.00		2'520'200.00		2'352'514.20	
302	Löhne der Lehrpersonen	4'532'600.00		4'545'600.00		4'466'608.75	
3020	Löhne der Lehrpersonen	4'532'600.00		4'545'600.00		4'466'608.75	
303	Temporäre Arbeitskräfte					6'357.85	
3030	Temporäre Arbeitskräfte					6'357.85	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'555'100.00		1'568'700.00		1'461'524.95	
3050	Arbeitgeberbeiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	572'400.00		600'200.00		547'766.65	
3052	Arbeitgeberbeiträge Pensionskassen	854'600.00		868'400.00		827'231.45	
3053	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherungen	37'200.00		39'300.00		34'296.95	
3055	Arbeitgeberbeiträge Krankentaggeldversicherungen	70'900.00		40'800.00		32'229.90	
3059	Übrige Arbeitgeberbeiträge	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
306	Arbeitgeberleistungen	273'500.00		32'200.00		51'577.80	
3061	Renten oder Rentenanteile	18'000.00		20'600.00		20'508.00	
3064	Überbrückungsrenten	255'500.00		11'600.00		31'069.80	
309	Übriger Personalaufwand	99'400.00		96'000.00		79'477.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	71'800.00		67'100.00		56'161.60	
3091	Personalrekrutierung	1'400.00		1'400.00		2'194.85	
3099	Übriger Personalaufwand	26'200.00		27'500.00		21'120.95	
31	SACH- UND ÜBRIGER BETRIEBSAUFWAND	3'598'200.00		3'727'600.00		3'409'971.29	
310	Material- und Warenaufwand	492'900.00		527'900.00		471'596.38	
3100	Büromaterial	22'800.00		27'400.00		21'690.78	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	157'100.00		169'600.00		123'750.66	
3102	Drucksachen, Publikationen	62'400.00		68'900.00		60'689.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'800.00		6'300.00		5'359.81	
3104	Lehrmittel	189'200.00		201'500.00		202'479.08	
3105	Lebensmittel	54'900.00		53'500.00		56'954.70	
3106	Medizinisches Material	700.00		700.00		671.85	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	201'800.00		276'200.00		174'867.11	
3110	Büromöbel und -geräte	8'900.00		14'200.00		17'944.38	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	121'900.00		103'800.00		110'098.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'300.00		14'800.00		13'873.70	
3113	Hardware	41'400.00		104'500.00		23'895.08	
3118	Immaterielle Anlagen	11'200.00		36'200.00		6'437.50	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'100.00		2'700.00		2'618.40	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	337'200.00		347'800.00		309'001.25	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	337'200.00		347'800.00		309'001.25	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'376'600.00		1'426'600.00		1'329'496.47	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'136'900.00		1'157'800.00		1'082'838.82	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'000.00		24'000.00		24'902.65	
3134	Sachversicherungsprämien	87'600.00		100'000.00		98'227.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	121'000.00		135'200.00		113'793.20	
3137	Steuern und Abgaben	9'100.00		9'600.00		9'734.25	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	700'500.00		648'000.00		620'671.22	
3140	Unterhalt an Grundstücken	114'000.00		63'500.00		64'982.00	
3141	Unterhalt Strassen, Verkehrswege	231'000.00		227'000.00		224'452.45	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		25'249.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	145'000.00		140'000.00		116'367.53	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	178'000.00		183'500.00		186'920.24	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500.00		4'000.00		2'700.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	120'400.00		128'200.00		134'844.88	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'300.00		2'400.00		855.10	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	53'100.00		56'500.00		87'260.73	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00		1'200.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	62'900.00		65'800.00		44'314.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'300.00		2'300.00		2'414.25	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	61'300.00		61'300.00		60'296.55	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	58'900.00		58'900.00		58'837.20	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'400.00		2'400.00		1'459.35	
317	Spesenentschädigungen	151'300.00		158'200.00		157'688.55	
3170	Reisekosten und Spesen	95'800.00		96'700.00		105'646.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	55'500.00		61'500.00		52'042.35	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	140'200.00		137'000.00		131'942.28	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	140'200.00		137'000.00		131'942.28	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	16'000.00		16'400.00		19'566.60	
3190	Schadenersatzleistungen, Selbstbehalte					3'452.60	
3192	Abgeltung von Rechten	4'000.00		4'000.00		3'781.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	12'000.00		12'400.00		12'332.20	
33	ABSCHREIBUNGEN VERWALTUNGSVERMÖGEN	679'100.00		653'900.00		504'855.10	
330	Sachanlagen VV	668'500.00		612'900.00		504'855.10	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	668'500.00		612'900.00		504'855.10	
332	Immaterielle Anlagen VV	10'600.00		41'000.00			
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	10'600.00		41'000.00			
34	FINANZAUFWAND	143'000.00		125'900.00		144'269.65	
340	Zinsaufwand	85'100.00		75'000.00		46'299.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00				1'104.15	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	80'000.00		70'000.00		45'194.85	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	57'900.00		50'900.00		97'970.65	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	25'000.00		20'000.00		69'682.25	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	500.00		500.00		317.70	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	32'400.00		30'400.00		27'970.70	
35	EINLAGEN IN FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN	616'900.00		578'000.00		634'519.80	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital			45'500.00			
3501	Einlagen in Fonds des FK			45'500.00			
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	616'900.00		532'500.00		634'519.80	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	574'700.00		532'500.00		595'052.15	
3511	Einlagen in Fonds des EK	42'200.00				39'467.65	
36	TRANSFERAUFWAND	8'603'900.00		8'800'900.00		8'482'255.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'528'300.00		1'833'100.00		1'861'308.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	811'900.00		781'500.00		793'628.30	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'716'400.00		1'051'600.00		1'067'679.70	
362	Finanz- und Lastenausgleich	1'377'400.00		1'457'600.00		1'382'142.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	1'377'400.00		1'457'600.00		1'382'142.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'698'200.00		5'510'200.00		5'238'805.00	
3631	Beiträge an Kantone	1'904'100.00		1'894'700.00		1'848'865.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'262'400.00		3'012'500.00		2'936'942.68	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'200.00		7'200.00		7'195.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	110'000.00		171'000.00		10'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	404'000.00		417'300.00		426'376.27	
3637	Beiträge an private Haushalte	10'500.00		7'500.00		9'425.65	
39	INTERNE VERRECHNUNGEN	2'820'800.00		3'014'000.00		2'620'220.75	
394	Zinsen und Finanzaufwand	20'100.00		41'000.00		5'719.25	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	20'100.00		41'000.00		5'719.25	
399	Übrige interne Verrechnungen	2'800'700.00		2'973'000.00		2'614'501.50	
3990	Übrige interne Verrechnungen	2'800'700.00		2'973'000.00		2'614'501.50	
4	E R T R A G		25'128'600.00		25'235'900.00		24'835'528.02
40	FISKALERTRAG		16'600'000.00		16'600'000.00		16'572'260.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		14'375'000.00		13'773'500.00		14'036'569.85
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		14'005'000.00		13'493'500.00		13'671'617.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		340'000.00		250'000.00		335'192.05
4008	Personensteuern		30'000.00		30'000.00		29'760.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'800'000.00		2'400'000.00		2'113'153.65
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'800'000.00		2'400'000.00		2'113'153.65
402	Übrige Direkte Steuern		400'000.00		400'000.00		397'937.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		400'000.00		400'000.00		397'937.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		25'000.00		26'500.00		24'600.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033	Hunde- und Reittiersteuern		25'000.00		26'500.00		24'600.00
41	REGALIEN UND KONZESSIONEN		160'500.00		161'000.00		161'373.95
412	Konzessionen		160'500.00		161'000.00		161'373.95
4120	Konzessionen		160'500.00		161'000.00		161'373.95
42	ENTGELTE		3'187'000.00		3'118'600.00		2'986'041.39
420	Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		234'027.80
4200	Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		234'027.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		79'300.00		78'600.00		71'463.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		79'300.00		78'600.00		71'463.75
423	Schul- und Kursgelder		114'100.00		110'000.00		103'656.85
4230	Schulgelder		114'100.00		110'000.00		103'656.85
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'535'700.00		2'463'800.00		2'373'567.40
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'535'700.00		2'463'800.00		2'373'567.40
425	Erlös aus Verkäufen		119'800.00		117'300.00		89'528.07
4250	Verkäufe		119'800.00		117'300.00		89'528.07
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		106'100.00		116'900.00		111'926.52
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		106'100.00		116'900.00		111'926.52
427	Bussen		2'000.00		2'000.00		1'871.00
4270	Bussen		2'000.00		2'000.00		1'871.00
43	VERSCHIEDENE ERTRÄGE		15'000.00		15'000.00		17'700.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		15'000.00		15'000.00		15'100.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		15'000.00		15'000.00		15'100.00
439	Übriger Ertrag						2'600.00
4390	Übriger Ertrag						2'600.00
44	FINANZERTRAG		412'300.00		397'600.00		377'814.92
440	Zinsertrag		75'500.00		76'000.00		75'444.20
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		1'000.00		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		75'000.00		75'000.00		75'444.20
441	Realisierte Gewinne FV		100'000.00		100'000.00		26'480.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		100'000.00		100'000.00		26'480.00
442	Beteiligungsertrag FV		11'000.00		9'800.00		9'760.00
4420	Dividenden		11'000.00		9'800.00		9'760.00
443	Liegenschaftenertrag FV		115'700.00		121'400.00		109'666.50
4430	Pacht- und Mietzinse		92'000.00		95'000.00		87'258.00
4439	Liegenschaften FV Übriger Liegenschaftenertrag FV		23'700.00		26'400.00		22'408.50
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						64'446.00
4440	Marktwertanpassungen						64'400.00
4449	Wertschriften Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen						46.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		33'800.00		17'000.00		17'000.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		33'800.00		17'000.00		17'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447	Liegenschaftenertrag VV		76'300.00		73'400.00		75'018.20
4470	Pacht- und Mietzinse		53'300.00		53'300.00		53'270.35
4471	Liegenschaften VV						
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		8'400.00		8'400.00		8'400.00
4472	Vergütung für Benützungen		14'600.00		11'700.00		13'347.85
4472	Liegenschaften VV						
449	Übriger Finanzertrag						0.02
4499	Übriger Finanzertrag						0.02
45	ENTNAHMEN AUS FONDS UND SPEZIALFINANZIERUNGEN		74'600.00		39'600.00		94'611.86
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				21'600.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				21'600.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		74'600.00		18'000.00		94'611.86
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		56'200.00		18'000.00		54'770.61
4511	Entnahmen aus Fonds EK		18'400.00				39'841.25
46	TRANSFERERTRAG		1'858'400.00		1'890'100.00		2'005'504.25
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		60'500.00		60'500.00		110'624.40
4611	Entschädigungen von Kantonen		9'500.00		9'500.00		8'827.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		51'000.00		51'000.00		101'797.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		64'100.00		12'900.00		11'042.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		64'100.00		12'900.00		11'042.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'728'500.00		1'743'200.00		1'838'737.50
4631	Beiträge von Kantonen		1'652'000.00		1'659'600.00		1'738'909.10
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						18'531.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		56'500.00		63'600.00		61'297.40
469	Verschiedener Transferertrag		5'300.00		73'500.00		45'100.35
4691	Einnahmenüberschuss				68'200.00		40'000.00
4699	Investitionsrechnung Rückverteilungen		5'300.00		5'300.00		5'100.35
49	INTERNE VERRECHNUNGEN		2'820'800.00		3'014'000.00		2'620'220.75
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		20'100.00		41'000.00		5'719.25
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		20'100.00		41'000.00		5'719.25
499	Übrige interne Verrechnungen		2'800'700.00		2'973'000.00		2'614'501.50
4990	Übrige interne Verrechnungen		2'800'700.00		2'973'000.00		2'614'501.50
9	A B S C H L U S S		636'300.00		773'900.00	314'739.08	
90	ABSCHLUSS ERFOLGSRECHNUNG		636'300.00		773'900.00	314'739.08	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)		636'300.00		773'900.00	314'739.08	
9000	Ertragsüberschuss					314'739.08	
9001	Aufwandüberschuss		636'300.00		773'900.00		

Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	480'000.00		280'500.00	16'000.00	59'060.95	
	Netto Ausgaben		480'000.00		264'500.00		59'060.95
2170	Schulliegenschaften Netto Ausgaben	480'000.00	480'000.00	98'000.00	16'000.00 82'000.00	59'060.95	59'060.95
2192	Volksschule allgemein Netto Ausgaben			182'500.00	182'500.00		
6	VERKEHR	155'000.00	130'000.00	620'000.00	322'300.00	565'501.25	40'000.00
	Netto Ausgaben		25'000.00		297'700.00		525'501.25
6150	Gemeindestrassen Netto Ausgaben	155'000.00	130'000.00 25'000.00	620'000.00	322'300.00 297'700.00	565'501.25	565'501.25
6153	Werkhof Netto Einnahmen					40'000.00	40'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'145'000.00	751'000.00	1'318'200.00	659'000.00	483'690.40	142'056.25
	Netto Ausgaben		1'394'000.00		659'200.00		341'634.15
7101	Wasserversorgung SF Netto Ausgaben	500'000.00	166'000.00 334'000.00	450'000.00	220'000.00 230'000.00	291'374.70	41'271.05 250'103.65
7201	Abwasserbeseitigung SF Netto Ausgaben Netto Einnahmen	545'000.00	145'000.00 400'000.00	68'200.00 150'800.00	219'000.00	84'884.90	49'525.20 35'359.70
7410	Gewässerverbauungen Netto Ausgaben	1'050'000.00	440'000.00 610'000.00	750'000.00	220'000.00 530'000.00	107'430.80	51'260.00 56'170.80
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Ausgaben	50'000.00	50'000.00	50'000.00	50'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN					40'000.00	
	Netto Ausgaben						40'000.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ausgaben					40'000.00	40'000.00
	Total	2'780'000.00	881'000.00	2'218'700.00	997'300.00	1'148'252.60	182'056.25
	Netto Ausgaben		1'899'000.00		1'221'400.00		966'196.35
	Gesamttotal	2'780'000.00	2'780'000.00	2'218'700.00	2'218'700.00	1'148'252.60	1'148'252.60

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	3'661'000.00	3'661'000.00	2'369'500.00	2'369'500.00	1'290'308.85	1'290'308.85
2	BILDUNG	480'000.00		280'500.00	16'000.00	59'060.95	
	Netto Ausgaben		480'000.00		264'500.00		59'060.95
2170	Schulliegenschaften	480'000.00		98'000.00	16'000.00	59'060.95	
2170.5040.00	Gesamtsanierung Schulhaus Einschlag (Projektierung)			20'000.00		34'556.35	
2170.5040.01	Energetische Sanierungen (Kredit I) Schulhaus Büelen					24'504.60	
2170.5040.04	Photovoltaikanlage Schulhaus Büelen			78'000.00			
2170.5040.05	Gesamtsanierung Schulhaus Einschlag	480'000.00					
2170.6300.00	Förderbeiträge Photovoltaikanlage Schulhaus Büelen				16'000.00		
2192	Volksschule allgemein			182'500.00			
2192.5060.00	Anschaffung Notebooks (ICT-Konzept 2017-2020)			182'500.00			
6	VERKEHR	155'000.00	130'000.00	620'000.00	322'300.00	565'501.25	40'000.00
	Netto Ausgaben		25'000.00		297'700.00		525'501.25
6150	Gemeindestrassen	155'000.00	130'000.00	620'000.00	322'300.00	565'501.25	
6150.5010.01	Erschliessung Industriestrasse					76'893.35	
6150.5010.02	Sanierung Hasenmattstrasse - Neue Zelgstrasse					74'418.80	
6150.5010.03	Sanierung Bachstrasse					55'503.80	
6150.5010.04	Ersatz Strassenbeleuchtung (2. Etappe)					176'586.10	
6150.5010.05	Erschliessung Industrie-West			100'000.00		176'745.25	
6150.5010.06	Erschliessung GB Bettlach Nr. 4 + 6	25'000.00		70'000.00		5'353.95	
6150.5010.07	Sanierung Bahnweg und Witiweg Süd			250'000.00			
6150.5010.08	Sanierung Diebold Schilling-Strasse West			200'000.00			
6150.5010.09	Sanierung Büelenweg	60'000.00					
6150.5010.10	Sanierung Diebold Schilling-Strasse (Schadenfall)	70'000.00					
6150.6371.00	Erschliessungsbeitrag Industrie-West				183'700.00		
6150.6371.01	Erschliessungsbeitrag GB Bettlach Nr. 4 + 6		130'000.00		138'600.00		
6153	Werkhof						40'000.00
6153.6060.00	Verkauf Lindner Unitrac 102						40'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'145'000.00	751'000.00	1'318'200.00	659'000.00	483'690.40	142'056.25
	Netto Ausgaben		1'394'000.00		659'200.00		341'634.15
7101	Wasserversorgung SF	500'000.00	166'000.00	450'000.00	220'000.00	291'374.70	41'271.05
7101.5031.01	Leitung Aareweg - FC Clubhaus					12'178.15	
7101.5031.02	Leitungsersatz Allmendstrasse					73'698.40	
7101.5031.03	Leitungsersatz Aristonstrasse					106'873.80	
7101.5031.04	Erschliessung Industrie-West					84'063.95	
7101.5031.05	Erschliessung GB Bettlach Nr. 4 + 6					14'560.40	
7101.5031.06	Leitungsersatz Friedhofstrasse Ost			160'000.00			
7101.5031.07	Leitungsersatz Ebauchesstrasse			160'000.00			
7101.5031.08	Leitungsersatz Diebold Schilling-Strasse West			130'000.00			
7101.5031.09	Leitungsersatz Wysshärdstrasse	190'000.00					
7101.5031.10	Leitungsersatz Chürziweg West	120'000.00					
7101.5031.11	Leitungsersatz Chrüzliacherstrasse Mitte	190'000.00					

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

2170.5040.05	Gesamtsanierung Schulhaus Einschlag (Planungskredit Detailprojekt)
6150.5010.06	Erschliessung Grundbuch Bettlach Nr. 4 + 6 (Realisierungskredit; Investitionstranche)
6150.5010.09	Sanierung Büelenweg (Realisierungskredit)
6150.5010.10	Sanierung Diebold Schilling-Strasse [Schadenfall Überbauung Tannlimatt] (Realisierungskredit)
7101.5031.09	Leitungsersatz Wysshärdstrasse (Realisierungskredit)
7101.5031.10	Leitungsersatz Chürziweg West (Realisierungskredit)
7101.5031.11	Leitungsersatz Chrüzliacherstrasse Mitte (Realisierungskredit)

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.6310.05	Investitionsbeitrag Leitungersatz Friedhofstrasse Ost (SGV)				11'200.00		
7101.6310.06	Investitionsbeitrag Leitungersatz Ebauchesstrasse (SGV)				11'200.00		
7101.6310.07	Investitionsbeitrag Leitungersatz Diebold Schilling-Strasse West (SGV)				9'100.00		
7101.6310.08	Investitionsbeitrag Leitungersatz Wysshärdstrasse (SGV)		12'000.00				
7101.6310.09	Investitionsbeitrag Leitungersatz Chürziweg West (SGV)		7'000.00				
7101.6310.10	Investitionsbeitrag Leitungersatz Chrüzliacherstrasse Mitte (SGV)		12'000.00				
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		120'000.00		130'000.00		41'271.05
7101.6371.00	Erschliessungsbeitrag Industrie-West				41'200.00		
7101.6371.01	Erschliessungsbeitrag GB Bettlach Nr. 4 + 6		15'000.00		17'300.00		
7201	Abwasserbeseitigung SF	545'000.00	145'000.00	68'200.00	219'000.00	84'884.90	49'525.20
7201.5032.01	Erschliessung Industrie-West					84'884.90	
7201.5032.02	Sanierung Regenauslass Unterführungsstrasse	255'000.00					
7201.5032.03	Sauberwasserleitung Lebernstrasse West	290'000.00					
7201.5920.00	Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung			68'200.00			
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		145'000.00		156'000.00		49'525.20
7201.6371.00	Erschliessungsbeitrag Industrie-West				63'000.00		
7410	Gewässerverbauungen	1'050'000.00	440'000.00	750'000.00	220'000.00	107'430.80	51'260.00
7410.5020.00	Sanierung Giglerbach					18'497.80	
7410.5020.01	Erneuerung und Erweiterung Bachverbauungen Witi					88'933.00	
7410.5020.02	Sanierung Geschiebesammler Werkhof	400'000.00		650'000.00			
7410.5020.03	Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg	650'000.00					
7410.5290.00	Projektierung Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg			100'000.00			
7410.6300.00	Bundesbeitrag Bachverbauungen Witi						26'616.00
7410.6300.01	Bundesbeitrag Sanierung Geschiebesammler Werkhof		110'000.00		110'000.00		
7410.6300.02	Bundesbeitrag Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg		110'000.00				
7410.6310.00	Kantonsbeitrag Bachverbauungen Witi						24'644.00
7410.6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Geschiebesammler Werkhof		110'000.00		110'000.00		
7410.6310.02	Kantonsbeitrag Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg		110'000.00				
7900	Raumordnung (allgemein)	50'000.00		50'000.00			
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	50'000.00		50'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	881'000.00	2'780'000.00	150'800.00	1'372'200.00	182'056.25	1'108'252.60
	Netto Einnahmen	1'899'000.00		1'221'400.00		926'196.35	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge					40'000.00	
9950.5920.00	Übertrag Einnahmenüberschuss in Erfolgsrechnung					40'000.00	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

7101.6310.08	Investitionsbeitrag Leitungersatz Wysshärdstrasse (Schätzung) (Solithurnische Gebäudeversicherung; Beitrag an Löschwasserversorgungsanlagen)
7101.6310.09	Investitionsbeitrag Leitungersatz Chürziweg West (Schätzung) (Solithurnische Gebäudeversicherung; Beitrag an Löschwasserversorgungsanlagen)
7101.6310.10	Investitionsbeitrag Leitungersatz Chrüzliacherstrasse Mitte (Schätzung) (Solithurnische Gebäudeversicherung; Beitrag an Löschwasserversorgungsanlagen)
7201.5032.02	Sanierung Regenauslass Unterführungsstrasse (Realisierungskredit)
7201.5032.03	Sauberwasserleitung Lebernstrasse West (Realisierungskredit)
7410.5020.02	Sanierung Geschiebesammler Werkhof (Realisierungskredit)
7410.5020.03	Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg (Realisierungskredit)
7410.6300.01	Bundesbeitrag Sanierung Geschiebesammler Werkhof (Einnahmen)
7410.6300.02	Bundesbeitrag Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg (Einnahmen)
7410.6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Geschiebesammler Werkhof (Einnahmen)
7410.6310.02	Kantonsbeitrag Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg (Einnahmen)
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision 2017+ (Realisierungskredit; Investitionstranche)

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990	Abschluss	881'000.00	2'780'000.00	150'800.00	1'372'200.00	142'056.25	1'108'252.60
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	570'000.00				51'260.00	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung	166'000.00				41'271.05	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung	145'000.00		150'800.00		49'525.20	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemeiner Haushalt		1'735'000.00		1'142'200.00		731'993.00
9990.6900.10	Aktiviert Ausgaben SF Wasserversorgung		500'000.00		230'000.00		291'374.70
9990.6900.20	Aktiviert Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		545'000.00				84'884.90

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

9990.5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen Spezialfinanzierung Wasserversorgung
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert)
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben Spezialfinanzierung Wasserversorgung
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2018		Budget 2017		Jahresrechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'780'000.00		2'218'700.00		1'148'252.60	
	Netto Ausgaben		2'780'000.00		2'218'700.00		1'148'252.60
50	Sachanlagen	2'730'000.00		2'000'500.00		1'108'252.60	
501	Strassen / Verkehrswege	155'000.00		620'000.00		565'501.25	
502	Wasserbau	1'050'000.00		650'000.00		107'430.80	
503	Tiefbau	1'045'000.00		450'000.00		376'259.60	
504	Hochbauten	480'000.00		98'000.00		59'060.95	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			182'500.00			
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00		150'000.00			
529	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		150'000.00			
59	Übertrag an Bilanz			68'200.00		40'000.00	
592	Einnahmenüberschuss in ER			68'200.00		40'000.00	
6	Investitionseinnahmen		881'000.00		997'300.00		182'056.25
	Netto Einnahmen	881'000.00		997'300.00		182'056.25	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						40'000.00
606	Übertragung Mobilien						40'000.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		881'000.00		997'300.00		142'056.25
630	Bund		220'000.00		126'000.00		26'616.00
631	Kantone		251'000.00		141'500.00		24'644.00
637	Private Haushalte		410'000.00		729'800.00		90'796.25
	Total	2'780'000.00	881'000.00	2'218'700.00	997'300.00	1'148'252.60	182'056.25
	Netto Ausgaben		1'899'000.00		1'221'400.00		966'196.35
	Gesamttotal	2'780'000.00	2'780'000.00	2'218'700.00	2'218'700.00	1'148'252.60	1'148'252.60

Anhang

Anhang Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung									
Funktion	Bezeichnung	Wieder- beschaffungswert 01.01.2018	Geplante Veränderung 2018	Wieder- beschaffungswert 31.12.2018	Betriebswirtschaftliche Abschreibung resp. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt 31.12.2018	Vorgenommene Abschreibungen 2018	Pflichteinlage	
7101	Wasserversorgung SF								
	Anlagekategorie								
	Wasserfassungen	922'892.00	0.00	922'892.00	0.5000%	4'600.00			
	Reservoir	3'264'409.00	0.00	3'264'409.00	0.3750%	12'200.00			
	Pumpwerke	196'191.00	0.00	196'191.00	0.5000%	1'000.00			
	Wasseraufbereitung	120'030.00	0.00	120'030.00	0.7500%	900.00			
	Leitungsnetz	26'033'700.00	321'803.00	26'355'503.00	0.3125%	82'400.00			
	Hydranten	1'753'300.00	0.00	1'753'300.00	0.3125%	5'500.00			
	Fernwerktechnik	960'000.00	0.00	960'000.00	1.2500%	12'000.00			
	Total	33'250'522.00	321'803.00	33'572'325.00		118'600.00	165'900.00		0.00
Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung									
Funktion	Bezeichnung	Wieder- beschaffungswert 01.01.2018	Geplante Veränderung 2018	Wieder- beschaffungswert 31.12.2018	Betriebswirtschaftliche Abschreibung resp. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt 31.12.2018	Vorgenommene Abschreibungen 2018	Pflichteinlage	
7201	Abwasserbeseitigung SF								
	Anlagekategorie								
	Kanäle	39'810'000.00	290'000.00	40'100'000.00	0.3125%	125'400.00			
	Sonderbauwerke	0.00	0.00	0.00	0.5000%	0.00			
	Abwasserreinigungsanlagen	0.00	0.00	0.00	0.7500%	0.00			
	Total	39'810'000.00	290'000.00	40'100'000.00		125'400.00	111'500.00		13'900.00

Anhang Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle													
Konto	Bezeichnung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs Abgang 2017	Anschaffungswert für Abschreibung 2017	Absch. satz 2017	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017	Zuwachs Abgang 2018	Anschaffungswert für Abschreibung 2018	Absch. satz 2018	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018
HRM1:													
0291.3300.25	Gemeindehaus											20'000.00	
	Gemeindeverwaltung	200'000.00	180'000.00	0.00	200'000.00	10.00%	20'000.00	160'000.00	0.00	200'000.00	10.00%	20'000.00	140'000.00
2170.3300.25	Schulliegenschaften											35'000.00	
	Schulanlage Einschlag	50'000.00	45'000.00	0.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	40'000.00	0.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	35'000.00
	Schulanlage Büelen	300'000.00	270'000.00	0.00	300'000.00	10.00%	30'000.00	240'000.00	0.00	300'000.00	10.00%	30'000.00	210'000.00
3622.3300.25	Adamhaus und Adam-Spycher											10'000.00	
	Adamhaus, Adamhaus-Spycher	100'000.00	90'000.00	0.00	100'000.00	10.00%	10'000.00	80'000.00	0.00	100'000.00	10.00%	10'000.00	70'000.00
3642.3300.25	Sportanlage Neufeld (Strassenhockey)											60'000.00	
	Sportanlage Neufeld	600'000.00	540'000.00	0.00	600'000.00	10.00%	60'000.00	480'000.00	0.00	600'000.00	10.00%	60'000.00	420'000.00
6150.3300.25	Gemeindestrassen											100'000.00	
	Gemeindestrassen, allgemein	1'000'000.00	900'000.00	0.00	1'000'000.00	10.00%	100'000.00	800'000.00	0.00	1'000'000.00	10.00%	100'000.00	700'000.00
7101.3300.25	Wasserversorgung SF											141'700.00	
	Wasserleitungen, allgemein	1'416'168.54	1'274'551.69	0.00	1'416'168.54	10.00%	141'616.85	1'132'934.84	0.00	1'416'168.54	10.00%	141'616.85	991'317.99
7201.3300.25	Abwasserbeseitigung SF											102'900.00	
	Kanalisation, allgemein	1'028'652.68	925'787.43	0.00	1'028'652.68	10.00%	102'865.25	822'922.18	0.00	1'028'652.68	10.00%	102'865.25	720'056.93
7410.3300.25	Gewässerbauungen											5'000.00	
	Wasserbau, allgemein	50'000.00	45'000.00	0.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	40'000.00	0.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	35'000.00
Total Abschreibungen HRM1											474'600.00		

Anhang Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle													
Konto	Bezeichnung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs Abgang 2017	Anschaffungswert für Abschreibung 2017	Absch. satz 2017	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017	Zuwachs Abgang 2018	Anschaffungswert für Abschreibung 2018	Absch. satz 2018	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018
HRM2:													
2170.3300.00	Schulliegenschaften											34'400.00	
	Ischlag, Land unüberbaut, Zone für öffentliche Bauten und Anlagen (Reserve Schulanlage Einschlag)												
	Anlage	405'600.00	395'460.00	0.00	405'600.00	2.50%	10'140.00	385'320.00	0.00	405'600.00	2.50%	10'140.00	375'180.00
	Gesamtanierung Schulhaus Einschlag (Projektierung)												
	Anlage	34'556.35	33'509.20	125'000.00	159'556.35	3.03%	4'953.40	153'555.80	0.00	159'556.35	3.03%	4'953.40	148'602.40
	Energetische Sanierungen (Kredit I)												
	Anlage	24'504.60	23'762.05	75'000.00	99'504.60	3.03%	3'086.30	95'675.75	0.00	99'504.60	3.03%	3'086.30	92'589.45
	Photovoltaikanlage Schulhaus Büelen												
	Anlage	0.00	0.00	55'000.00	55'000.00	3.03%	1'666.65	53'333.35	0.00	55'000.00	3.03%	1'666.65	51'666.70
	Gesamtanierung Schulhaus Einschlag												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	480'000.00	480'000.00	3.03%	14'545.45	465'454.55
2192.3300.00	Volksschule allgemein											45'000.00	
	Informatik Notebooks (ICT-Konzept 2017-2020)												
	Anlage	0.00	0.00	180'000.00	180'000.00	25.00%	45'000.00	135'000.00	0.00	180'000.00	25.00%	45'000.00	90'000.00
6150.3300.00	Gemeindestrassen											32'900.00	
	Ischlag, Land unüberbaut, Gewerbezone (Parzelle für geplante Gemeindestrasse)												
	Anlage	77'890.00	75'942.75	0.00	77'890.00	2.50%	1'947.25	73'995.50	0.00	77'890.00	2.50%	1'947.25	72'048.25
	Erschliessung Industriestrasse												
	Anlage	76'893.35	74'971.00	0.00	76'893.35	2.50%	1'922.35	73'048.65	0.00	76'893.35	2.50%	1'922.35	71'126.30
	Sanierung Hasenmattstrasse												
	Anlage	34'341.85	33'483.30	0.00	34'341.85	2.50%	858.55	32'624.75	0.00	34'341.85	2.50%	858.55	31'766.20
	Sanierung Neue Zelgstrasse												
	Anlage	40'076.95	39'075.05	0.00	40'076.95	2.50%	1'001.90	38'073.15	0.00	40'076.95	2.50%	1'001.95	37'071.20
	Sanierung Bachstrasse												
	Anlage	55'503.80	54'116.20	0.00	55'503.80	2.50%	1'387.60	52'728.60	0.00	55'503.80	2.50%	1'387.60	51'341.00
	Ersatz Strassenbeleuchtung												
	Anlage	176'586.10	172'171.45	4'000.00	180'586.10	2.50%	4'517.20	171'654.25	0.00	180'586.10	2.50%	4'517.20	167'137.05
	Erschliessung Industrie-West												
	Anlage	0.00	0.00	136'745.25	136'745.25	2.50%	3'418.65	133'326.60	0.00	136'745.25	2.50%	3'418.65	129'907.95
	Sanierung Bahnweg												
	Anlage	0.00	0.00	125'000.00	125'000.00	2.50%	3'125.00	121'875.00	0.00	125'000.00	2.50%	3'125.00	118'750.00

Anhang Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle													
Konto	Bezeichnung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs Abgang 2017	Anschaffungswert für Abschreibung 2017	Absch. satz 2017	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017	Zuwachs Abgang 2018	Anschaffungswert für Abschreibung 2018	Absch. satz 2018	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018
	Sanierung Wytiweg												
	Anlage	0.00	0.00	125'000.00	125'000.00	2.50%	3'125.00	121'875.00	0.00	125'000.00	2.50%	3'125.00	118'750.00
	Sanierung Diebold Schilling-Strasse												
	Anlage	0.00	0.00	200'000.00	200'000.00	2.50%	5'000.00	195'000.00	0.00	200'000.00	2.50%	5'000.00	190'000.00
	Erschliessung GB Bettlach Nr. 4 + 6												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	130'353.95	130'353.95	2.50%	3'258.85	127'095.10
	Sanierung Büelenweg												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00
	Sanierung Diebold Schilling-Strasse												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	70'000.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	68'250.00
6153.3300.00	Werkhof											24'400.00	
	Kommunalfahrzeug Meili VM 7000 H45 ML E6												
	Anlage	0.00	0.00	195'000.00	195'000.00	12.50%	24'375.00	170'625.00	0.00	195'000.00	12.50%	24'375.00	146'250.00
7101.3300.01	Wasserversorgung SF											24'200.00	
	Gigersacker, Land unüberbaut, Landwirtschaftzone												
	Anlage	11'400.00	11'115.00	0.00	11'400.00	2.50%	285.00	10'830.00	0.00	11'400.00	2.50%	285.00	10'545.00
	Parisi, Land unüberbaut, Landwirtschaftzone												
	Anlage	2'576.00	2'511.60	0.00	2'576.00	2.50%	64.40	2'447.20	0.00	2'576.00	2.50%	64.40	2'382.80
	Wannenrain, Land unüberbaut, Landwirtschaftzone												
	Anlage	100'400.00	97'890.00	0.00	100'400.00	2.50%	2'510.00	95'380.00	0.00	100'400.00	2.50%	2'510.00	92'870.00
	Schlagenbrunnen, Land unüberbaut, Landwirtschaftzone												
	Anlage	5'520.00	5'382.00	0.00	5'520.00	2.50%	138.00	5'244.00	0.00	5'520.00	2.50%	138.00	5'106.00
	Leitungsersatz Allmendstrasse												
	Anlage	73'698.40	72'224.45	9'000.00	82'698.40	2.00%	1'657.65	79'566.80	0.00	82'698.40	2.00%	1'657.65	77'909.15
	Leitungsersatz Aristonstrasse												
	Anlage	65'602.75	64'290.70	19'000.00	84'602.75	2.00%	1'699.80	81'590.90	0.00	84'602.75	2.00%	1'699.80	79'891.10
	Leitung Aareweg-FC Clubhaus												
	Anlage	0.00	0.00	42'178.15	42'178.15	2.00%	843.55	41'334.60	0.00	42'178.15	2.00%	843.55	40'491.05
	Erschliessung Industrie-West												
	Anlage	0.00	0.00	55'063.95	55'063.95	2.00%	1'101.30	53'962.65	0.00	55'063.95	2.00%	1'101.30	52'861.35
	Leitungsersatz Friedhofstrasse Ost												
	Anlage	0.00	0.00	160'000.00	160'000.00	2.00%	3'200.00	156'800.00	0.00	160'000.00	2.00%	3'200.00	153'600.00
	Leitungsersatz Ebauchesstrasse												
	Anlage	0.00	0.00	160'000.00	160'000.00	2.00%	3'200.00	156'800.00	0.00	160'000.00	2.00%	3'200.00	153'600.00

Anhang Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle													
Konto	Bezeichnung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs Abgang 2017	Anschaffungswert für Abschreibung 2017	Absch. satz 2017	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017	Zuwachs Abgang 2018	Anschaffungswert für Abschreibung 2018	Absch. satz 2018	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018
	Leitungsersatz Diebold Schilling-Strasse West												
	Anlage	0.00	0.00	130'000.00	130'000.00	2.00%	2'600.00	127'400.00	0.00	130'000.00	2.00%	2'600.00	124'800.00
	Leitungsersatz Chürziweg West												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	113'000.00	113'000.00	2.00%	2'260.00	110'740.00
	Leitungsersatz Chrüzliacherstrasse Mitte												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	178'000.00	178'000.00	2.00%	3'560.00	174'440.00
	Erschliessung GB Bettlach Nr. 4 + 6												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	49'560.40	49'560.40	2.00%	991.20	48'569.20
7201.3300.02	Abwasserbeseitigung SF											8'600.00	
	Erschliessung Industrie-West												
	Anlage	0.00	0.00	25'359.70	25'359.70	2.00%	507.20	24'852.50	0.00	25'359.70	2.00%	507.20	24'345.30
	Sanierung Regenauslass Unterführungsstrasse												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	110'000.00	110'000.00	2.00%	2'200.00	107'800.00
	Sauberwasserleitung Lebernstrasse West												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	290'000.00	290'000.00	2.00%	5'800.00	284'200.00
7410.3300.00	Gewässerverbauungen											19'600.00	
	Burgmatt, Land unüberbaut, Landwirtschaftzone												
	Anlage	168.00	163.80	0.00	168.00	2.50%	4.20	159.60	0.00	168.00	2.50%	4.20	155.40
	Sanierung Giglerbach												
	Anlage	18'497.80	18'127.85	0.00	18'497.80	2.00%	369.95	17'757.90	0.00	18'497.80	2.00%	369.95	17'387.95
	Bachverbauungen Witi												
	Anlage	37'673.00	36'919.55	0.00	37'673.00	2.00%	753.45	36'166.10	0.00	37'673.00	2.00%	753.45	35'412.65
	Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg (Projektiertung)												
	Anlage	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	2.00%	1'200.00	58'800.00	0.00	60'000.00	2.00%	1'200.00	57'600.00
	Sanierung Geschiebesammler Werkhof												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	430'000.00	430'000.00	2.00%	8'600.00	421'400.00
	Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg												
	Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	430'000.00	430'000.00	2.00%	8'600.00	421'400.00
7710.3300.00	Friedhof und Bestattung (allgemein)											4'800.00	
	Ischlag, Land unüberbaut, Zone für öffentliche Bauten und Anlagen (Reserve Friedhofanlage)												
	Anlage	0.00	0.00	190'000.00	190'000.00	2.50%	4'750.00	185'250.00	0.00	190'000.00	2.50%	4'750.00	180'500.00

Anhang Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Abschreibungstabelle													
Konto	Bezeichnung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2017	Buchwert 01.01.2017	Zuwachs Abgang 2017	Anschaffungswert für Abschreibung 2017	Absch. satz 2017	Abschreibung 2017	Plan-Wert 31.12.2017	Zuwachs Abgang 2018	Anschaffungswert für Abschreibung 2018	Absch. satz 2018	Abschreibung 2018	Plan-Wert 31.12.2018
7900.3320.00	Raumordnung (allgemein)											10'600.00	
	Ortsplanungsrevision 2017+												
	Anlage	0.00	0.00	50'000.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	45'000.00	50'000.00	100'000.00	10.00%	10'555.55	84'444.45
	Total Abschreibungen HRM2											204'500.00	
	Gesamttotal Abschreibungen											679'100.00	

Anhang Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2016	Prognostizierte Ausgaben / Einnahmen 2017	Prognostizierte Ausgaben / Einnahmen 2018 bis 31.12.2018	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2018	Restkredit Saldo	Schluss- abrechnung
2170	Schulliegenschaften									
2170.5040.00	Gesamtsanierung Schulhaus Einschlag (Projektierung) Kreditbeschluss	05.11.2013	GR	195'000.00	69'530.75	125'000.00	0.00	194'530.75	469.25	
	Kreditbeschluss	22.09.2015	GR	105'000.00						
2170.5040.01	Energetische Sanierungen (Kredit I) Schulhaus Büelen Kreditbeschluss	04.11.2014	GR	100'000.00	24'504.60	75'000.00	0.00	99'504.60	495.40	
2170.5040.02	Energetische Sanierungen (Kredit II) Schulhaus Büelen Kreditbeschluss	03.11.2015	GR	100'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100'000.00	
2170.5040.04	Photovoltaikanlage Schulhaus Büelen Kreditbeschluss	25.10.2016	GR	78'000.00	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	8'000.00	
2170.5040.05	Gesamtsanierung Schulhaus Einschlag Kreditbeschluss	12.12.2017	GV	480'000.00	0.00	0.00	480'000.00	480'000.00	0.00	
2170.6300.00	Subvention Photovoltaikanlage Schulhaus Büelen Kreditbeschluss	25.10.2016	GR	-16'000.00	0.00	-15'000.00	0.00	-15'000.00	-1'000.00	
2192	Volksschule allgemein									
2192.5060.00	Anschaffung Notebooks (ICT-Konzept 2017-2020) Kreditbeschluss	14.06.2016	GV	182'500.00	0.00	180'000.00	0.00	180'000.00	2'500.00	
6150	Gemeindestrassen									
6150.5010.04	Ersatz Strassenbeleuchtung (2. Etappe) Kreditbeschluss	03.11.2015	GR	180'000.00	176'586.10	4'000.00	0.00	180'586.10	-586.10	
6150.5010.05	Erschliessung Industrie-West Kreditbeschluss	26.01.2016	GR	325'000.00	176'745.25	60'000.00	0.00	236'745.25	88'254.75	
	Kreditbeschluss	29.03.2016	GR	300'000.00						
6150.5010.06	Erschliessung GB Bettlach Nr. 4 + 6 Kreditbeschluss	14.06.2016	GV	250'000.00	5'353.95	230'000.00	25'000.00	260'353.95	-10'353.95	
6150.5010.07	Sanierung Bahnweg und Witweg Süd Kreditbeschluss	13.12.2016	GV	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	0.00	
6150.5010.08	Sanierung Diebold Schilling-Strasse West Kreditbeschluss	13.12.2016	GV	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	
6150.5010.09	Sanierung Büelenweg Kreditbeschluss	07.11.2017	GR	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	60'000.00	0.00	
6150.5010.10	Sanierung Diebold Schilling-Strasse (Schadenfall) Kreditbeschluss	07.11.2017	GR	70'000.00	0.00	0.00	70'000.00	70'000.00	0.00	
6150.6371.00	Erschliessungsbeitrag Industrie-West Einnahmen			-183'700.00	0.00	-100'000.00	0.00	-100'000.00	-83'700.00	

Anhang Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2016	Prognostizierte Ausgaben / Einnahmen 2017	Prognostizierte Ausgaben / Einnahmen 2018 bis 31.12.2018	Total Ausgaben / Einnahmen	Restkredit Saldo	Schluss- abrechnung
6150.6371.01	Erschliessungsbeitrag GB Bettlach Nr. 4 + 6 Einnahmen			-138'600.00 -138'600.00	0.00	0.00	-130'000.00	-130'000.00	-8'600.00	
6153	Werkhof									
6153.5060.00	Ersatzanschaffung Kommunalfahrzeug Kreditbeschluss	30.08.2016	GR	195'000.00 195'000.00	0.00	195'000.00	0.00	195'000.00	0.00	
6153.6060.00	Verkauf Lindner Unitrac 102 Einnahmen			-55'000.00 -55'000.00	-40'000.00	0.00	0.00	-40'000.00	-15'000.00	
7101	Wasserversorgung SF									
7101.5031.01	Leitung Aareweg - FC-Clubhaus Kreditbeschluss	04.11.2014	GR	170'000.00 170'000.00	12'178.15	160'000.00	0.00	172'178.15	-2'178.15	
7101.5031.02	Leitungsersatz Allmendstrasse Kreditbeschluss Kreditbeschluss	03.11.2015 28.03.2017	GR GP	73'698.40 70'000.00 3'698.40	73'698.40	9'000.00	0.00	82'698.40	-9'000.00	
7101.5031.03	Leitungsersatz Aristonstrasse Kreditbeschluss	03.11.2015	GR	130'000.00 130'000.00	106'873.80	19'000.00	0.00	125'873.80	4'126.20	
7101.5031.04	Erschliessung Industrie-West Kreditbeschluss Kreditbeschluss	29.03.2016 28.03.2017	GR GP	84'063.95 70'000.00 14'063.95	84'063.95	1'000.00	0.00	85'063.95	-1'000.00	
7101.5031.05	Erschliessung GB Bettlach Nr. 4 + 6 Kreditbeschluss	14.06.2016	GV	70'000.00 70'000.00	14'560.40	50'000.00	0.00	64'560.40	5'439.60	
7101.5031.06	Leitungsersatz Friedhofstrasse Ost Kreditbeschluss	08.11.2016	GR	160'000.00 160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	
7101.5031.07	Leitungsersatz Ebauesstrasse Kreditbeschluss	08.11.2016	GR	160'000.00 160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	160'000.00	0.00	
7101.5031.08	Leitungsersatz Diebold Schilling-Strasse West Kreditbeschluss	13.12.2016	GV	130'000.00 130'000.00	0.00	130'000.00	0.00	130'000.00	0.00	
7101.5031.09	Leitungsersatz Wysshärdstrasse Kreditbeschluss	07.11.2017	GR	190'000.00 190'000.00	0.00	0.00	190'000.00	190'000.00	0.00	
7101.5031.10	Leitungsersatz Chürziweg West Kreditbeschluss	07.11.2017	GR	120'000.00 120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	120'000.00	0.00	
7101.5031.11	Leitungsersatz Chrüzlacherstrasse Mitte Kreditbeschluss	07.11.2017	GR	190'000.00 190'000.00	0.00	0.00	190'000.00	190'000.00	0.00	
7101.6310.00	Investitionsbeitrag Leitung Aareweg - FC-Clubhaus (SGV) Einnahmen			-11'900.00 -11'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11'900.00	
7101.6310.01	Investitionsbeitrag Leitungersatz Allmendstrasse (SGV) Einnahmen			-4'900.00 -4'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'900.00	

Anhang Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2016	Prognostizierte Ausgaben / Einnahmen 2017	Prognostizierte Ausgaben / Einnahmen 2018 bis 31.12.2018	Total Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2018	Restkredit Saldo	Schluss- abrechnung
7101.6310.02	Investitionsbeitrag Leitungersatz Aristonstrasse (SGV) Einnahmen			-9'100.00 -9'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'100.00	
7101.6310.03	Investitionsbeitrag Erschliessung Industrie-West (SGV) Einnahmen			-4'900.00 -4'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'900.00	
7101.6310.04	Investitionsbeitrag Erschliessung GB Bettlach Nr. 4 + 6 (SGV) Einnahmen			-4'900.00 -4'900.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-4'900.00	
7101.6310.05	Investitionsbeitrag Leitungersatz Friedhofstrasse Ost (SGV) Einnahmen			-11'200.00 -11'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11'200.00	
7101.6310.06	Investitionsbeitrag Leitungersatz Ebauchstrasse (SGV) Einnahmen			-11'200.00 -11'200.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-11'200.00	
7101.6310.07	Investitionsbeitrag Leitungersatz Diebold Schilling-Strasse West (SGV) Einnahmen			-9'100.00 -9'100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-9'100.00	
7101.6310.08	Investitionsbeitrag Leitungersatz Wysshardstrasse (SGV) Einnahmen			-12'000.00 -12'000.00	0.00	0.00	-12'000.00	-12'000.00	0.00	
7101.6310.09	Investitionsbeitrag Leitungersatz Churziweg West (SGV) Einnahmen			-7'000.00 -7'000.00	0.00	0.00	-7'000.00	-7'000.00	0.00	
7101.6310.10	Investitionsbeitrag Leitungersatz Churziacherstrasse Mitte (SGV) Einnahmen			-12'000.00 -12'000.00	0.00	0.00	-12'000.00	-12'000.00	0.00	
7101.6371.00	Erschliessungsbeitrag Industrie-West Einnahmen			-41'200.00 -41'200.00	0.00	-30'000.00	0.00	-30'000.00	-11'200.00	
7101.6371.01	Erschliessungsbeitrag GB Bettlach Nr. 4 + 6 Einnahmen			-17'300.00 -17'300.00	0.00	0.00	-15'000.00	-15'000.00	-2'300.00	
7201	Abwasserbeseitigung SF									
7201.5032.01	Erschliessung Industrie-West Kreditabschluss	03.11.2015	GR	190'000.00 100'000.00	84'884.90	20'000.00	0.00	104'884.90	85'115.10	
	Kreditabschluss	29.03.2016	GR	90'000.00						
7201.5032.02	Sanierung Regenauslass Unterfuhrungsstrasse Kreditabschluss	12.12.2017	GV	255'000.00 255'000.00	0.00	0.00	255'000.00	255'000.00	0.00	
7201.5032.03	Sauberwasserleitung Leberstrasse West Kreditabschluss	12.12.2017	GV	290'000.00 290'000.00	0.00	0.00	290'000.00	290'000.00	0.00	
7201.6371.00	Erschliessungsbeitrag Industrie-West Einnahmen			-63'000.00 -63'000.00	0.00	-30'000.00	0.00	-30'000.00	-33'000.00	
7410	Gewasserbauungen									
7410.5020.02	Sanierung Geschiebesammler Werkhof Kreditabschluss	13.12.2016	GV	650'000.00 650'000.00	0.00	250'000.00	400'000.00	650'000.00	0.00	

Anhang Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen bis 31.12.2016	Prognostizierte Ausgaben / Einnahmen 2017	Prognostizierte Ausgaben / Einnahmen 2018 bis 31.12.2018	Total Ausgaben / Einnahmen	Restkredit Saldo	Schluss- abrechnung
7410.5020.03	Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg Kreditbeschluss	12.12.2017	GV	650'000.00 650'000.00	0.00	0.00	650'000.00	650'000.00	0.00	
7410.5290.00	Projektierung Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg; Kreditbeschluss	08.11.2016	GR	100'000.00 100'000.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	40'000.00	
7410.6300.01	Bundesbeitrag Sanierung Geschiebesammlung Werkhof Einnahmen			-110'000.00 -110'000.00	0.00	0.00	-110'000.00	-110'000.00	0.00	
7410.6300.02	Bundesbeitrag Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg; Einnahmen			-110'000.00 -110'000.00	0.00	0.00	-110'000.00	-110'000.00	0.00	
7410.6310.01	Kantonsbeitrag Sanierung Geschiebesammlung Werkhof Einnahmen			-110'000.00 -110'000.00	0.00	0.00	-110'000.00	-110'000.00	0.00	
7410.6310.02	Kantonsbeitrag Sanierung Bachdurchlässe Unterer Einschlag und Bahnweg Einnahmen			-110'000.00 -110'000.00	0.00	0.00	-110'000.00	-110'000.00	0.00	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)									
7710.5000.00	Grundstückerwerb GB Bettlach Nr. 2314 Kreditbeschluss	26.09.2017	GR	190'000.00 190'000.00	0.00	190'000.00	0.00	190'000.00	0.00	
7900	Raumordnung (allgemein)									
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision Kreditbeschluss	27.09.2016	GR	145'000.00 145'000.00	0.00	50'000.00	50'000.00	100'000.00	45'000.00	
Investitionen Finanzvermögen zur Kostenkontrolle in der Verpflichtungskreditkontrolle:										
9630	Liegenschaften Finanzvermögen									
9630.001	Landkauf (Rahmenkredit) Kreditbeschluss	13.12.2011	GV	2'000'000.00 2'000'000.00	0.00	833'400.00	0.00	833'400.00	1'166'600.00	

Anhang Finanzkennzahlen

A15 Kennzahlen	Ergebnisse	Richtwerte												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>---</td> <td>---</td> <td>-99.32%</td> <td>-75.50%</td> <td>-66.39%</td> <td>k.A.</td> </tr> </tbody> </table>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	---	---	-99.32%	-75.50%	-66.39%	k.A.	
2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert									
---	---	-99.32%	-75.50%	-66.39%	k.A.									
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	<p>Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahresteuern erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.</p>	<p>< 100% gut 100% - 150% genügend > 150% schlecht</p>												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>30.81%</td> <td>34.26%</td> <td>140.71%</td> <td>433.86%</td> <td>76.03%</td> <td>143.13%</td> </tr> </tbody> </table>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	30.81%	34.26%	140.71%	433.86%	76.03%	143.13%	
2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert									
30.81%	34.26%	140.71%	433.86%	76.03%	143.13%									
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen)	<p>Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.</p>	<p>> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung</p>												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>---</td> <td>---</td> <td>96.13%</td> <td>94.90%</td> <td>92.89%</td> <td>k.A.</td> </tr> </tbody> </table>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	---	---	96.13%	94.90%	92.89%	k.A.	
2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert									
---	---	96.13%	94.90%	92.89%	k.A.									
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	<p>Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.</p>	<p>> 60% EG unter 2'000 EW > 30% EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15% EG ab 10'000 EW</p>												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>---</td> <td>---</td> <td>69.88%</td> <td>73.36%</td> <td>73.24%</td> <td>k.A.</td> </tr> </tbody> </table>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	---	---	69.88%	73.36%	73.24%	k.A.	
2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert									
---	---	69.88%	73.36%	73.24%	k.A.									
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum laufenden Aufwand)	<p>Der Eigenkapitaldeckungsgrad zeigt die frei verfügbaren Reserven an, die zur Deckung allfälliger Defizite vorhanden sind. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der Erfolgsrechnung als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.</p>	<p>> 60% EG unter 2'000 EW > 30% EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15% EG ab 10'000 EW</p>												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0.04%</td> <td>0.00%</td> <td>-0.13%</td> <td>-0.07%</td> <td>-0.05%</td> <td>-0.04%</td> </tr> </tbody> </table>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	0.04%	0.00%	-0.13%	-0.07%	-0.05%	-0.04%	
2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert									
0.04%	0.00%	-0.13%	-0.07%	-0.05%	-0.04%									
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des laufenden Ertrages)	<p>Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.</p>	<p>0% - 4% gut 4% - 9% genügend 9% und mehr schlecht</p>												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>15.76%</td> <td>8.99%</td> <td>5.07%</td> <td>5.30%</td> <td>10.05%</td> <td>9.03%</td> </tr> </tbody> </table>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	15.76%	8.99%	5.07%	5.30%	10.05%	9.03%	
2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert									
15.76%	8.99%	5.07%	5.30%	10.05%	9.03%									
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % des konsolidierten Gesamtaufwandes)	<p>Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.</p>	<p>< 10% schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit</p>												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>---</td> <td>---</td> <td>-3'426</td> <td>-2'609</td> <td>-2'347</td> <td>k.A.</td> </tr> </tbody> </table>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	---	---	-3'426	-2'609	-2'347	k.A.	
2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert									
---	---	-3'426	-2'609	-2'347	k.A.									
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	<p>Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.</p>	<p>< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung</p>												

Anhang Finanzkennzahlen

A15 Kennzahlen	Ergebnisse	Richtwerte												
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch Einwohner)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>---</td> <td>---</td> <td>-3'452</td> <td>-2'628</td> <td>-2'379</td> <td>k.A.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".</p>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	---	---	-3'452	-2'628	-2'379	k.A.	<p>< 0 Nettovermögen</p> <p>0 - 1'000 geringe Verschuldung</p> <p>1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung</p> <p>2'501 - 5'000 hohe Verschuldung</p> <p>> 5'000 sehr hohe Verschuldung</p>
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert								
---	---	-3'452	-2'628	-2'379	k.A.									
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in % des laufenden Ertrages)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>---</td> <td>---</td> <td>13.15%</td> <td>9.46%</td> <td>8.80%</td> <td>k.A.</td> </tr> </tbody> </table> <p>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.</p>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	---	---	13.15%	9.46%	8.80%	k.A.	<p>< 50% sehr gut</p> <p>50% - 100% gut</p> <p>100% - 150% mittel</p> <p>150% - 200% schlecht</p> <p>> 200% kritisch</p>
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert								
---	---	13.15%	9.46%	8.80%	k.A.									
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum laufenden Ertrag)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>3.09%</td> <td>2.94%</td> <td>2.14%</td> <td>2.08%</td> <td>2.38%</td> <td>2.52%</td> </tr> </tbody> </table> <p>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.</p>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	3.09%	2.94%	2.14%	2.08%	2.38%	2.52%	<p>0% - 5% geringe Belastung</p> <p>5% - 15% tragbare Belastung</p> <p>> 15% hohe Belastung</p>
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert								
3.09%	2.94%	2.14%	2.08%	2.38%	2.52%									
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum laufenden Ertrag)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.62%</td> <td>1.88%</td> <td>6.12%</td> <td>7.57%</td> <td>6.34%</td> <td>4.91%</td> </tr> </tbody> </table> <p>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.</p>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	2.62%	1.88%	6.12%	7.57%	6.34%	4.91%	<p>> 20% gut</p> <p>10% - 20% mittel</p> <p>< 10% schlecht</p>
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert								
2.62%	1.88%	6.12%	7.57%	6.34%	4.91%									
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>---</td> <td>---</td> <td>1.42%</td> <td>1.35%</td> <td>2.25%</td> <td>k.A.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviele Prozente der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.</p>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	---	---	1.42%	1.35%	2.25%	k.A.	<p>3% - 5% gut</p> <p>1% - 3% genügend</p> <p>0% - 1% schlecht</p>
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert								
---	---	1.42%	1.35%	2.25%	k.A.									
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> <th>Mittelwert</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>---</td> <td>---</td> <td>593</td> <td>412</td> <td>386</td> <td>k.A.</td> </tr> </tbody> </table> <p>Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.</p>	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert	---	---	593	412	386	k.A.	
	2018	2017	2016	2015	2014	Mittelwert								
---	---	593	412	386	k.A.									
Rechnungslegung	<table border="1"> <thead> <tr> <th>2018</th> <th>2017</th> <th>2016</th> <th>2015</th> <th>2014</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>HRM2</td> <td>HRM2</td> <td>HRM2</td> <td>HRM1</td> <td>HRM1</td> </tr> </tbody> </table>	2018	2017	2016	2015	2014	HRM2	HRM2	HRM2	HRM1	HRM1			
2018	2017	2016	2015	2014										
HRM2	HRM2	HRM2	HRM1	HRM1										