



Einwohnergemeinde (EG)

4542 Luterbach

www.luterbach.ch

Budget 2016

Kurzfassung

Gemeinderat

16. November 2015

Gemeindeversammlung

8. Dezember 2015

Bericht Gemeinderat

Vorbemerkung zum Budget 2016

Das vorliegende Budget wurde zum erstenmal nach dem neuen harmonisiertem Rechnungslegungsmodell HRM2 erstellt. Ab 2016 ist HRM2 für die Einwohnergemeinden im Kanton Solothurn flächendeckend und zwingend vorgeschrieben.

Nachstehend einige Grundzüge von HRM2 (Kurzfassung):

Neben einem wegen der öffentlichen Statistik neu gestalteten Kontenrahmen, enthält das HRM2 andere, wesentlich Neuerungen. So wird die bis zum Jahr 2015 vorgeschriebene Abschreibungspraxis von 8 Prozent auf dem Restbuchwert durch lineare Abschreibungen auf der Nutzungsdauer der jeweiligen Anlageobjekte abgelöst. Damit die linearen Abschreibungen korrekt berechnet werden und um die Anlageobjekte nach Nutzungsdauer ordentlich zu führen, braucht es eine Anlagebuchhaltung. Die neue lineare Abschreibungsmethode bezweckt die jährlich gleich hohen Abschreibungsbeträge über die gesamte Nutzungsdauer. Somit fällt die Abschreibungsbelastung unmittelbar nach der Investition geringer aus, als dies im Vergleich zur bisherigen Abschreibungsmethode der Fall war. Dafür steigt der Abschreibungsbedarf im Vergeich zu HRM1 gegen Ende der Nutzungsdauer wesentlich.

Mit dem HRM2 kommt der sogenannte "true and fair view"-Ansatz verstärkt zur Anwendung. Die Rechnungslegung soll also ein Bild wiedergeben, welches der tatsächlichen Vermögens-, Finanz- und Ertragslage entspricht. Somit erhält die Transparenz der Rechnungsabschlüsse ein grosses Gewicht. Eine unmittelbare Folge dieses neuen Konzeptes ist die Bewertung des Finanzvermögens zu Markt- oder Verkehrswerten. Die finanzpolitisch begründete Bildung von stillen Reserven soll mit HRM2 vermieden werden.

HRM2 führt zu einer Angleichung an private Rechnungslegungsgepflogenheiten: Neben dem neuen Abschreibungsregime und den neuen Bewertungsprinzipien kommen Instrumente wie der gestufte Erfolgsausweis, die Geldflussrechnung oder eine erweiterte Berichterstattung im Anhang zur Anwendung. Andererseits werden die Eigenheiten der öffentlichen Rechnungslegung wie die Offenlegung von Investitionen im Rahmen der Investitionsrechnung oder die Gliederung nach öffentlichen Aufgaben (Funktionale Gliederung) beibehalten.

Mit dem Budget 2016 wurden also ein neuer Kontenrahmen, betriebswirtschaftliche Abschreibungen, der gestufte Erfolgsausweis und neue Kennzahlen eingeführt. Damit ein Vorjahresvergleich mit dem neuen Kontenrahmen HRM2 möglich wird, mussten das Budget 2015 sowie die Jahresrechnung 2014 vollständig nach HRM2 umgerechnet und neu zugeteilt werden. Trotzdem kann ein Vergleich mit den Vorjahren nicht immer 1:1 durchgeführt werden.

a) Finanzieller Überblick zum Budget 2016

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 16'436'198.35 und einem Ertrag von Fr. 16'228'379.05 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 207'819.30 ab. Damit wird das Ziel eines ausgeglichenen Budget 2016 knapp nicht erreicht.

In den vom Gemeinderat zu beeinflussenden Ausgabenposten, welche vor allem im Sachaufwand anfallen, wurde im allgemeinen vernünftig und kostenbewusst budgetiert. Selbstverständlich gibt es in diesem Bereich immer wieder Abweichungen gegenüber den Vorjahren, sowohl zu Lasten wie auch zu Gunsten des Ergebnisses. Auch in den diesjährigen Verhandlungen konnten nicht alle Budgeteingaben berücksichtigt werden.

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

Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen und Härtefallregelung

Das bisherige Verwaltungsvermögen (geöffnet unter HRM1) ist linear während 10 Jahren abzuschreiben.

Bei Gemeinden, welche zum Zeitpunkt des Übergangs zu HRM2 einen hohen Restbestand an Verwaltungsvermögen ausweisen, kann diese Abschreibungsregel zu einer besonderen Härte führen. Solche Gemeinden können beim zuständigen Departement um eine Erstreckung der 10-jährigen Abschreibungsdauer ersuchen.

Infolge der hohen Investitionen der letzten Jahre, insbesondere dem Schulhausneubau, stellte die EG Luterbach ein entsprechendes Gesuch um Erstreckung der Abschreibungsdauer. Das Amt für Gemeinden verfügte der EGL den Härtefall auf 18 Jahre Abschreibungsdauer beim Steuerhaushalt. Dies bedeutet natürlich eine wesentliche Entlastung des Finanzhaushalts.

Investitionsrechnung

Bei Ausgaben von Fr. 1'535'500.00 und Einnahmen von Fr. 56'000.00 betragen die Nettoinvestitionen im Budget 2016 Fr. 1'479'500.00.

Folgende Projekte sind geplant:

| | | Ausgaben | Einnahmen |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|
| Sanierung Rötistrasse | gesamt | Fr. 587'500 * | |
| | Gemeindestrassen | Fr. 200'000 | |
| | Abwasserbeseitigung | Fr. 37'500 | |
| | Elektrizität | Fr. 350'000 | |
| Allgemeine Verwaltung | | | |
| Sanierung Fussböden Verwaltung | | Fr. 70'000 | |
| Bildung | | | |
| EDV-Infrastruktur | | Fr. 50'000 | |
| Verkehr | | | |
| Sanierung Strassenbeleuchtung, 1. Etappe | | Fr. 60'000 | |
| Sanierung Entwässerung Dammstrasse | | Fr. 90'000 | |
| Deckbelag Poststrasse West | | Fr. 70'000 | |
| Deckbelag Buchenweg | | Fr. 50'000 | |
| Wasserversorgung | | | |
| Leitungsverstärkung Schützenweg | | Fr. 80'000 | |
| GWVUL, Anschaffung UV-Anlage beim PWXI | | Fr. 68'000 | |
| Anschlussgebühren | | | Fr. 6'000 |
| Abwasserbeseitigung | | | |
| Sanierungen gem. 2. Priorität - GEP | | Fr. 180'000 * | |
| Schachtsanierungen 1. Etappe | | Fr. 50'000 | |
| Anschlussgebühren | | | Fr. 20'000 |
| Elektrizität | | | |
| Sanierung Derendingenstrasse - 3. Etappe | | Fr. 180'000 * | |
| Anschlussgebühren | | | Fr. 30'000 |
| Total | | Fr. 1'535'500 | Fr. 56'000 |
| ergibt Nettoinvestitionen von | | | Fr. 1'479'500 |

* Diese Positionen werden von der Gemeindeversammlung als separate Traktanden behandelt.

b) **Spezialfinanzierungen**

Wasserversorgung

Bei einem Ertrag von Fr. 460'230.85 und einem Aufwand von Fr. 401'500.00 beträgt der Aufwandüberschuss Fr. 58'730.85. Bereits im 2015 ist ein Aufwandüberschuss von rund Fr. 77'000.00 budgetiert. Somit würde das Eigenkapital der Spezialfinanzierung aufgebraucht werden.

Eine Erhöhung der Verbrauchsgebühren ist in naher Zukunft nicht auszuschliessen, da sich die Ausgaben kaum reduzieren werden.

Abwasserbeseitigung

Der Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung beträgt bei einem Aufwand von Fr. 483'499.10 und einem Ertrag von Fr. 525'000.00 Fr. 41'500.90. Durch die in den letzten Jahren angefallenen Ertragsüberschüsse steigt das Eigenkapital kontinuierlich an. Im Gegensatz zur Wasserversorgung könnte hier in Zukunft eher über eine Gebührenreduktion diskutiert werden.

Abfallbeseitigung

Auch diese Spezialfinanzierung schliesst mit einem Ertragsüberschuss ab. Bei Aufwendungen von Fr. 213'065.00 und Einnahmen von Fr. 249'488.25 beträgt dieser Fr. 36'423.25.

c) **Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung**

Mit der Einführung von HRM2 werden die Abschreibungen nicht mehr der Funktion 9 Finanzen und Steuern zugeordnet, sondern direkt dem verursachenden Bereich belastet. Auf dem "alten" Verwaltungsvermögen sind linear 5.55% abzuschreiben. Das "neue" Verwaltungsvermögen wird aufgrund der Nutzungsdauer der Anlage abgeschrieben. Auf die aus dieser Praxis resultierenden Differenzen zu Vorjahren wird hier nicht eingegangen. Die Beträge sind im Budget deutlich ersichtlich.

Allgemeine Verwaltung

Die Nettoausgaben betragen Fr. 1'335'257.00 und sind um rund Fr. 77'000.00 tiefer als im Jahr 2014.

Sowohl für die Fusionsstudie wie auch für die IT-Infrastruktur wird im 2016 mit wesentlich tieferen Kosten als in den beiden Vorjahren gerechnet.

Für den Unterhalt der Verwaltungsliegenschaft sind rund Fr. 15'000.00 mehr veranschlagt. Die planmässige Abschreibung der Deckungslücke PKSO beträgt im 2016 und die nächsten 38 Jahre Fr. 22'100.00.

Auf der Einnahmenseite sind keine grösseren Abweichungen zu verzeichnen.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Feuerwehr

Damit alle Mannschaftsmitglieder die gesetzlich vorgeschriebene Ausbildung absolvieren können ist für die Weiterbildung ein Betrag von Fr. 18'750.00 vorgesehen.

Militärische Verteidigung

Es liegen 3 provisorische Reservierungen für WK's vor. Somit konnten Einnahmen von Fr. 54'000.00 ins Budget aufgenommen werden. Die Lüftungssteuerung in der Militärunterkunft muss dringend ersetzt werden und wurde mit Fr. 15'000.00 budgetiert.

Bildung

Mit Einführung des neue Finanz- und Lastenausgleichs per 01.01.2016 muss die Einwohnergemeinde im Bereich der Schülerpauschalen massive Einnahmeneinbußen gegenüber den Vorjahren hinnehmen.

| | |
|---|----------------------|
| Budgetierter Ertrag Schülerpauschalen für 2016: | Fr. 1'527'923 |
| Jahresrechnung 2014: | Fr. 2'063'743 |
| Jahresrechnung 2013: | Fr. 2'133'204 |

Im Vergleich zu diesen Zahlen sind die einzelnen Mehr- oder Minderausgaben im Bereich Bildung marginal.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Beitrag für den Fussballclub Luterbach wurde von Fr. 6'000.00 auf Fr. 15'000.00 erhöht. Der Antrag des FCL lautete auf Fr. 30'000.00. Ansonsten keine grösseren Abweichungen in diesem Bereich.

Gesundheit

Gegenüber 2014 Minderaufwendungen von knapp Fr. 24'000.00.

Erhöhung des Beitrages an den Spitex Verein um Fr. 50'000.00 gegenüber 2014, jedoch keine Veränderung zum Budget 2015.

Im 2014 betrug der Beitrag für die Pflegefinanzierung - Pflegekosten Fr. 277'977.80. Für 2016 beträgt die Budgetvorgabe des Amtes für Soziale Sicherheit noch Fr. 192'080.00.

Soziale Sicherheit

Die Beiträge an Ergänzungsleistungen der AHV/IV mussten um rund Fr. 40'000.00 erhöht werden.

Als Mitglied des Zweckverbandes Familien- Mütter- und Väterberatung des Bezirks Bucheggberg-Wasseramt muss die EG Luterbach einen Beitrag zur Ausfinanzierung der PKSO mittragen. Dieser beträgt Fr. 20'123.00.

Im Bereich der gesetzlichen Sozialhilfe wurden gegenüber 2014 rund Fr. 117'000.00 mehr an Ausgaben budgetiert.

Verkehr

Beim Strassenunterhalt wurde ein grösseres Projekt der Investitionsrechnung zugewiesen. Im gesamten Bereich der Gemeindestrassen wurden keine ausserordentlichen Ausgaben budgetiert. Es handelt sich um die üblichen Unterhalts- und Instandstellungsarbeiten sowie um Ersatz einiger Kleingeräte.

Umweltschutz und Raumordnung

Über die Ergebnisse der einzelnen Spezialfinanzierungen wurde bereits ein Kommentar abgegeben.

Ein neuer Budgetposten musste im Bereich Abwasser aufgenommen werden. Die Bundesabgabe von Fr. 9.00/Einwohner für die Reduktion von Mikroverunreinigungen wird vom Zweckverband ZASE den Anschlussgemeinden weiterverrechnet. Für 2016 sind Fr. 31'000.00 budgetiert.

Ansonsten fallen im ganzen Bereich keine grossen Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung auf.

Volkswirtschaft

Elektrizität

Höhere Belastung im Sachaufwand infolge Investitionsplanungen, dem Vorprojekt Attisholz Süd sowie Belastungsmessungen.

Finanzen und Steuern

Sowohl bei den natürlichen- wie auch den juristischen Personen konnte der Steuerertrag um rund 2.6% oder Fr. 250'000 gegenüber 2014 erhöht werden.

Der Beitrag vom Finanzausgleich beträgt für das Jahr 2016 Fr. 1'007'424.00 und somit fast genau gleich viel wie im Jahr 2014. Im 2015 hat die EGL Fr. 873'100.00 erhalten.

d) Prognose

Schuldenabbau bei gleichbleibendem Steuerfuss! Dies sollte das mittelfristige Ziel sein. Aus heutiger Sicht muss leider festgestellt werden, dass dieses Ziel nicht erreicht werden kann. Zwar resultiert aus der betrieblichen Tätigkeit sowohl im Budget 2015 und 2016 ein positives Resultat, dieses reicht jedoch bei weitem nicht aus, um die Nettolast des Finanzaufwandes zu decken. Somit ist auch eine Rückzahlung der Schulden nicht absehbar. Das Projekt Schulhausneubau ist beinahe abgeschlossen. Von den rund 7.0 Mio. Franken mussten seit dem Start des Projektes nur Fr. 3.0 Mio. an Fremdegeldern aufgenommen werden. Entsprechend reduzierte sich der Bestand an Flüssigen Mitteln und somit auch die Reserven zur Finanzierung der anstehenden Investitionen. Es ist also eher mit einer weiteren Zunahme der Verschuldung zu rechnen.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

| | | | |
|--|--|------------|----------------------------|
| 1) Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 16'436'198.35 |
| | Gesamtertrag | Fr. | 16'228'379.05 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -207'819.30 |
| 2) Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'535'500.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 56'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'479'500.00 |
| 3) Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | | |
| | Abwasserbeseitigung | | |
| | Abfallbeseitigung | | |
| | Aufwandüberschuss | Fr. | -58'730.85 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 41'500.90 |
| | Ertragsüberschuss | Fr. | 36'423.25 |
| 4) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | Natürliche Personen | 130% | der einfachen Staatssteuer |
| | Juristische Personen | 130% | der einfachen Staatssteuer |
| 5) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: | (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) | 10% | der einfachen Staatssteuer |
| 6) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken. | | | |

4542 Luterbach, 16. November 2015
Gemeinderat Luterbach

Gemeindepräsident Gemeindeschreiber

Michael Ochsenbein Ruedi Bianchi

Übersicht Budget

| Ergebnisse | | Budget 2016 | Budget 2015 | Jahresrechnung 2014 |
|---|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 16'023'467.35 | 16'944'196.00 | 16'181'837.22 |
| Betrieblicher Ertrag | | 16'131'829.05 | 17'030'082.00 | 17'028'889.01 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | 108'361.70 | 85'886.00 | 847'051.79 |
| Finanzaufwand | | 412'731.00 | 426'384.00 | 408'767.95 |
| Finanzertrag | | 96'550.00 | 99'600.00 | 191'294.30 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | -316'181.00 | -326'784.00 | -217'473.65 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0.00 | 0.00 | 1'418'560.71 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 0.00 | 0.00 | 800'000.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 0.00 | 0.00 | -618'560.71 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | -207'819.30 | -240'898.00 | 11'017.43 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 1'535'500.00 | 2'331'122.00 | 4'443'448.30 |
| Investitionseinnahmen | | 56'000.00 | 104'600.00 | 379'210.40 |
| Einnahmenüberschuss | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -1'479'500.00 | -2'226'522.00 | -4'064'237.90 |

Übersicht Budget

| Finanzierung | Konten- definition | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|-------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------------|---------------------|
| | | Budget 2016 | Jahresrechnung 2014 | Budget 2016 | Jahresrechnung 2014 | Budget 2016 | Jahresrechnung 2014 |
| + Ertragsüberschuss | + 9000 | 0.00 | 11'017.43 | 29'190.70 | 11'017.43 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | - 9001 | 207'819.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510 | 77'924.15 | 29'403.10 | 0.00 | 0.00 | 77'924.15 | 29'403.10 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510 | 58'730.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 58'730.85 | 0.00 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 743'100.00 | 2'265'657.91 | 558'330.00 | 1'942'339.70 | 223'830.00 | 323'318.21 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 0.00 | 800'000.00 | 299'070.00 | 800'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | 554'474.00 | 1'506'078.44 | 288'450.70 | 1'153'357.13 | 243'023.30 | 352'721.31 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 1'479'500.00 | 4'064'237.90 | 1'090'000.00 | 3'741'339.70 | 389'500.00 | 322'898.20 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | -925'026.00 | -2'558'159.46 | -801'549.30 | -2'587'982.57 | -146'476.70 | 29'823.11 |
| Selbstfinanzierungsgrad (In %) | | 37.48 | 37.06 | 26.46 | 30.83 | 62.39 | 109.24 |

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.

sehr gut
gut
genügend
ungenügend
sehr schlecht

Übersicht Budget

| Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln | Konten- definition | Wasserversorgung | | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | | |
|--|---|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| | | Budget 2016 | Jahresrechnung 2014 | Budget 2016 | Jahresrechnung 2014 | Budget 2016 | Jahresrechnung 2014 | |
| + | Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510 | 0.00 | 62'334.86 | 41'500.90 | 68'295.35 | 36'423.25 | 29'403.10 |
| - | Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510 | 58'730.85 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387 | 112'740.00 | 86'398.45 | 114'590.00 | 106'289.55 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + | Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - | Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Selbstfinanzierung | | 54'009.15 | 148'733.31 | 156'090.90 | 174'584.90 | 36'423.25 | 29'403.10 |
| - | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 142'000.00 | 56'349.05 | 247'500.00 | 266'549.15 | 0.00 | 0.00 |
| | Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | -87'990.85 | 92'384.26 | -91'409.10 | -91'964.25 | 36'423.25 | 29'403.10 |
| | Selbstfinanzierungsgrad (In %) | | 38.03 | 263.95 | 63.07 | 65.50 | | |

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2016 | | Budget 2015 | | Jahresrechnung 2014 | |
|--|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 2'342'225.00 | 1'006'968.00 | 2'448'568.00 | 1'060'195.00 | 2'347'039.20 | 934'763.80 |
| | Nettoergebnis | | 1'335'267.00 | | 1'388'373.00 | | 1'412'275.40 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 336'025.00 | 217'950.00 | 292'172.00 | 194'300.00 | 330'942.43 | 250'989.95 |
| | Nettoergebnis | | 118'075.00 | | 97'872.00 | | 79'952.48 |
| 2 | Bildung | 6'919'681.00 | 1'243'000.00 | 7'563'308.00 | 2'437'771.00 | 8'388'863.91 | 2'393'968.80 |
| | Nettoergebnis | | 5'676'681.00 | | 5'125'537.00 | | 5'994'895.11 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit | 100'868.00 | 14'000.00 | 88'389.00 | 14'000.00 | 98'413.90 | 28'870.95 |
| | Nettoergebnis | | 86'868.00 | | 74'389.00 | | 69'542.95 |
| 4 | Gesundheit | 548'849.00 | 0.00 | 546'476.00 | 0.00 | 582'656.60 | 0.00 |
| | Nettoergebnis | | 548'849.00 | | 546'476.00 | | 582'656.60 |
| 5 | Soziale Sicherheit | 2'868'150.00 | 7'500.00 | 2'841'554.00 | 15'500.00 | 2'695'034.94 | 57'500.00 |
| | Nettoergebnis | | 2'860'650.00 | | 2'826'054.00 | | 2'637'534.94 |
| 6 | Verkehr | 966'457.00 | 89'700.00 | 1'122'793.00 | 103'400.00 | 1'105'796.35 | 116'582.00 |
| | Nettoergebnis | | 876'757.00 | | 1'019'393.00 | | 989'214.35 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'494'827.10 | 1'265'719.10 | 1'537'297.50 | 1'308'143.50 | 1'476'425.02 | 1'271'251.05 |
| | Nettoergebnis | | 229'108.00 | | 229'154.00 | | 205'173.97 |
| 8 | Volkswirtschaft | 309'799.00 | 461'500.00 | 367'604.00 | 461'500.00 | 421'619.20 | 485'719.90 |
| | Nettoergebnis | | 151'701.00 | | 93'896.00 | | 64'100.70 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 549'317.25 | 11'922'041.95 | 562'418.50 | 11'534'872.30 | 573'391.76 | 12'480'536.86 |
| | | 11'372'724.70 | | 10'972'453.80 | | 11'907'145.10 | |
| Total Aufwand / Ertrag | | 16'436'198.35 | 16'228'379.05 | 17'370'580.00 | 17'129'681.80 | 18'020'183.31 | 18'020'183.31 |
| Ertragsüberschuss(+)/Aufwandüberschuss(-) | | | -207'819.30 | | -240'898.20 | 0.00 | |
| Total | | 16'436'198.35 | 16'436'198.35 | 17'370'580.00 | 17'370'580.00 | 18'020'183.31 | 18'020'183.31 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde Total | | Budget 2016 | Budget 2015 | Jahresrechnung 2014 |
|-----------------------|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 5'547'414.00 | 5'569'675.00 | 5'337'926.10 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 2'282'136.00 | 2'477'840.00 | 2'300'493.13 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 721'000.00 | 972'216.70 | 847'097.20 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 77'924.15 | 45'663.50 | 29'403.10 |
| 36 | Transferaufwand | 6'343'867.00 | 6'772'410.00 | 6'688'126.04 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 1'051'126.20 | 1'106'390.80 | 978'791.65 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 16'023'467.35 | 16'944'196.00 | 16'181'837.22 |
| 40 | Fiskalertrag | 10'764'000.00 | 10'499'500.00 | 10'426'135.11 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 460'000.00 | 460'000.00 | 471'458.30 |
| 42 | Entgelte | 1'466'550.00 | 1'551'600.00 | 1'674'894.10 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 58'730.85 | 77'819.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 2'331'424.00 | 3'334'771.00 | 3'477'609.85 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 1'051'124.20 | 1'106'391.80 | 978'791.65 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 16'131'829.05 | 17'030'081.80 | 17'028'889.01 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 108'361.70 | 85'885.80 | 847'051.79 |
| 34 | Finanzaufwand | 412'731.00 | 426'384.00 | 408'767.95 |
| 44 | Finanzertrag | 96'550.00 | 99'600.00 | 191'294.30 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | -316'181.00 | -326'784.00 | -217'473.65 |
| | Operatives Ergebnis | -207'819.30 | -240'898.20 | 629'578.14 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 1'418'560.71 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 800'000.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | -618'560.71 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -207'819.30 | -240'898.20 | 11'017.43 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

**Investitionsrechnung Budget 2016**

Funktionale Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2016 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--------------|---|-------------------|--------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 1'535'500.00 | 56'000.00 | 2'331'122.00 | 104'600.00 | 4'443'448.30 | 4'443'448.30 |
| | Netto Aufwand | | 1'479'500.00 | | 2'226'522.00 | | |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 70'000.00 | | 883'972.00 | | | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 70'000.00 | | 883'972.00 | | | |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | | | 883'972.00 | | | |
| 0228 | Allgemeine Personalkosten | | | 883'972.00 | | | |
| 0228.5640.00 | Vorinvestition Deckungslücke PKSO | | | 883'972.00 | | | |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 70'000.00 | | | | | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 70'000.00 | | | | | |
| 0290.5040.01 | Sanierung Fussboden Verwaltungsgebäude | 70'000.00 | | | | | |
| 2 | BILDUNG | 50'000.00 | | 707'150.00 | | 3'348'881.90 | |
| 21 | Obligatorische Schule | 50'000.00 | | 707'150.00 | | 3'348'881.90 | |
| 217 | Schulliegenschaften | | | 645'150.00 | | 3'348'881.90 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | 645'150.00 | | 3'348'881.90 | |
| 2170.5040.00 | Schulhaus 2013 | | | 470'250.00 | | 3'348'881.90 | |
| 2170.5040.01 | Sanierung Flachdach Neue Turnhalle | | | 90'000.00 | | | |
| 2170.5060.00 | Neuausstattung Schulzimmer | | | 84'900.00 | | | |
| 219 | Obligatorische Schule, übrige | 50'000.00 | | 62'000.00 | | | |
| 2192 | Volksschule allgemein | 50'000.00 | | 62'000.00 | | | |
| 2192.5060.00 | EDV Infrastruktur | 50'000.00 | | 62'000.00 | | | |
| 6 | VERKEHR | 470'000.00 | | 160'000.00 | | 269'246.80 | 183'234.50 |
| 61 | Strassenverkehr | 470'000.00 | | 160'000.00 | | 269'246.80 | 183'234.50 |
| 615 | Gemeindestrassen | 470'000.00 | | 160'000.00 | | 269'246.80 | 183'234.50 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 470'000.00 | | 160'000.00 | | 269'246.80 | 183'234.50 |
| 6150.5010.00 | Trottoir Nordstrasse 1. Etappe | | | | | 2'851.20 | |



| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2016 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.5010.01 | Sanierung Schützenquartier | | | | | 6'298.45 | |
| 6150.5010.02 | Sanierung Turnhallenstrasse (Mitte) | | | | | 1'080.00 | |
| 6150.5010.04 | Sanierung Post- und Bahnhofstrasse | | | | | 20'192.65 | |
| 6150.5010.05 | Sanierung Post- und Bahnhofstrasse - 2. Etappe | | | | | 54'708.60 | |
| 6150.5010.06 | Sanierung Gartenstrasse | | | | | 1'404.00 | |
| 6150.5010.07 | Sanierung Kanalweg Nord | | | 160'000.00 | | | |
| 6150.5010.08 | Sanierung Strassenbeleuchtung, 1. Etappe | 60'000.00 | | | | | |
| 6150.5010.09 | Sanierung Entwässerung Dammstrasse | 90'000.00 | | | | | |
| 6150.5010.10 | Sanierung Rötistrasse | 200'000.00 | | | | | |
| 6150.5010.11 | Deckbelag Poststrasse West | 70'000.00 | | | | | |
| 6150.5010.12 | Deckbelag Buchenweg | 50'000.00 | | | | | |
| 6150.5670.00 | Rückzahlung Bevorschussungen | | | | | 182'711.90 | |
| 6150.6371.00 | Erschliessungsbeiträge | | | | | | 183'234.50 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 415'500.00 | 26'000.00 | 380'000.00 | 51'300.00 | 489'648.85 | 166'750.65 |
| 71 | Wasserversorgung | 148'000.00 | 6'000.00 | 110'000.00 | 11'300.00 | 117'812.70 | 61'463.65 |
| 710 | Wasserversorgung | 148'000.00 | 6'000.00 | 110'000.00 | 11'300.00 | 117'812.70 | 61'463.65 |
| 7101 | Wasserversorgung SF | 148'000.00 | 6'000.00 | 110'000.00 | 11'300.00 | 117'812.70 | 61'463.65 |
| 7101.5031.00 | Sanierung Schützenquartier | | | | | 7'108.85 | |
| 7101.5031.01 | Sanierung Gartenstrasse | | | | | 1'815.00 | |
| 7101.5031.02 | Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte" | | | | | 1'500.00 | |
| 7101.5031.03 | Sanierung Kreuzung Solothurn- / Schachenstrasse | | | | | 65'108.20 | |
| 7101.5031.04 | Sanierung Kanalweg Nord | | | 110'000.00 | | | |
| 7101.5031.05 | Leitungsverstärkung Schützenweg | 80'000.00 | | | | | |
| 7101.5620.00 | GWVUL, Anschaffung UV-Anlage beim PWXI | 68'000.00 | | | | | |
| 7101.5670.00 | Rückzahlung Bevorschussungen | | | | | 42'280.65 | |
| 7101.6310.00 | Beitrag Gebäudeversicherung | | | | | | 14'228.00 |
| 7101.6370.00 | Anschlussgebühren | | 6'000.00 | | 11'300.00 | | 17'666.20 |
| 7101.6371.00 | Erschliessungsbeiträge | | | | | | 29'569.45 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 267'500.00 | 20'000.00 | 270'000.00 | 40'000.00 | 371'836.15 | 105'287.00 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 267'500.00 | 20'000.00 | 270'000.00 | 40'000.00 | 371'836.15 | 105'287.00 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 267'500.00 | 20'000.00 | 270'000.00 | 40'000.00 | 371'836.15 | 105'287.00 |
| 7201.5032.00 | Sanierung Schützenquartier | | | | | 5'087.85 | |
| 7201.5032.01 | Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte" | | | | | 1'500.00 | |
| 7201.5032.02 | Sanierungen gem. 2. Priorität - GEP | 180'000.00 | | 150'000.00 | | 197'908.45 | |



| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2016 | | Budget 2015 | | Rechnung 2014 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201.5032.03 | Sanierung Post- und Bahnhofstrasse | | | | | 13'682.30 | |
| 7201.5032.04 | Sanierung Post- und Bahnhofstrasse - 2. Etappe | | | | | 76'165.10 | |
| 7201.5032.05 | Sanierung Gartenstrasse | | | | | 5'016.50 | |
| 7201.5032.06 | Sanierung Kanalweg Nord | | | 120'000.00 | | | |
| 7201.5032.08 | Sanierung Rötistrasse | 37'500.00 | | | | | |
| 7201.5032.09 | Schachtsanierungen 1. Etappe | 50'000.00 | | | | | |
| 7201.5670.00 | Rückzahlung Bevorschussungen | | | | | 72'475.95 | |
| 7201.6370.00 | Anschlussgebühren | | 20'000.00 | | 40'000.00 | | 56'653.85 |
| 7201.6371.00 | Erschliessungsbeiträge | | | | | | 48'633.15 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 530'000.00 | 30'000.00 | 200'000.00 | 53'300.00 | 335'670.75 | 29'225.25 |
| 87 | Brennstoffe und Energie | 530'000.00 | 30'000.00 | 200'000.00 | 53'300.00 | 335'670.75 | 29'225.25 |
| 871 | Elektrizität | 530'000.00 | 30'000.00 | 200'000.00 | 53'300.00 | 335'670.75 | 29'225.25 |
| 8710 | Elektrizität (allgemein) | 530'000.00 | 30'000.00 | 200'000.00 | 53'300.00 | 335'670.75 | 29'225.25 |
| 8710.5034.00 | Sanierung Lochacker- und Rosenstrasse | | | | | 5'188.80 | |
| 8710.5034.01 | Sanierung Post- und Bahnhofstrasse | | | | | 59'925.20 | |
| 8710.5034.02 | Sanierung Post- und Bahnhofstrasse - 2. Etappe | | | | | 46'764.60 | |
| 8710.5034.03 | Sanierung Derendingenstrasse - 1. Etappe | | | | | 38'104.60 | |
| 8710.5034.04 | Sanierung Bahnhofstrasse Nord | | | | | 100'116.90 | |
| 8710.5034.05 | Sanierung Derendingenstrasse - 2. Etappe | | | 50'000.00 | | | |
| 8710.5034.06 | Sanierung Kanalweg Nord | | | 150'000.00 | | | |
| 8710.5034.07 | Sanierung Derendingenstrasse - 3. Etappe | 180'000.00 | | | | | |
| 8710.5034.09 | Sanierung Rötistrasse | 350'000.00 | | | | | |
| 8710.5670.00 | Rückzahlung Bevorschussungen | | | | | 85'570.65 | |
| 8710.6370.00 | Anschlussgebühren | | 30'000.00 | | 53'300.00 | | 29'225.25 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | | | | | | 4'064'237.90 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | | | | | 4'064'237.90 |
| 999 | Abschluss | | | | | | 4'064'237.90 |
| 9990 | Abschluss | | | | | | 4'064'237.90 |
| 9990.6900.00 | Aktivierete Ausgaben | | | | | | 4'064'237.90 |

Anhang

Abschreibungstabelle - Härtefallregelung 18 Jahre VV alt (nur Steuerhaushalt)

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungswert per 01.01.2015 | Buchwert 01.01.2015 | Zuwachs | Abgang | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2015 | Plan-Wert 31.12.2015 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungswert für Abschr. 2016 | Abschreibungs-Satz | Abschreibung 2016 | Plan-Wert 31.12.2016 |
|----------------|--|-------------------------------------|---------------------|--------------|------------|--------------------|-------------------|----------------------|------------|--------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|----------------------|
| HRM1: | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290.3300.25 | Land Weizacker | 222'000.00 | 222'000.00 | 0.00 | 0.00 | 8.00% | 17'760.00 | 204'240.00 | 0.00 | 0.00 | 204'240.00 | 5.55% | 11'340.00 | 192'900.00 |
| 6150.3300.25 | Gemeindestrasse | 901'000.00 | 901'000.00 | 86'026.10 | 124'846.05 | 8.00% | 68'970.00 | 793'210.05 | 0.00 | 0.00 | 793'210.05 | 5.55% | 44'020.00 | 749'190.05 |
| 8710.3300.25 | Elektrizitätsversorgung | 992'000.00 | 992'000.00 | 325'396.00 | 109'732.50 | 8.00% | 96'610.00 | 1'111'053.50 | 0.00 | 0.00 | 1'111'053.50 | 5.55% | 61'660.00 | 1'049'393.50 |
| 8500.3300.25 | Restl. Abzuschreibende Investitionen | 189'000.00 | 189'000.00 | 0.00 | 0.00 | 8.00% | 15'120.00 | 173'880.00 | 0.00 | 0.00 | 173'880.00 | 5.55% | 9'650.00 | 164'230.00 |
| 6150.3300.25 | Aufhebung SBB-Niveau-Übergänge | 28'000.00 | 28'000.00 | 0.00 | 0.00 | 8.00% | 2'240.00 | 25'760.00 | 0.00 | 0.00 | 25'760.00 | 5.55% | 1'430.00 | 24'330.00 |
| 2170.3300.25 | Schul- und Verwaltungsgebäude | 4'350'000.00 | 4'350'000.00 | 1'393'557.89 | 0.00 | 8.00% | 459'480.00 | 5'284'077.89 | 0.00 | 0.00 | 5'284'077.89 | 5.55% | 293'270.00 | 4'990'807.89 |
| 0292.3300.25 | Werkgebäude | 143'000.00 | 143'000.00 | 0.00 | 0.00 | 8.00% | 11'440.00 | 131'560.00 | 0.00 | 0.00 | 131'560.00 | 5.55% | 7'300.00 | 124'260.00 |
| 7710.3300.25 | Friedhofgebäude | 42'000.00 | 42'000.00 | 0.00 | 0.00 | 8.00% | 3'360.00 | 38'640.00 | 0.00 | 0.00 | 38'640.00 | 5.55% | 2'140.00 | 36'500.00 |
| 1610.3300.25 | Schützenhaus und Anlage | 65'000.00 | 65'000.00 | 0.00 | 0.00 | 8.00% | 5'200.00 | 59'800.00 | 0.00 | 0.00 | 59'800.00 | 5.55% | 3'320.00 | 56'480.00 |
| 0220.3300.25 | Mobilien, EDV, Maschinen, Fahrzeuge | 100'000.00 | 100'000.00 | 56'532.90 | 0.00 | 8.00% | 12'520.00 | 144'012.90 | 0.00 | 0.00 | 144'012.90 | 5.55% | 7'990.00 | 136'022.90 |
| 0228.3660.25 | Vorinvestitions Deckungslücke PKSO | - | 0.00 | 883'972.00 | 0.00 | 2.50% | 22'100.00 | 861'872.00 | 0.00 | 0.00 | 883'972.00 | 2.50% | 22'100.00 | 839'772.00 |
| 7101.3300.25 | Wasserversorgung SF | 931'247.20 | 931'247.20 | 291'417.70 | 53'303.30 | 8.00% | 93'550.00 | 1'075'811.60 | 0.00 | 0.00 | 1'075'811.60 | 10.00% | 107'580.00 | 968'231.60 |
| 7201.3300.25 | Kanalisation SF | 1'154'034.50 | 1'154'034.50 | 188'403.65 | 181'145.60 | 8.00% | 92'900.00 | 1'068'392.55 | 0.00 | 0.00 | 1'068'392.55 | 10.00% | 106'840.00 | 961'552.55 |
| HRM2: | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290.3300.00 | Sanierung Fussboden Verwaltungsgebäude | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3.03% | 0.00 | 0.00 | 70'000.00 | 0.00 | 70'000.00 | 3.03% | 2'120.00 | 67'880.00 |
| 2170.3300.00 | Schulhaus 2013 | - | - | - | - | - | - | - | 250'000.00 | 0.00 | 250'000.00 | 3.03% | 7'580.00 | 242'420.00 |
| 2190.3300.00 | EDV Infrastruktur | - | - | - | - | - | - | - | 50'000.00 | 0.00 | 50'000.00 | 25.00% | 12'500.00 | 37'500.00 |
| 6150.3300.00 | Investitionen Strassenwesen | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist- | | Zuwachs | Abgang | Abschrei- bungs-Satz | Abschreibung 2015 | Plan-Wert 31.12.2015 | Anschaffungs- | | | | | |
|-------------------|---|------------------------|------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------|------------|----------------------|-------------------------|-------------------|------------|
| | | wert per 01.01.2015 | Buchwert 01.01.2015 | | | | | | wert für Abschr. 2016 | bungs-Satz | Abschreibung 2016 | Plan-Wert 31.12.2016 | | |
| | San. Kanalweg Nord, einlaufender VKK | | | | | | | 0.00 | 160'000.00 | 0.00 | 160'000.00 | 2.50% | 4'000.00 | 156'000.00 |
| | San. Strassenbeleuchtung | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 0.00 | 0.00 | 60'000.00 | 0.00 | 60'000.00 | 2.50% | 1'500.00 | 58'500.00 |
| | Sanierung Entwässerung Dammstrasse | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 0.00 | 0.00 | 90'000.00 | 0.00 | 90'000.00 | 2.50% | 2'250.00 | 87'750.00 |
| | Sanierung Rötistrasse | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 0.00 | 0.00 | 200'000.00 | 0.00 | 200'000.00 | 2.50% | 5'000.00 | 195'000.00 |
| | Deckbelag Poststrasse West | | | | | | | | 70'000.00 | 0.00 | 70'000.00 | 2.50% | 1'750.00 | 68'250.00 |
| | Deckbelag Buchenweg | | | | | | | | 50'000.00 | 0.00 | 50'000.00 | 2.50% | 1'250.00 | 48'750.00 |
| 7101.3300.01 | Investitionen Wasserversorgung (SF) | - | | | | | | | | | | | | |
| | San. Kanalweg Nord, einlaufender VKK | | | | | | | | 110'000.00 | | 110'000.00 | 2.00% | 2'200.00 | 107'800.00 |
| | Leitungsverstärkung Schützenweg | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 80'000.00 | 0.00 | 80'000.00 | 2.00% | 1'600.00 | 78'400.00 |
| | GWVUL, Anschaffung UV-Anlage beim PWXI | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 68'000.00 | 0.00 | 68'000.00 | 2.00% | 1'360.00 | 66'640.00 |
| 7201.3300.02 | Investitionen Abwasserbeseitigung (SF) | - | | | | | | | | | | | | |
| | Sanierung Kanalweg Nord, einlaufender VKK | | | | | | | | 120'000.00 | | 120'000.00 | 2.00% | 2'400.00 | 117'600.00 |
| | Sanierungen gemäss 2. Priorität GEP | | | | | | | | 180'000.00 | 0.00 | 180'000.00 | 2.00% | 3'600.00 | 176'400.00 |
| | Schachtsanierungen 1. Etappe | | | | | | | | 50'000.00 | | 50'000.00 | 2.00% | 1'000.00 | 49'000.00 |
| | Sanierung Rötistrasse | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 37'500.00 | 0.00 | 37'500.00 | 2.00% | 750.00 | 36'750.00 |
| 8710.3300.00 | Investitionen Elektra | - | | | | | | | | | | | | |
| | Sanierung Kanalweg Nord, einlaufender VKK | | | | | | | | 150'000.00 | | 150'000.00 | 2.00% | 3'000.00 | 147'000.00 |
| | Sanierung Derendingenstrasse 3. Etappe | - | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | 0.00 | 0.00 | 180'000.00 | 0.00 | 180'000.00 | 2.00% | 3'600.00 | 176'400.00 |
| | Sanierung Rötistrasse | | | | | | | | 350'000.00 | 0.00 | 350'000.00 | 2.00% | 7'000.00 | 343'000.00 |
| Total | | | 9'117'281.70 | 3'225'306.24 | 489'027.45 | | | | 2'325'500.00 | .00 | | | 743'100.00 | |