

Jahresrechnung 2019

Bericht und Antrag / Finanzbericht / Details zum Finanzbericht

Gemeinderat	8. Juni 2020
Gemeindeversammlung	26. August 2020

Inhaltsverzeichnis

Titelblatt		Seite
Bericht und Antrag		
1	Bericht Gemeinderat	2 - 8
2	Erklärung Finanzverwaltung	9
3	Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungskommission / Revisionsstelle	10 - 11
4	Beschluss und Antrag	12 - 13
Jahresrechnung - Finanzbericht		
5	Finanzierung	15 - 20
6	Erfolgsrechnung	21 - 27
7	Investitionsrechnung	28 - 29
8	Bilanz	30
9	Geldflussrechnung	31 - 32
10	Anhang	
	Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung	
A0	Angewandtes Regelwerk und Abweichungen	33
A0	Rechnungslegungsgrundsätze, Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften	34
	Finanzinformationen	
A1	Finanzanlagen / Wertschriften	35
A2	Anlagespiegel	36 - 41
A2.1	Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen	42 - 43
A3	Beteiligungsspiegel	44
A4	Brandversicherungswerte	45
A5	Angaben über eigene ausgegebene Anleihen	46
A6	Rückstellungsspiegel	47
A7	Eigenkapitalnachweis und Ausweis Werterhalt	48 - 49
A8	Gewährleistungsspiegel	50

A9	Verpflichtungen für Rückzahlungen Bevorschussungen	51
A10	Nicht bilanzierte Leasingverpflichtungen	52
A11	Sonderrechnungen (falls nicht bilanziert)	53 - 54
A12	Ergänzende Sachgruppengliederung (falls Leitgemeinde)	55
Kreditwesen		
A13	Nachtragskreditkontrolle	56 - 57
A14	Verpflichtungskreditkontrolle	58 - 61
Finanzkennzahlen		
A15	Finanzkennzahlen	62 - 64

Bericht und Antrag

Jahresrechnung 2019

1. Finanzieller Überblick

Die Jahresrechnung 2019 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 666'254.45 rund CHF 0.7 Mio. schlechter ab als budgetiert. Das Defizit resultiert hauptsächlich von einem Mehraufwand beim Personal, höheren Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen sowie einem geringeren Fiskalertrag. Ein Grossteil der zusätzlichen Aufwendungen im Personalbereich ist auf die erstmalige, erfolgswirksame Abgrenzung von Ferien- und Überzeitguthaben zurückzuführen. Mit Ausnahme der Abfallbeseitigung haben die Spezialfinanzierungen deutlich höhere Gewinne erwirtschaftet. Für den Ausgleich dieser speziellen Rechnungskreise muss die Gemeinde eine Einlage leisten. Die Mindereinnahmen beim Fiskalertrag sind vor allem auf die Natürlichen Personen zurückzuführen. Die Quellensteuern konnten die Erwartungen leicht übertreffen und die Steuern der Juristischen Personen lagen leicht im Minus. Bei den Vermögensgewinnsteuern zeigt insbesondere die Grundstückgewinnsteuer eine negative Entwicklung.

Aufwandseitig ist der Sach- und Betriebsaufwand erwähnenswert, der rund CHF 0.7 Mio. unter dem Budget liegt. Die Reduktion ist vor allem auf geringere Aufwendungen im Bereich Dienstleitungen und Honorare sowie tieferen baulichen Unterhalt zurückzuführen. Die Abschreibungen liegen aufgrund von tieferen Investitionen etwas unter dem geplanten Niveau. Die Abnahme beim Transferaufwand ist im Zusammenhang mit dem geringeren Transferertrag zu sehen und vor allem bedingt durch die Sozialregion Dorneck.

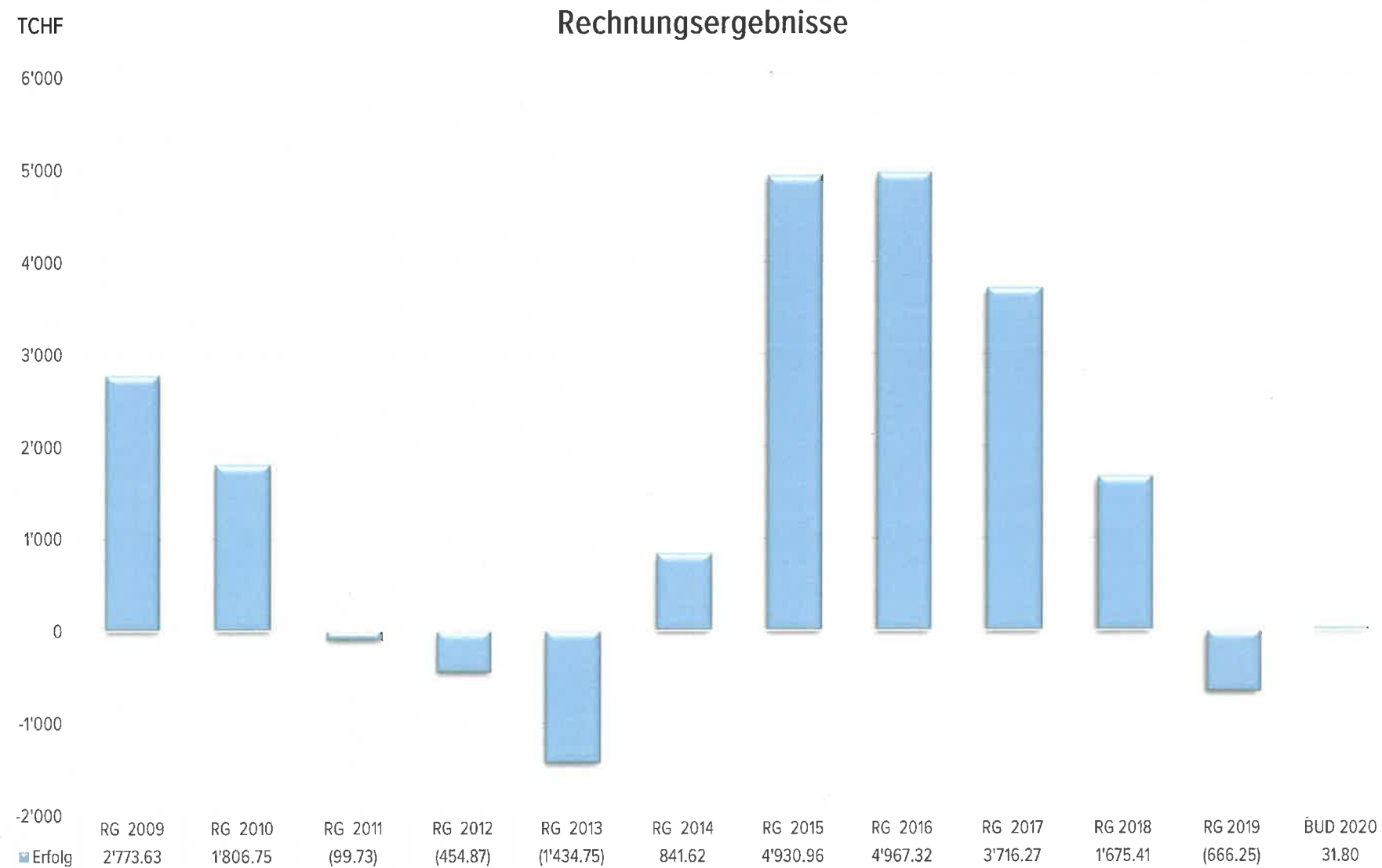
Die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Dornach kann trotz Defizit im 2019 nach wie vor als gut bezeichnet werden. Es gilt aber zu bedenken, dass im Berichtsjahr insbesondere der bauliche und betriebliche Unterhalt aufgrund von Verzögerungen und Priorisierungen deutlich hinter den budgetierten Werten lag. Diese baulichen Massnahmen müssen zu einem späteren Zeitpunkt umgesetzt werden und stellen keine nachhaltigen Einsparungen dar. Zudem weist der Mehrjahresinvestitionsplan einige wichtige Grossprojekte auf, die nicht aus eigenen Kräften finanziert werden können. Das Nettovermögen pro Einwohner beträgt per Ende des Berichtsjahres 2019 CHF 3'963.

Die Investitionsrechnung weist Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 3'874'052.40 aus. Diese liegen knapp CHF 2.2 Mio. hinter dem Budget und sind auf Verschiebungen von einigen Projekten zurückzuführen (u.a. Schul-/Sportanlagenkonzept sowie Bauvorhaben in den Bereichen Strassen, Wasser und Abwasser).

Die Selbstfinanzierung beläuft sich auf CHF 748'136.29 und deckt die Nettoinvestitionen bei einem Selbstfinanzierungsgrad von 19.31% nur teilweise. Entsprechend besteht ein Finanzierungsdefizit in der Höhe von rund CHF 3.1 Mio. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt leicht über Budget (18.59%).

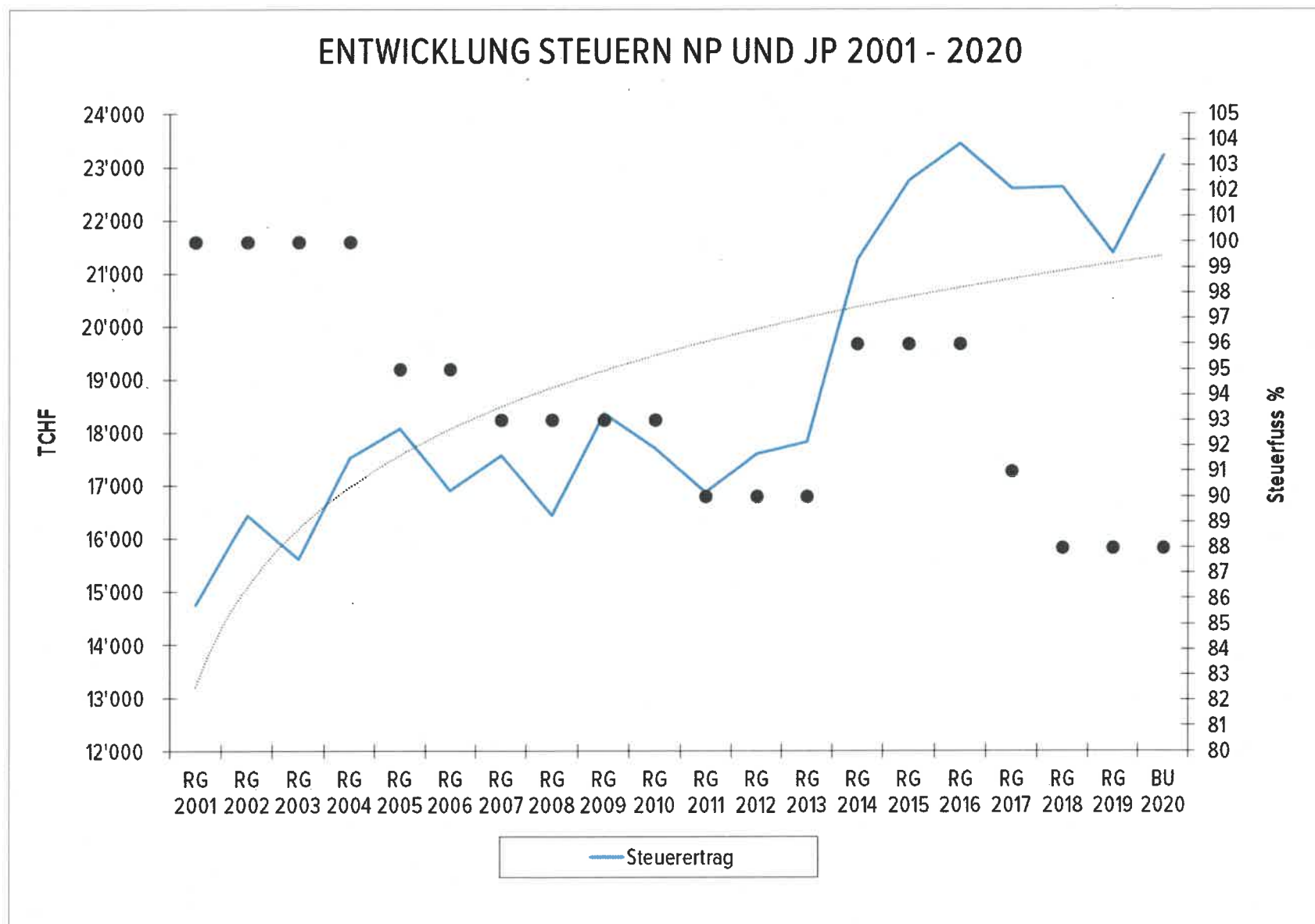
Die Bilanz des Jahres 2019 zeigt eine solide Struktur. Die meisten bilanzbezogenen Kennzahlen im Anhang weisen gute bis sehr gute Werte auf. Das Verhältnis des Eigenkapitals zum Fiskalertrag ist zum Beispiel nach wie vor ausgezeichnet. Das Eigenkapital am Ende der Rechnungsperiode (ohne Spezialfinanzierungen und Neubewertungsreserve) beläuft sich trotz Aufwandüberschuss immer noch auf CHF 25'990'648.23.

2. Entwicklung des Erfolges seit 2009*



*Gewinn und (Verlust) ohne zusätzliche Abschreibungen und Einlagen in Vorfinanzierungen

3. Entwicklung des Fiskalertrages und der Steuerfüsse seit 2001



4. Vergleich nach Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Δ zu BUD	Δ zu BUD	Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		%	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	48'433'695.19	48'433'695.19	49'483'400.00	49'483'400.00			49'005'205.30	49'005'205.30
3	Aufwand	48'433'695.19		49'421'500.00		-987'804.81		47'329'797.55	
30	Personalaufwand	13'429'778.63		12'985'300.00		444'478.63	3.4%	12'984'604.34	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'656'250.26		6'351'900.00		-695'649.74	-11.0%	5'459'261.59	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	515'482.60		582'300.00		-66'817.40	-11.5%	701'601.35	
34	Finanzaufwand	469'228.51		415'200.00		54'028.51	13.0%	171'282.47	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'040'332.60		606'000.00		434'332.60	71.7%	1'266'066.76	
36	Transferaufwand	26'892'900.79		28'063'500.00		-1'170'599.21	-4.2%	26'337'242.84	
39	Interne Verrechnungen	429'721.80		417'300.00		12'421.80	3.0%	409'738.20	
4	Ertrag		47'767'440.74		49'483'400.00	-1'715'959.26			49'005'205.30
40	Fiskalertrag		23'928'574.92		24'805'500.00	-876'925.08	-3.5%		25'055'476.37
41	Regalien und Konzessionen		174'829.64		179'400.00	-4'570.36	-2.5%		175'255.19
42	Entgelte		5'362'936.35		5'471'400.00	-108'463.65	-2.0%		5'633'507.97
44	Finanzertrag		650'155.78		608'800.00	41'355.78	6.8%		503'381.83
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		141'424.46		123'100.00	18'324.46	14.9%		61'664.40
46	Transferertrag		17'079'797.79		17'886'400.00	-806'602.21	-4.5%		17'166'181.34
49	Interne Verrechnungen		429'721.80		408'800.00	20'921.80	5.1%		409'738.20
9	Abschlusskonten		666'254.45	61'900.00				1'675'407.75	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		666'254.45	61'900.00		-728'154.45		1'675'407.75	

5. Begründung erheblicher Abweichungen

Nachfolgend werden die wesentlichsten Abweichungen der Jahresrechnung 2019 zum Budget erläutert und teilweise genauer beziffert:

30 Personalaufwand: In diesem Bereich resultiert ein Mehraufwand von CHF 444'478.63 (3.4%). Ein Grund für die Überschreitung des Budgets liegt in der erstmals durchgeführten Abgrenzung von Ferien (TCHF 104) und Überzeit (TCHF 80). Die Bildung der Abgrenzung erfolgt ergebniswirksam und im ersten Jahr in vollem Umfang (in den nachfolgenden Jahren wird nur die Veränderung erfolgswirksam gebucht). Weitere Abweichungen ergeben sich durch eine neuen Stelle (Technischer Mitarbeiter Feuerwehr TCHF 65) und diverse Aushilfen für Projekte (u.a. allgemeine Verwaltung). Die Löhne der Lehrkräfte lagen leicht über Budget (TCHF 83 oder 1.7%, hauptsächlich verursacht durch krankheitsbedingte Stellvertretungen).

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand: Die Vorgaben wurden mit CHF 695'649.74 (-11.0%) deutlich unterschritten. Grund hierfür sind insbesondere die Bereiche Dienstleistungen und Honorare sowie der bauliche und betriebliche Unterhalt. Bei den Spezialfinanzierungen konnten aufgrund von Verzögerungen bestehender Projekte weniger Unterhaltsarbeiten begonnen werden. Im Hochbau schlägt vor allem der sanierungsbedürftige Zustand der Liegenschaft Treff 12 negativ zu Buche, der hauptsächlich am Mehraufwand (TCHF 155) in diesem Bereich verantwortlich ist. Der Material- und Warenaufwand lag rund TCHF 50 unterhalb der budgetierten Werte und die Informatikkosten lagen minim über dem geplanten Niveau. Die Wertberichtigungen auf Forderungen lagen rund TCHF 34 über Budget. Dies ist vor allem auf die tatsächlichen Forderungsverluste zurückzuführen. Die Aufwendungen im Bereich Einzel- bzw. Pauschalwertberichtigung lagen nur leicht über Budget.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen: Bei den Abschreibungen liegt eine Unterschreitung von CHF 66'817.40 (-11.5%) vor. Die planmässigen Abschreibungen des Verwaltungsvermögens lagen aufgrund geringerer Investitionen hinter Budget. Generell werden die Abschreibungen unter HRM2 mittels linearer Abschreibungsmethode nach Nutzungsdauer berechnet. Zusätzliche Abschreibungen sind nur in speziellen Ausnahmefällen möglich. Da die planmässigen Abschreibungen vom Zeitpunkt der Nutzung eines Anlagegutes abhängen, können Verzögerungen bei der Inbetriebnahme zu Budgetabweichungen führen.

34 Finanzaufwand: Die Abweichung beim Finanzaufwand beläuft sich auf CHF 54'028.51 (13.0%). Der Zinssatz für Steuervorauszahlungen lag im Jahr 2019 bei null %. Der Zinsaufwand (laufende Verbindlichkeiten, übrige Passivzinsen) lag TCHF 9 unter Budget. Die Rückerstattungszinsen (Zinsen für die Guthaben der Steuerpflichtigen) liegen rund TCHF 32 über Budget. Der bauliche Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens übertraf das Budget um TCHF 37 (vor allem wegen der Liegenschaft Treff 12).

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen: Hohe Gewinne fast sämtlicher Spezialfinanzierungen (vor allem aufgrund geringerer Unterhaltsarbeiten; Ausnahme: Verlust Abfallbeseitigung) und die höheren, gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtabschreibungen auf den Vermögenswerten der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung (Einlage in Werterhalt) führen zur Überschreitung dieser Sachgruppe um CHF 434'332.60 oder 71.7%.

36 Transferaufwand: Abweichung von CHF -1'170'599.21 oder -4.2%. Der geringere Transferaufwand ist hauptsächlich der Saldo aus Minderausgaben bei den Beiträgen an Gemeinden und Zweckverbände (TCHF 803) sowie private Haushalte (TCHF 546) und Mehrausgaben bei den Beiträgen an Kantone (TCHF 336). Die Sozialregion Dorneck hat den grössten Einfluss auf diese Sachgruppe, die gemeinsam mit dem Transferertrag zu beurteilen ist. Der Finanz- und Lastenausgleich des Kantons Solothurn lag mit CHF 2.8 Mio. auf Budgetniveau.

40 Fiskalertrag: Die Fiskalerträge sind insgesamt tiefer als erwartet (CHF -876'925.08 oder -3.5%). Eine Abnahme ist bei den Gemeindesteuern der Natürlichen Personen festzustellen (TCHF 656). Bei den Quellensteuern der natürlichen Personen konnte der Planwert leicht übertroffen werden (TCHF 64). Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern der Juristischen Personen konnte der budgetierte Wert hingegen nicht ganz erreicht werden (TCHF -82). Der Bereich der Grundstückgewinnsteuern und Kapitalabfindungen konnte in der Berichtsperiode im Vergleich zum Vorjahr den Steuerabschluss nicht aufbessern. Die Steuererträge lagen rund TCHF 205 hinter den Erwartungen. Vor allem die Grundstückgewinnsteuern lagen mit TCHF 155 deutlich hinter Budget. Der absolute Betrag lag über einen Drittel hinter dem Vorjahr.

Die Berechnung der Steuererträge ist nach dem Sollprinzip erfolgt. Basis bilden die provisorischen Steuerrechnungen für das Jahr 2019 mit Anpassungen für Weg- und Zuzüger. Gemäss Handbuchordner HRM2 wurden keine Steuerabgrenzungen vorgenommen (vgl. 12.4.2.2 ff.).

42 Entgelte: Die Entgelte sind um CHF 108'463.65 (-2.0%) tiefer als budgetiert. Mit Ausnahme des Rechnungskreises GGA (plus TCHF 75) haben alle Spezialfinanzierungen in etwa die budgetierten Erträge erwirtschaftet. Die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter lagen ca. TCHF 144 hinter den Erwartungen. Dies ist hauptsächlich auf die Sozialregion Dorneck zurückzuführen.

44 Finanzertrag: Im Berichtsjahr ist eine Zunahme von CHF 41'355.78 (6.8%) zu verzeichnen. Der höhere Ertrag ist der Saldo von Mehreinnahmen bei den Verzugszinsen der Steuerpflichtigen (TCHF 97) und tieferen Liegenschaftserträgen des Verwaltungsvermögens (TCHF 52).

45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen: Die Entnahmen liegen mit CHF 18'324.46 (14.9%) über Budget. Dieser Saldo setzt sich aus einer kleinen Entnahme aus der Ersatzabgabe für Zivilschutzbauten (TCHF 2), einem höheren Verlust der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung (TCHF 36) und geringeren Entnahmen aus dem Werterhalt der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung (TCHF -20) zusammen.

46 Transferertrag: Diese Sachgruppe beinhaltet vor allem Entschädigungen von Gemeinwesen und Beiträge. Die Abweichung zu Budget beträgt CHF -806'602.21 (-4.5%) und ist hauptsächlich auf Entschädigungen von Gemeinden im Bereich Sozialhilfeadministration zurückzuführen.

6. Erläuterungen und Kommentare zu den Spezialfinanzierungen

GGA-Anlage

Die Spezialfinanzierung Grossgemeinschaftsantennenanlage schliesst mit einem Gewinn von CHF 306'465.35. Die Investitionen dienen vorwiegend dem Netzerhalt und sind im Berichtsjahr deutlich tiefer ausgefallen als budgetiert. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung konnte auf CHF 1'020'150.14 erhöht werden.

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Gewinn von CHF 251'755.35. Das positive Ergebnis ist vor allem darauf zurückzuführen, dass es weniger Unterhaltsarbeiten gegeben hat. Die Belastung der gesetzlich vorgeschriebenen Pflichtabschreibung betrug knapp TCHF 96 (Einlage in Werterhalt) und dient der künftigen Finanzierung des Leitungsnetzes. Investiert wurde neben Strassenprojekten vor allem in das Projekt Neubau Reservoir Goben. Der Investitionsbetrag betrug rund CHF 1.5

Mio., was jedoch hinter dem für das Berichtsjahr budgetierten Betrag von CHF 2 Mio. lag. Das Eigenkapital konnte durch den Gewinn auf CHF 1'917'476.89 erhöht werden. Der Werterhalt beträgt Ende 2019 CHF 310'300.00.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung schliesst mit einem Gewinn von CHF 211'331.90. Die Spezialfinanzierung weist mit Ausnahme des im Budgetvergleich geringeren Unterhalts keine wesentlichen Abweichungen zum Budget aus. Aufgrund von Verschiebungen und Priorisierungen konnten nicht alle geplanten Unterhaltsarbeiten durchgeführt werden. Die Einlage in den Werterhalt betrug rund TCHF 175. Die budgetierten Investitionen konnten wegen Verzögerungen nicht plangemäss vorangetrieben oder in Angriff genommen werden. Aktuell ist der GEP in Überarbeitung. Die Nettoinvestitionen betrugen rund TCHF 268 und lagen deutlich hinter den budgetierten Netto-Investitionsausgaben von TCHF 712. Das Eigenkapital betrug per Ende Rechnungsjahr CHF 4'883'558.45, der Werterhalt CHF 946'947.

Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Verlust von CHF 61'965.66. Die Spezialfinanzierung zeigt keine wesentlichen Abweichungen zu Budget. Im 2019 gab es bei der Spezialfinanzierung Abfall keine Investitionstätigkeit. Das ausgewiesene Eigenkapital beläuft sich auf CHF 488'003.10.

Sozialregion Dorneck

Der Bereich 5726 zeigt das Jahresergebnis für den Betrieb Sozialregion Dorneck mit rund 20'500 Einwohnern. Der gemeindeeigene Anteil wird in den Positionen 5720.3632.01 (Dornacher Anteil an Sozialkosten) und 5790.3632.01 („Betrieb“ der Sozialregion) ausgewiesen und beträgt anteilmässig rund ein Drittel der Gesamtkosten der Sozialregion. Die Gesamtkosten von Dornach betragen CHF 3.8 Mio. Im Unterschied zu den Spezialfinanzierungen stehen hinter dem vertraglich vereinbarten Konstrukt elf Gemeinden, welche die Aufwendungen tragen.

EINWOHNERGEMEINDE DORNACH

Gemeindepräsident

Finanzverwalter

Ch. Schlatter

M. Isler

Erklärung

Der Finanzverwalter /Leiter Finanzen bestätigt, dass

- der Finanzhaushalt nach den gesetzlichen Bestimmungen und ordnungsgemäss geführt ist
- alle buchungspflichtigen Geschäftsfälle in der vorliegenden Jahresrechnung erfasst sind;
- sämtliche Vermögenswerte, Verpflichtungen, Guthaben und Schulden in der Bilanz berücksichtigt sind;
- alle bilanzierungspflichtigen Risiken und Wertebussen bei der Bewertung und Festsetzungen der Wertberichtigungen und alle Eventualverpflichtungen, Bürgschaften und Beteiligungsverhältnisse im Anhang aufgeführt sind;
- alle Angaben im Anhang zur Jahresrechnung vollständig und richtig aufgeführt sind;
- alle zum Verständnis des Jahresergebnisses nötigen Informationen in den Kommentaren zur Rechnung enthalten sind.

4143 Dornach, 8. Juni 2020
Gemeindeverwaltung Dornach

Finanzverwalter

M. Isler

Bestätigungsbericht der aussenstehenden Revisionsstelle zur Jahresrechnung 2019

An die Gemeindeversammlung der
Gemeinde Dornach

Als Revisionsstelle der Gemeinde haben wir die per 31. Dezember 2019 abgeschlossene Jahresrechnung 2019, bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang im Sinne der kantonalen Gesetzgebung nach § 156 Gemeindegesetz (GG) geprüft.

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung und Umsetzung des internen Kontrollsystems (IKS) sowie die Einhaltung des Rechnungslegungsmodells nach den Vorgaben des zuständigen Departements.

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Die Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung der Sicherheit, dass die Jahresrechnung frei von falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, die Plausibilität bei vorgenommenen Schätzungen sowie die Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erarbeiteten Prüfungshinweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am Bilanzstichtag 31.12.2019 abgeschlossene Rechnungsjahr 2019 den kantonalen und kommunalen Vorschriften.

Wir bestätigen, dass wir als aussenstehende Revisionsstelle die kantonalen Bestimmungen zur Befähigung erfüllen.

Wir beantragen, die vorliegende Jahresrechnung 2019 mit einem Aufwandüberschuss vor Ergebnisverwendung von Fr. 666'254.45 zu beschliessen.

Urtenen-Schönbühl, 15. Mai 2020

ROD Treuhand AG



Hanspeter Blatter
Leitender Revisor



Beat Bühler

Beschluss und Antrag

1 Nachtragskredite

1.1 Dringliche und gebundene Nachtragskredite zur Kenntnisnahme.
Gemäss Anhang Ziffer A13.

1.2 Ordentliche Nachtragskredite zur Beschlussfassung.
Keine.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, diese Nachtragskredite zur Kenntnis zu nehmen.

2 Jahresrechnung

2.1 Allgemeiner Haushalt

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	48'433'695.19
	Gesamtertrag	Fr.	47'767'440.74
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) vor Ergebnisverwendung	Fr.	-666'254.45
2.1.1 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Zusätzliche Abschreibungen	Fr.	-
2.1.2 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Bildung Vorfinanzierungen	Fr.	-
2.1.3 Ergebnisverwendung (nicht budgetiert)	Einlage/Entnahme in/aus finanzpolitische Reserve	Fr.	-
2.1.4 Ergebnisverwendung	Einlage in Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	Fr.	-666'254.45

Die Gemeindeversammlung beschliesst die Ergebnisverwendung gemäss Antrag 2.1.1 bis 2.1.3.

Durch den Aufwandüberschuss reduziert sich das Eigenkapital (Bilanzüberschuss Sachgruppe 299) auf Fr. 25'990'648.23

Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'227'859.55
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	353'807.15
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'874'052.40
Bilanz	Bilanzsumme	Fr.	54'270'310.09

2.2 **Spezialfinanzierungen**

GGA	Ertragsüberschuss	Fr.	306'465.35
Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	Fr.	251'755.35
Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	211'331.90
Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	61'965.66

Die Ertragsüberschüsse der Spezialfinanzierungen GGA, Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung bzw. der Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung werden dem entsprechenden Eigenkapital zugewiesen bzw. belastet.
Durch diese Ergebnisse ergeben sich folgende zweckgebundene Eigenkapitalien:

GGA	Verpflichtung (+)	Fr.	1'020'150.14
Wasserversorgung	Verpflichtung (+)	Fr.	1'917'476.89
Abwasserbeseitigung	Verpflichtung (+)	Fr.	4'883'558.45
Abfallbeseitigung	Verpflichtung (+)	Fr.	488'003.10

- 2.3 Das Prüfungsorgan (Rechnungsprüfungskommission/Revisionsstelle) hat die vorliegende Jahresrechnung geprüft und beantragt dem Gemeinderat und der Gemeindeversammlung, diese zu beschliessen.

3 **Antrag**

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung die vorliegende Jahresrechnung 2019 der Einwohnergemeinde Dornach zu beschliessen.

4143 Dornach, 8. Juni 2020

EINWOHNERGEMEINDE
Gemeindepräsident



Ch. Schlatter

Gemeindeschreiber



P. Andres

Jahresrechnung - Finanzbericht

Übersicht Jahresrechnung - Einwohnergemeinde

1.1.2019 - 31.12.2019

Finanzierung		Kontendefinitionen	Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Finanzierung					
+	Ertragsüberschuss	9000	0.00	61'900.00	1'675'407.75
-	Aufwandüberschuss	9001	-666'254.45	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510	1'040'332.60	601'000.00	1'266'066.76
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510	-139'132.66	-123'100.00	-59'389.70
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	33, 364, 365, 366, 383, 387	515'482.60	582'300.00	701'601.35
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511	0.00	5'000.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511	-2'291.80	0.00	-2'274.70
+	Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			748'136.29	1'127'100.00	3'581'411.46
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		3'874'052.40	6'063'000.00	3'499'506.39
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-3'125'916.11	-4'935'900.00	81'905.07
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			19.31	18.59	102.34

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 Jahresrechnung - Allgemeiner Haushalt

1.1.2019 - 31.12.2019

Finanzierung		Kontendefinition	Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Finanzierung					
+	Ertragsüberschuss	9000	0.00	61'900.00	1'675'407.75
-	Aufwandüberschuss	9001	-666'254.45	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	436'383.70	478'300.00	641'206.70
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511	0.00	5'000.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511	-2'291.80	0.00	-2'274.70
+	Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			-232'162.55	545'200.00	2'314'339.75
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-1'415'126.25	-2'695'000.00	-1'552'735.75
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-1'647'288.80	-2'149'800.00	761'604.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			-16.41	20.23	149.05

Übersicht Jahresrechnung - GGA

1.1.2019 - 31.12.2019

Finanzierung		Kontendefinitionen	Budget 2019	Jahresrechnung 2018	
Finanzierung					
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510	306'465.35	149'700.00	304'326.75
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	40.15	3'700.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			306'505.50	153'400.00	304'326.75
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'021.15	-51'000.00	13'817.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			304'484.35	102'400.00	318'143.75
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			15'164.91	300.78	-2'202.55

Übersicht Jahresrechnung - Wasserversorgung

1.1.2019 - 31.12.2019

Finanzierung		Kontendefinitionen	Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Finanzierung					
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510	347'499.35	244'800.00	502'395.16
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510	-55'947.00	-62'100.00	-42'268.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	55'946.70	62'100.00	42'268.40
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			347'499.05	244'800.00	502'395.56
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-2'189'102.10	-2'550'000.00	-1'435'285.39
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-1'841'603.05	-2'305'200.00	-932'889.83
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			15.87	9.60	35.00

Übersicht Jahresrechnung - Abwasserbeseitigung

1.1.2019 - 31.12.2019

Finanzierung		Kontendefinitionen	Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Finanzierung					
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510	386'367.90	206'500.00	459'344.85
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510	-21'220.00	-34'800.00	-16'234.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	21'220.05	34'800.00	16'234.25
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			386'367.95	206'500.00	459'345.10
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-267'802.90	-712'000.00	-525'302.25
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			118'565.05	-505'500.00	-65'957.15
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			144.27	29.00	87.44

Übersicht Jahresrechnung - Abfallbeseitigung

1.1.2019 - 31.12.2019

Finanzierung		Kontendefinitionen	Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
Finanzierung					
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialf. EK)	3510	0.00	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialf. EK)	4510	-61'965.66	-26'200.00	-887.70
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	1'892.00	3'400.00	1'892.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350, 3511	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	450, 4511	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	389	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			-60'073.66	-22'800.00	1'004.30
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	-55'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-60'073.66	-77'800.00	1'004.30
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			0.00	-41.45	0.00

Erfolgsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Jahresrechnung 2019		Aufwand	Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	48'433'695.19	47'767'440.74	49'421'500.00	49'483'400.00	47'329'797.55	49'005'205.30	
	Nettoergebnis		666'254.45	61'900.00		1'675'407.75		
00	Allgemeine Verwaltung	4'250'852.79	550'811.83	3'920'000.00	528'800.00	4'037'925.98	469'370.90	
	Nettoergebnis		3'700'040.96		3'391'200.00		3'568'555.08	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'026'828.30	473'084.60	948'200.00	499'400.00	1'048'805.35	459'451.40	
	Nettoergebnis		553'743.70		448'800.00		589'353.95	
2	Bildung	9'601'631.99	3'017'268.95	9'433'100.00	2'576'200.00	9'586'794.31	2'923'860.25	
	Nettoergebnis		6'584'363.04		6'856'900.00		6'662'934.06	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'661'176.60	640'286.35	1'656'700.00	550'200.00	1'653'426.64	658'761.85	
	Nettoergebnis		1'020'890.25		1'106'500.00		994'664.79	
4	Gesundheit	1'142'969.10		1'087'700.00		910'833.25		
	Nettoergebnis		1'142'969.10		1'087'700.00		910'833.25	
5	Soziale Sicherheit	21'871'232.45	15'652'634.56	23'250'200.00	17'075'700.00	21'898'443.30	16'075'330.76	
	Nettoergebnis		6'218'597.89		6'174'500.00		5'823'112.54	
6	Verkehr	2'175'852.00	232'487.11	2'373'200.00	245'500.00	2'053'924.75	132'430.75	
	Nettoergebnis		1'943'364.89		2'127'700.00		1'921'494.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'950'719.85	2'474'966.00	3'135'000.00	2'502'700.00	3'045'663.70	2'523'485.10	
	Nettoergebnis		475'753.85		632'300.00		522'178.60	
8	Volkswirtschaft	103'720.15	173'611.64	100'600.00	178'700.00	81'589.65	176'864.69	
	Nettoergebnis	69'891.49		78'100.00		95'275.04		
9	Finanzen und Steuern	3'648'711.96	24'552'289.70	3'516'800.00	25'326'200.00	3'012'390.62	25'585'649.60	
	Nettoergebnis	20'903'577.74		21'809'400.00		22'573'258.98		

Erfolgsrechnung - Einwohnergemeinde

1.1.2019 - 31.12.2019

Gemeinde Total		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	13'429'778.63	12'985'300.00	12'984'604.34
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'656'250.26	6'351'900.00	5'459'261.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	515'482.60	582'300.00	701'601.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'040'332.60	606'000.00	1'266'066.76
36	Transferaufwand	26'892'900.79	28'063'500.00	26'337'242.84
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	429'721.80	417'300.00	409'738.20
	Total Betrieblicher Aufwand	47'964'466.68	49'006'300.00	47'158'515.08
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	23'928'574.92	24'805'500.00	25'055'476.37
41	Regalien und Konzessionen	174'829.64	179'400.00	175'255.19
42	Entgelte	5'362'936.35	5'471'400.00	5'633'507.97
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	141'424.46	123'100.00	61'664.40
46	Transferertrag	17'079'797.79	17'886'400.00	17'166'181.34
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	429'721.80	408'800.00	409'738.20
	Total Betrieblicher Ertrag	47'117'284.96	48'874'600.00	48'501'823.47
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-847'181.72	-131'700.00	1'343'308.39
34	Finanzaufwand	469'228.51	415'200.00	171'282.47
44	Finanzertrag	650'155.78	608'800.00	503'381.83
	Ergebnis aus Finanzierung	180'927.27	193'600.00	332'099.36
	Operatives Ergebnis	-666'254.45	61'900.00	1'675'407.75
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-666'254.45	61'900.00	1'675'407.75
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung - Allgemeiner Haushalt

1.1.2019 - 31.12.2019

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	13'203'208.13	12'767'400.00	12'772'863.34
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'748'298.26	4'990'400.00	4'513'142.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	436'383.70	478'300.00	641'206.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	5'000.00	0.00
36	Transferaufwand	26'233'740.59	27'471'400.00	25'824'396.79
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	318'412.50	316'400.00	310'538.20
	Total Betrieblicher Aufwand	44'940'043.18	46'028'900.00	44'062'147.93
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	23'928'574.92	24'805'500.00	25'055'476.37
41	Regalien und Konzessionen	174'829.64	179'400.00	175'255.19
42	Entgelte	2'641'058.01	2'777'500.00	2'778'633.07
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'291.80	0.00	2'274.70
46	Transferertrag	17'079'797.79	17'886'400.00	17'147'116.99
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	266'309.30	248'400.00	246'700.00
	Total Betrieblicher Ertrag	44'092'861.46	45'897'200.00	45'405'456.32
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-847'181.72	-131'700.00	1'343'308.39
34	Finanzaufwand	469'228.51	415'200.00	171'282.47
44	Finanzertrag	650'155.78	608'800.00	503'381.83
	Ergebnis aus Finanzierung	180'927.27	193'600.00	332'099.36
	Operatives Ergebnis	-666'254.45	61'900.00	1'675'407.75
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-666'254.45	61'900.00	1'675'407.75
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung - GGA

1.1.2019 - 31.12.2019

GGA		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	247'490.35	325'800.00	269'688.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	40.15	3'700.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	25'300.00	25'000.00	25'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	272'830.50	354'500.00	294'688.60
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	577'131.65	504'000.00	578'566.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	19'064.35
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	2'164.20	200.00	1'385.00
	Total Betrieblicher Ertrag	579'295.85	504'200.00	599'015.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	306'465.35	149'700.00	304'326.75
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	306'465.35	149'700.00	304'326.75
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	306'465.35	149'700.00	304'326.75
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung - Wasserversorgung

1.1.2019 - 31.12.2019

Wasserversorgung		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	202'015.85	191'700.00	187'141.75
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	286'823.25	430'400.00	259'404.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	55'946.70	62'100.00	42'268.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	95'744.00	80'000.00	102'727.00
36	Transferaufwand	222'549.30	211'600.00	182'192.90
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	39'909.30	30'500.00	28'800.00
	Total Betrieblicher Aufwand	902'988.40	1'006'300.00	802'534.69
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'041'796.75	1'052'000.00	1'102'576.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	55'947.00	62'100.00	42'268.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	57'000.00	57'000.00	57'358.10
	Total Betrieblicher Ertrag	1'154'743.75	1'171'100.00	1'202'202.85
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	251'755.35	164'800.00	399'668.16
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	251'755.35	164'800.00	399'668.16
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	251'755.35	164'800.00	399'668.16
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung - Abwasserbeseitigung

1.1.2019 - 31.12.2019

Abwasserbeseitigung		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	99'604.60	300'100.00	140'270.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'220.05	34'800.00	16'234.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	175'036.00	160'000.00	179'080.00
36	Transferaufwand	401'660.60	371'500.00	330'653.15
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	30'700.00	30'400.00	30'400.00
	Total Betrieblicher Aufwand	728'221.25	896'800.00	696'638.10
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	818'209.65	808'800.00	860'568.15
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'220.00	34'800.00	16'234.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	100'123.50	99'700.00	100'100.80
	Total Betrieblicher Ertrag	939'553.15	943'300.00	976'902.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	211'331.90	46'500.00	280'264.85
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	211'331.90	46'500.00	280'264.85
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	211'331.90	46'500.00	280'264.85
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung - Abfallbeseitigung

1.1.2019 - 31.12.2019

Abfallbeseitigung		Jahresrechnung 2019	Budget 2019	Jahresrechnung 2018
ERFOLGSRECHNUNG				
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	24'554.65	26'200.00	24'599.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	274'033.80	305'200.00	276'754.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'892.00	3'400.00	1'892.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	34'950.30	9'000.00	0.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	15'400.00	15'000.00	15'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	350'830.75	358'800.00	318'246.00
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	284'740.29	329'100.00	313'164.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	4'124.80	3'500.00	4'194.30
	Total Betrieblicher Ertrag	288'865.09	332'600.00	317'358.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-61'965.66	-26'200.00	-887.70
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-61'965.66	-26'200.00	-887.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-61'965.66	-26'200.00	-887.70
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Aufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Jahresrechnung 2019		Ausgaben	Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen		Einnahmen		Ausgaben	Einnahmen
0	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	4'581'666.70	4'581'666.70	7'621'000.00	7'621'000.00		4'521'356.84	4'521'356.84
	Nettoergebnis							
00	Allgemeine Verwaltung	36'358.20		50'000.00			46'538.70	
	Nettoergebnis		36'358.20		50'000.00			46'538.70
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	120'839.95	58'431.30	120'000.00	60'000.00		719'830.10	235'771.50
	Nettoergebnis		62'408.65		60'000.00			484'058.60
2	Bildung	131'347.35		650'000.00			47'307.65	
	Nettoergebnis		131'347.35		650'000.00			47'307.65
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	30'429.10	28'407.95	105'000.00	54'000.00		283'134.95	46'951.95
	Nettoergebnis		2'021.15		51'000.00			236'183.00
4	Gesundheit							
	Nettoergebnis							
5	Soziale Sicherheit							
	Nettoergebnis							
6	Verkehr	988'985.45		1'920'000.00	135'000.00		390'987.55	
	Nettoergebnis		988'985.45		1'785'000.00			390'987.55
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'919'899.50	266'967.90	3'997'000.00	530'000.00		2'532'164.84	237'733.95
	Nettoergebnis		2'652'931.60		3'467'000.00			2'294'430.89
9	Finanzen und Steuern	353'807.15	4'227'859.55	779'000.00	6'842'000.00		501'393.05	4'000'899.44
	Nettoergebnis	3'874'052.40		6'063'000.00			3'499'506.39	

Investitionsrechnung

1.1.2019 - 31.12.2019

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung		Jahresrechnung 2019		Budget 2019		Jahresrechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'581'666.70	4'581'666.70	7'621'000.00	7'621'000.00	4'521'356.84	4'521'356.84
5	Investitionsausgaben	4'581'666.70		7'621'000.00		4'521'356.84	
50	Sachanlagen	3'912'561.30		6'792'000.00		3'453'949.44	
52	Immaterielle Anlagen	8'699.60				28'310.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	306'598.65		50'000.00		518'640.00	
59	Übertrag an Bilanz	353'807.15		779'000.00		520'457.40	
6	Investitionseinnahmen		4'581'666.70		7'621'000.00		4'521'356.84
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		353'807.15		779'000.00		520'457.40
69	Übertrag an Bilanz		4'227'859.55		6'842'000.00		4'000'899.44

Bilanz

1.1.2019 - 31.12.2019

Nummer	Bilanz	01.01. 2019	Zuwachs	Abgang	31.12.2019
1	Aktiven	52'494'194.42	174'732'630.95	172'956'515.28	54'270'310.09
10	Finanzvermögen	40'899'843.58	170'504'771.40	172'087'225.53	39'317'389.45
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	10'480'540.43	66'892'228.08	62'483'154.24	14'889'614.27
101	Forderungen	13'643'052.57	101'525'455.02	103'129'845.31	12'038'662.28
102	Kurzfristige Finanzanlagen	6'000'000.00		6'000'000.00	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	470'103.83	475'169.60	470'103.83	475'169.60
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	40'446.75	1'118.00	2'121.45	39'443.30
108	Sachanlagen FV	10'265'700.00	1'610'800.70	2'000.70	11'874'500.00
14	Verwaltungsvermögen	11'594'350.84	4'227'859.55	869'289.75	14'952'920.64
140	Sachanlagen VV	10'397'412.84	3'720'304.30	724'129.50	13'393'587.64
142	Immaterielle Anlagen	329'385.00	200'956.60	90'466.60	439'875.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	114'000.00			114'000.00
146	Investitionsbeiträge	753'553.00	306'598.65	54'693.65	1'005'458.00
2	Passiven	52'494'194.42	38'699'188.62	36'923'072.95	54'270'310.09
20	Fremdkapital	10'402'168.70	35'983'448.27	34'442'278.09	11'943'338.88
200	Laufende Verbindlichkeiten	4'489'945.04	32'269'312.40	31'257'894.69	5'501'362.75
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	32'664.15	49'785.55	78'117.05	4'332.65
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'075'148.75	3'480'100.35	3'075'683.75	3'479'565.35
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	2'804'410.76	184'249.97	30'582.60	2'958'078.13
29	Eigenkapital	42'092'025.72	2'715'740.35	2'480'794.86	42'326'971.21
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	8'665'235.64	1'040'332.60	139'132.66	9'566'435.58
291	Fonds	487.40			487.40
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'769'400.00			6'769'400.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	26'656'902.68	1'675'407.75	2'341'662.20	25'990'648.23

Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2018	2019
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	900 (+) oder (-)	1'675'407.75	-666'254.45
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366 + 383 + 387	701'601.35	515'482.60
+/-	Abnahme / Zunahme Forderungen	Δ 101 - Δ 1011	-659'660.40	1'705'453.48
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	Δ 1047	84'829.82	-5'065.77
+/-	Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	Δ 106	-205.85	1'003.45
+/-	Wertberichtigungen Darlehen u. Beteiligungen VV	364 + 365	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen / Marktwertanpassungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	3440 / 4440 + 4441 + 4442	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	3410 / 4410	0.00	0.00
+/-	Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	3441 / 4443 + 4449	0.00	0.00
+/-	Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	3411 / 4411	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	Δ 200 - Δ 2001	-719'979.25	1'011'417.71
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	Δ 2047	-311'056.80	404'416.60
+/-	Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	Δ 205 + Δ 208	0.00	0.00
+/-	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	35 / 45	1'204'402.36	898'908.14
+/-	Einlagen / Entnahmen EK inkl. Abschreibung BfB (ohne Vorfinanzierung, NBR, AWR)	389 / 489	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Verbindlichkeiten SF FK ohne Einlage Schutzraumbauten	Δ 209	-42'888.90	155'959.17
-	Aktivierung Eigenleistungen	431	0.00	0.00
+/-	Bildung / Auflösung Vorfinanzierung	Δ 2930	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cash Flow)			1'932'450.08	4'021'320.93
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben VV ¹⁾	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-4'257'885.74	-4'227'859.55
-	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	592	-19'064.35	0.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	520'457.40	353'807.15
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-3'756'492.69	-3'874'052.40
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	Δ 1046	115'955.70	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	Δ 2046	0.00	0.00
+	Aktivierte Eigenleistungen	431	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-3'640'536.99	-3'874'052.40
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 201	32'664.15	-28'331.50
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV	Δ 102 + Δ 107	114'001.00	6'000'000.00
+/-	Marktwertanpassungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	4440 + 4441 + 4442 / 3440	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	4410 / 3410	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	Δ 108 + 4896 - 3896 + 4390.01	-31'500.00	-1'608'800.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	4443 + 4449 / 3441	0.00	0.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	4411 / 3411	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	Δ 1011	127'211.59	-101'063.19

+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	Δ 2001	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Aufwertungsreserve / Neubewertungsreserve	295 / 296	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Umgliederung in VV		-114'001.00	0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		128'375.74	4'261'805.31
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-1'579'711.17	4'409'073.84
	Stand flüssige Mittel per 1.1.		12'060'251.60	10'480'540.43
	Stand flüssige Mittel per 31.12.		10'480'540.43	14'889'614.27
	Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel	Δ 100	-1'579'711.17	4'409'073.84
	¹⁾ Inklusive ausserplanmässiger Abschreibung von CHF 256'986.30 (über IR gebucht)			
	Δ Differenz zwischen Bestand 01.01. und Bestand 31.12.		0.00	0.00

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Die **vorliegende Jahresrechnung** basiert auf dem solothurnischen Gemeindegesetz (BGS 131.1).

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) für die Kantone und Gemeinden.

Umsetzung HRM2 - Standards

Bei Standards (Fachempfehlungen) mit Wahlmöglichkeiten gilt folgendes:

Nr. 07: Steuererträge – Die Steuererträge werden nach dem **"Sollprinzip"** (Mindeststandard) abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Sollprinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

Nr. 12; Zusätzliche Abschreibungen sind in Ausnahmefällen (operativer Ertragsüberschuss und Selbstfinanzierung > 100%) zugelassen. Der Ausweis von zusätzlichen Abschreibungen erfolgt als ausserordentlicher Aufwand.

Nr. 10: Investitionsrechnung – Die Investitionsbeiträge von Dritten werden nach dem Nettoprinzip verbucht (Mindeststandard).

Nr. 13: Konsolidierte Betrachtungsweise - Es findet keine Konsolidierung für Organisationen des dritten Konsolidierungskreises statt. Die Informationen werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Nr. 19: Vorgehen beim Übergang zum HRM2 – Es ist - gemäss Mindeststandard beim Übergang - keine Neubewertung des Verwaltungsvermögens vorgenommen worden.

Abweichungen zum HRM2 aufgrund Gemeindegesetzgebung

Keine

Anhang

Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

Rechnungslegungsgrundsätze und Bilanzierungs- und Bewertungsvorschriften

Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die **Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend** darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung.

Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Aktivierung von Anlagen des Verwaltungsvermögens unterliegen einer **Aktivierungsgrenze von Fr. 75'000.00**. Bei Rechnungsabgrenzungen beträgt die **Wesentlichkeitsgrenze** in der **Erfolgsrechnung Fr. 15'000.00** und in der **Investitionsrechnung Fr. 75'000.00**. Hingegen gilt bei Rückstellungen keine Wesentlichkeitsgrenze.

Bewertungsgrundsätze

Die Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Die Liegenschaften des Finanzvermögens sowie die Finanzanlagen inkl. der Beteiligungen und Darlehen im Verwaltungsvermögen wurden rückwirkend auf den 01.01.2016 aufgrund der kantonalen Vorgaben neu bewertet. Der Neubewertungssaldo wurde erfolgsneutral der Neubewertungsreserve zugewiesen.

Verwaltungsvermögen wird zum Anschaffungs- oder Herstellungswert bilanziert. Es wird je Anlagekategorie linear nach der Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Anlagekategorien und die Nutzungsdauer sind vom Kanton vorgegeben. Darlehen und Beteiligungen werden nur abgeschrieben, wenn dauerhafte Wertvermindierungen oder Verluste eingetreten sind. Das Verwaltungsvermögen, welches per Einführungszeitpunkt von HRM2 übernommen wurde, wurde nicht neu bewertet und wird innert 10 Jahren linear abgeschrieben (Vorbehalt: Ausnahmegewilligung nach Gemeindegesetz). Positionen des Fremd- und Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

Anhang

Finanzanlagen / Wertschriften

A1	Finanzanlagen und Wertschriftenverzeichnis <i>Die Anlagen sind dem Verwaltungsvermögen zugeordnet.</i>							Laufendes Jahr	<i>Vorjahr</i>
	Konto	Art der Wertschrift	Schuldner/Name	Laufzeit	Zinssatz	Anzahl	Nominalwert	Bilanzwert in Fr.	<i>Bilanzwert in Fr.</i>
	Keine							-	-
								-	-
								-	-
								-	-
								-	-
								-	-
	Total							0	0

■■■■

08.05.2020

Anlagenspiegel

Nr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Stand per 31.12.	Nutz- ungs- dauer	Ab- schrei- bungs- satz	Stand per 1.1.	planm. Abschrei- bungen	Kumulierte ausser- planm. Abschreib- ungen	Abschreibungen		Wertbe- richtigun- gen (+ oder -)	Stand per 31.12.	Buchwert per 31.12.
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Auflösung Vorfinan- zierung							zusätzliche Abschrei- bungen	Buchver- lust (-)			
										3300/3320	3301/3321	3830/3832/3876	3411	3441		
1'084'001'001	Werbhollenstrasse 56 Jug..	157'200.00				157'200.00										157'200.00
1'084'001'002	Schmiedegasse 27	1'862'900.00				1'862'900.00										1'862'900.00
1'084'001'003	Parking Nepomukplatz 3a	1'516'900.00				1'516'900.00										1'516'900.00
1'084'001'004	Gempenstr. 37a/b Magazin															
1'084'001'005	Krieselmannshollenw. 8 N..	20'000.00				20'000.00										20'000.00
1'084'001'006	Iselbreit Schopf	11'500.00				11'500.00										11'500.00
1'084'001'007	Treff 12 Weidenstrasse		1'608'800.00			1'608'800.00										1'608'800.00
1400001	Grundstücke	1'122'332.20	0.00	0.00	0.00	1'122'332.20			82'860.20	28'058.00	0.00	0.00	0.00	0.00	110'918.20	1'011'414.00
1'400'001'001	Böden Wiese	1'069'775.60				1'069'775.60	40	2.50	80'232.60	26'744.00					106'976.60	962'799.00
1'400'001'002	Iselbreit	52'556.60				52'556.60	40	2.50	2'627.60	1'314.00					3'941.60	48'615.00
1401001	Strassen/Verkehrswege	2'382'480.90	720'106.40	0.00	0.00	3'102'587.30			122'867.90	79'410.40	0.00	0.00	0.00	0.00	202'278.30	2'900'309.00
1'401'001'001	Apfelseestrasse	1'384'789.80	1'646.40			1'386'436.20	40	2.50	80'148.80	35'305.40					115'454.20	1'270'982.00
1'401'001'002	Unterer Zielweg	3'521.30				3'521.30	40	2.50	264.30	88.00					352.30	3'169.00
1'401'001'003	Schlossweg	329'138.10				329'138.10	40	2.50	17'472.10	8'423.00					25'895.10	303'243.00
1'401'001'004	Kohliberg mitte	36'803.35				36'803.35	40	2.50	2'760.35	920.00					3'680.35	33'123.00
1'401'001'005	Gartenweg	84'061.55				84'061.55	40	2.50	4'125.55	2'104.00					6'229.55	77'832.00
1'401'001'006	Goetheanumstrasse Kreu..	18'234.55	31'000.00			49'234.55	40	2.50	889.55	1'272.00					2'161.55	47'073.00
1'401'001'007	Rüttiweg	229'741.45	261'083.70			490'825.15	40	2.50	6'808.45	12'737.70					19'546.15	471'279.00
1'401'001'008	Dorneckstrasse	152'127.40	171'668.95			323'796.35	40	2.50	6'412.40	8'351.95					14'764.35	309'032.00
1'401'001'009	Krieselmannshollen	144'063.40	117'185.45			261'248.85	40	2.50	3'986.40	6'770.45					10'756.85	250'492.00
1'401'001'010	Magdalenenweg		3'105.25			3'105.25	40	2.50		77.25					77.25	3'028.00
1'401'001'011	Gempenring						40	2.50								
1'401'001'012	Ingelsteinweg		26'782.60			26'782.60	40	2.50		669.60					669.60	26'113.00
1'401'001'013	Ramstelweg						40	2.50								
1'401'001'014	Fluhweg						40	2.50								
1'401'001'015	Friedensgasse						40	2.50								
1'401'001'016	Schlattweg						40	2.50								
1'401'001'017	Juraweg		5'103.90			5'103.90	40	2.50		127.90					127.90	4'976.00
1'401'001'018	Velomassnahme Unt. Ziel..		3'570.20			3'570.20	40	2.50		89.20					89.20	3'481.00
1'401'001'019	Sonnhaldenweg		646.20			646.20	40	2.50		16.20					16.20	630.00
1'401'001'020	Rosenweg		93'709.75			93'709.75	40	2.50		2'342.75					2'342.75	91'367.00
1'401'001'021	Brosiweg (2. Teil)		4'604.00			4'604.00	40	2.50		115.00					115.00	4'489.00
1403001	Tiefbauten	2'525'865.75	0.00	0.00	0.00	2'525'865.75			124'477.75	63'256.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187'733.75	2'338'132.00
1'403'001'000	Bahnhofplatz Leist. Dorna..	94'633.10				94'633.10	40	2.50	7'098.10	2'366.00					9'464.10	85'169.00
1'403'001'001	Beleuchtung Widen	155'419.20				155'419.20	40	2.50	7'770.20	3'885.00					11'655.20	143'764.00
1'403'001'002	Gartenbad "Glungge"	1'931'804.30				1'931'804.30	40	2.50	96'590.30	48'295.00					144'885.30	1'786'919.00
1'403'001'003	Friedhofgestaltung	344'009.15				344'009.15	40	2.50	13'019.15	8'710.00					21'729.15	322'280.00
1403101	Tiefbauten Wasser	1'748'479.85	637'679.70	0.00	0.00	2'386'159.55			75'662.85	48'359.70	0.00	0.00	0.00	0.00	124'022.55	2'262'137.00
1'403'101'001	Apfelseestrasse	478'223.80	-41'886.75			436'337.05	50	2.00	26'670.80	8'716.25					35'387.05	400'950.00
1'403'101'002	Unterer Zielweg						50	2.00	-1.00						-1.00	1.00
1'403'101'003	Kohliberg mitte						50	2.00	-1.00						-1.00	1.00

Anlagenspiegel															Einwohnergemeinde	
Nr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Stand per 31.12.	Nutz- ungs- dauer	Ab- schrei- bungs- satz	Stand per 1.1.	planm. Abschrei- bungen	Kumulierte Abschreibungen			Wertbe- richtig- ungen (+ oder -)	Stand per 31.12.	Buchwert per 31.12.
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Auflösung Vorfinan- zierung						ausser- planm. Abschreib- ungen	zusätzliche Abschrei- bungen	Buchver- lust (-)			
1'403'101'004	Schlossweg	188'807.55				188'807.55	50	2.00	11'628.55	3'770.00					15'398.55	173'409.00
1'403'101'005	Projektierung Neubau Re..	79'058.05				79'058.05	40	2.50	4'369.05	2'019.00					6'388.05	72'670.00
1'403'101'006	Goetheanumstrasse Krez..	117'082.25	5'106.80			122'189.05	50	2.00	3'115.25	2'480.80					5'596.05	116'593.00
1'403'101'007	Quelle Hilzenstein	51'185.40				51'185.40	50	2.00	2'047.40	1'024.00					3'071.40	48'114.00
1'403'101'008	Gartenweg	101'722.15	-6'615.00			95'107.15	50	2.00	4'050.15	1'897.00					5'947.15	89'160.00
1'403'101'009	Dorneckstrasse	155'201.35	3'566.00			158'767.35	50	2.00	4'704.35	3'210.00					7'914.35	150'853.00
1'403'101'010	Krieselmannshollen	140'136.85	55'105.35			195'242.20	50	2.00	2'943.85	4'006.35					6'950.20	188'292.00
1'403'101'011	Hochwaldstrasse	338'957.05				338'957.05	50	2.00	14'173.05	6'766.00					20'939.05	318'018.00
1'403'101'012	Sanierung WL Rüttweg	98'105.40	143'431.50			241'536.90	50	2.00	1'962.40	4'889.50					6'851.90	234'685.00
1'403'101'013	Sanierung WL Magdalene..						50	2.00								
1'403'101'014	Sanierung WL Gempenring						50	2.00								
1'403'101'015	Sanierung WL Ingelsteinw..		54'295.25			54'295.25	50	2.00		1'086.25					1'086.25	53'209.00
1'403'101'016	Sanierung WL Ramstelweg						50	2.00								
1'403'101'017	Sanierung WL Fluhweg						50	2.00								
1'403'101'018	Sanierung WL Friedensga..						50	2.00								
1'403'101'019	Sanierung WL Schlattweg						50	2.00								
1'403'101'020	Sanierung WL Juraweg		2'549.25			2'549.25	50	2.00		51.25					51.25	2'498.00
1'403'101'021	Sanierung WL Sonnhalde..		6'200.00			6'200.00	50	2.00		124.00					124.00	6'076.00
1'403'101'022	Sanierung WL Rosenweg		116'931.90			116'931.90	50	2.00		2'338.90					2'338.90	114'593.00
1'403'101'023	Sanier. WL Brosiweg (2. ..		68'995.40			68'995.40	50	2.00		1'380.40					1'380.40	67'615.00
1'403'101'024	San. WL Umgebung Goet..		230'000.00			230'000.00	50	2.00		4'600.00					4'600.00	225'400.00
1403201 Tiefbauten Abwasser		662'301.90	259'103.30	0.00	0.00	921'405.20			16'706.90	17'422.45	0.00	0.00	0.00	0.00	34'129.35	887'275.85
1'403'201'001	Apfelseestrasse						50	2.00	-1.00						-1.00	1.00
1'403'201'002	Unterer Zielweg						50	2.00	-1.00						-1.00	1.00
1'403'201'003	Schlossweg						50	2.00	-1.00						-1.00	1.00
1'403'201'004	Goetheanumstrasse Kreu..	52'250.35	-50'273.00			1'977.35	50	2.00	1'976.35						1'976.35	1.00
1'403'201'005	Gartenweg	59'853.15	-58'572.00			1'281.15	50	2.00	1'280.15						1'280.15	1.00
1'403'201'006	Dorneckstrasse	429'783.80	-10'685.75			419'098.05	50	2.00	10'925.80	8'503.25					19'429.05	399'669.00
1'403'201'007	Krieselmannhollen	2'000.00	25'704.40			27'704.40	50	2.00	51.00	576.40					627.40	27'077.00
1'403'201'008	Unterführung Brühlweg	5'392.30				5'392.30	50	2.00	216.30	108.00					324.30	5'068.00
1'403'201'009	Rüttweg	113'022.30	185'918.30			298'940.60	50	2.00	2'260.30	6'054.30					8'314.60	290'626.00
1'403'201'010	Kanalisation Magdalenen..		57'964.85			57'964.85	50	2.00								57'964.85
1'403'201'011	Kanalisation Gempenring						50	2.00								
1'403'201'012	Kanalisation Ingelsteinerw..		1'460.00			1'460.00	50	2.00		29.00					29.00	1'431.00
1'403'201'013	Kanalisation Ramstelweg						50	2.00								
1'403'201'014	Kanalisation Fluhweg						50	2.00								
1'403'201'015	Kanalisation Friedensgasse						50	2.00								
1'403'201'016	Kanalisation Schlattweg						50	2.00								
1'403'201'017	Kanalisation Juraweg		2'549.25			2'549.25	50	2.00		51.25					51.25	2'498.00
1'403'201'018	Kanalisation Sonnhalden..		11'400.00			11'400.00	50	2.00		228.00					228.00	11'172.00
1'403'201'019	Kanalisation Rosenweg		36'121.25			36'121.25	50	2.00		722.25					722.25	35'399.00
1'403'201'020	Kanal. Brosiweg (2. Teil)		57'516.00			57'516.00	50	2.00		1'150.00					1'150.00	56'366.00
1403301 Tiefbauten Abfall		73'827.05	0.00	0.00	0.00	73'827.05			3'831.05	1'892.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'723.05	68'104.00
1'403'301'001	Apfelseestrasse	73'827.05				73'827.05	40	2.50	3'831.05	1'892.00					5'723.05	68'104.00

Anlagenpiegel															Einwohnergemeinde

Nr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Stand per 31.12.	Nutz- ungs- dauer	Ab- schrei- bungs- satz	Stand per 1.1.	planm. Abschrei- bungen	Kumulierte Abschreibungen			Stand per 31.12.	Buchwert per 31.12.
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Auflösung Vorfinan- zierung						ausser- planm. Abschreib- ungen	zusätzliche Abschrei- bungen	Buchver- lust (-)		
											3300/3320	3301/3321	3830/3832/3876	3411	3441
1403501	Tiefbauten GGA	797.85	2'021.15	0.00	0.00	2'819.00			791.85	40.15	0.00	0.00	0.00	0.00	1'987.00
1'403'501'001	Netzerw. 3. Etappe	469.40				469.40	50	2.00	468.40					468.40	1.00
1'403'501'002	Schlossweg	43.15				43.15	50	2.00	42.15					42.15	1.00
1'403'501'003	Apfelseestrasse	1.00				1.00	50	2.00							1.00
1'403'501'004	Gartenweg	61.60				61.60	50	2.00	60.60					60.60	1.00
1'403'501'005	Dorneckstrasse	221.70				221.70	50	2.00	220.70					220.70	1.00
1'403'501'006	Rütiweg	1.00				1.00	50	2.00							1.00
1'403'501'007	Magdalenenweg						50	2.00							
1'403'501'008	Gempenring						50	2.00							
1'403'501'009	Ingelsteinweg						50	2.00							
1'403'501'010	Ramstelweg						50	2.00							
1'403'501'011	Fluhweg						50	2.00							
1'403'501'012	Friedensgasse						50	2.00							
1'403'501'013	Schlattweg						50	2.00							
1'403'501'014	Kriselmannshollen		2'020.15			2'020.15	50	2.00		40.15				40.15	1'980.00
1'403'501'015	Sonnhaldenweg		1.00			1.00	50	2.00							1.00
1404001	Hochbauten	354'033.55	0.00	0.00	0.00	354'033.55			26'412.55	10'729.00	0.00	0.00	0.00	0.00	316'892.00
1'404'001'000	Containeranlage Schule	163'501.40				163'501.40	33	3.03	14'864.40	4'955.00				19'819.40	143'682.00
1'404'001'001	Schulzimmer SH Brühl	190'532.15				190'532.15	33	3.03	11'548.15	5'774.00				17'322.15	173'210.00
1406001	Mobilien	1'114'870.85	62'408.65	0.00	0.00	1'177'279.50			208'968.85	117'527.65	0.00	0.00	0.00	0.00	850'783.00
1'406'001'001	TLF Feuerwehr	327'578.25				327'578.25	15	6.67	65'516.25	21'838.00				87'354.25	240'224.00
1'406'001'002	Sonnenschutz/Oberlichter..	124'558.70				124'558.70	8	12.50	47'209.70	15'470.00				62'679.70	61'879.00
1'406'001'004	Wischmaschine Werkhof	178'675.30				178'675.30	15	6.67	35'735.30	11'912.00				47'647.30	131'028.00
1'406'001'005	Rüstfahrzeug Feuerwehr	484'058.60				484'058.60	8	12.50	60'507.60	60'507.00				121'014.60	363'044.00
1'406'001'006	Grosslüfter MGV		62'408.65			62'408.65	8	12.50		7'800.65				7'800.65	54'608.00
1407030	Anlagen im Bau, übrige Tiefb..	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1'407'030'000	Gartenbad Widen														
1407040	Anlagen im Bau, Hochbauten	93'846.35	167'705.55	0.00	0.00	261'551.90			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	261'551.90
1'407'040'001	Um-/Neubau Verwaltung	40'000.00	-40'000.00												
1'407'040'002	Umstellung Telefonie VOIP	6'538.70	-6'538.70												
1'407'040'003	Brühl Neubau Mehrzweck..	4'675.10	10'339.20			15'014.30									15'014.30
1'407'040'004	Bruggweg Schul-/Sportanl..	42'632.55	121'008.15			163'640.70									163'640.70
1'407'040'005	Umbau Verwaltung 2020		82'896.90			82'896.90									82'896.90
1407130	AiB Tiefbauten Wasserversor..	963'023.49	1'517'472.40	0.00	0.00	2'480'495.89			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2'480'495.89
1'407'130'000	Reservoir Goblen	963'023.49	1'527'072.40			2'490'095.89									2'490'095.89
1'407'130'001	Gempenstrasse Grundw.s..		-9'600.00			-9'600.00									-9'600.00

Anlagenpiegel															Einwohnergemeinde
Nr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Stand per 31.12.	Nutz- ungs- dauer	Ab- schrei- bungs- satz	Stand per 1.1.	planm. Abschrei- bungen	Kumulierte Abschreibungen			Stand per 31.12.	Buchwert per 31.12.
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Auflösung Vorfinan- zierung						ausser- planm. Abschreib- ungen	zusätzliche Abschrei- bungen	Buchver- lust (-)		
											3300/3320	3301/3321	3830/3832/3876	3411	3441
1409001	Übrige Sachanlagen	29'014.20	0.00	0.00	0.00	29'014.20			10'881.20	3'627.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'508.20
1'409'001'000	Schliessanlage Schule	29'014.20				29'014.20	8	12.50	10'881.20	3'627.00					14'508.20
1420001	Software	112'681.70	0.00	0.00	0.00	112'681.70			84'510.70	28'170.00	0.00	0.00	0.00	0.00	112'680.70
1'420'001'000	EDV-Software KLIB	112'681.70				112'681.70	4	25.00	84'510.70	28'170.00					112'680.70
1429001	Übrige immaterielle Anlagen	326'644.60	192'257.00	0.00	0.00	518'901.60			50'909.60	58'499.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109'408.60
1'429'001'000	Ortsplanung Dornach	326'644.60	192'257.00			518'901.60	10	10.00	50'909.60	58'499.00					109'408.60
1429201	Übrige immaterielle Anlagen ..	28'310.00	8'699.60	0.00	0.00	37'009.60			2'831.00	3'797.60	0.00	0.00	0.00	0.00	6'628.60
1'429'201'001	GEP Überarbeitung	28'310.00	8'699.60			37'009.60	10	10.00	2'831.00	3'797.60					6'628.60
1454001	Beteiligungen an öff. Unterne..	106'000.00	0.00	0.00	0.00	106'000.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	106'000.00
1'454'001'000	BLT Baselland Transporte..	100'600.00				100'600.00									100'600.00
1'454'001'001	KELSAG AG	5'400.00				5'400.00									5'400.00
1456001	Beteiligungen an priv. Org. oh..	8'000.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00
1'456'001'000	Wohnstadt Gen. Nr. 3899	4'000.00				4'000.00									4'000.00
1'456'001'001	Wohnstadt Gen. Nr. 4062	4'000.00				4'000.00									4'000.00
1461001	Investitionsbeiträge Kanton	530'815.60	272'648.65	0.00	0.00	803'464.25			39'346.60	24'447.65	0.00	0.00	0.00	0.00	63'794.25
1'461'001'000	Gempenstrasse Agglo A ..	15'000.00				15'000.00	40	2.50	1'125.00	375.00					1'500.00
1'461'001'001	SBB-Überführung Dornac..	472'100.00	268'879.05			740'979.05	40	2.50	29'478.00	19'230.05					48'708.05
1'461'001'002	Anschluss H18 Planungsk..	43'715.60	3'769.60			47'485.20	10	10.00	8'743.60	4'842.60					13'586.20
1462101	Investitionsbeiträge Wasserv..	268'640.00	33'950.00	0.00	0.00	302'590.00			6'716.00	7'587.00	0.00	0.00	0.00	0.00	14'303.00
1'462'101'001	Transitleitung Birstal	268'640.00	33'950.00			302'590.00	40	2.50	6'716.00	7'587.00					14'303.00
1464001	Investitionsbeiträge öff. Unter..	-149'203.41	0.00	0.00	0.00	-149'203.41			93'060.59	15'083.00	0.00	0.00	0.00	0.00	108'143.59
1'464'001'000	Beitrag Betten Wollmatt	235'856.00				235'856.00	8	12.50	112'313.00	24'709.00					137'022.00
1'464'001'001	Bundesbeitrag Bahnhof D..	-385'059.41				-385'059.41	40	2.50	-19'252.41	-9'626.00					-28'878.41

Anlagenspiegel

Nr	Bezeichnung	Anschaffungskosten				Stand per 31.12.	Nutz- ungs- dauer	Ab- schrei- bungs- satz	Stand per 1.1.	planm. Abschrei- bungen	Kumulierte Abschreibungen			Wertbe- richtig- ungen (+ oder -)	Stand per 31.12.	Buchwert per 31.12.
		Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglied- erungen	Auflösung Vorfinan- zierung						ausser- planm. Abschreib- ungen	zusätzliche Abschrei- bungen	Buchver- lust (-)			
										3300/3320	3301/3321	3830/3832/3876	3411	3441		
1466001	Investitionsbeiträge an privat..	250'000.00	0.00	0.00	0.00	250'000.00			7'576.00	7'576.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15'152.00	234'848.00
1'466'001'001	Beitrag Bau Pfadihütte	250'000.00				250'000.00	33	3.03	7'576.00	7'576.00					15'152.00	234'848.00

Anhang

Liegenschaftsverzeichnis Finanzvermögen

A2.1 Liegenschaften Finanzvermögen						
GB-Nr.	Ort	Bezeichnung	Zone	Fläche in m ²	Bilanzwert Laufendes Jahr	Bilanzwert Vorjahr
36	In der Wollmatt	Land unüberbaut	W3	487	433'400.00	433'400.00
39	Dornachbrugg (Schenkung Schlachtdenkmal)	Gartenanlage	p.m. (öBA3)	420	-	-
60	Bruggweg 18a / Kanzleimatt	Land unüberbaut	Fr	2'942	106'000.00	106'000.00
179/3202/3203/3204	Weidenstrasse 26, 32, 34	Kantine mit Einstellhalle	G2 / In	9'486	1'608'800.00	-
221	Unter Hollen	Land unüberbaut	Lw	1'009	379'600.00	379'600.00
222	Unter Hollen	Land unüberbaut	G2	4'743	901'100.00	901'100.00
244	Werbhollenstrasse 56	öffentliches Gebäude	G2	448	157'200.00	157'200.00
259	Unter Hollen	Land unüberbaut	Fr	397	1'800.00	1'800.00
272	Im Gaselzaun	Land unüberbaut	Fr	1'279	2'500.00	2'500.00
300	Im Gaselzaun	Wald	Lw	2'312	700.00	700.00
302	Im Gaselzaun	Wald	Lw	1'406	400.00	400.00
433	Goetheanumstrasse	Land überbaut	W2a	58	10'300.00	10'300.00
497	Unt. / Ob. Zielweg	Hecke	Fr	874	3'400.00	3'400.00
564/584/585	Dorneckstrasse	Land/Rebbau	W2a/Fr	1'519	7'520.00	7'520.00
583	Rebenw. 7 (Gde. abgebrannt)	Einfamilienhaus	W2a	1'572	1'399'000.00	1'399'000.00
622	Im Oberen Brühl	Land unüberbaut	K1	442	353'600.00	353'600.00
835	Schmiedegasse 27	Mehrfamilienhaus	W2b	1'784	1'862'900.00	1'862'900.00
1080	Im Quidum	Land unüberbaut	W2b / Fr	1'493	781'800.00	781'800.00
1158	Bannhollen, Ramstelweg	Land unüberbaut	E1-2	283	50'300.00	50'300.00
1194	Griengrube Alpmechain	Land unüberbaut	Fr	1'231	9'800.00	9'800.00
1216	Schlossmatten / Muniguet	Land unüberbaut	Lw	16'671	49'400.00	49'400.00
1248	In der Bannhollen, Bannhollenweg	Land unüberbaut	Wald	1'145	262'500.00	262'500.00
1314	Dornachbrugg, Neu-Arl.-Strasse Teil Nepomukplatz	Land überbaut	K1	884	707'200.00	707'200.00
1315/3209	Nepomukplatz 3a	Parking Coop, STWEG	K1	4'275	1'516'900.00	1'516'900.00
1348	Am Lolibachrain, Iselbreit	Land unüberbaut	Lw	1'425	7'000.00	7'000.00
1361	Krieselmannshollenweg 8	Gartenlaube	Lw	2'675	20'000.00	20'000.00
1425	Lolibachweg, Iselbreit	Land unüberbaut	Lw	1'405	11'500.00	11'500.00
1520	Lolibachweg	Land unüberbaut	Lw	1'743	7'300.00	7'300.00
1533	Im Asp	Land unüberbaut	Lw	6'462	24'000.00	24'000.00

1572	Schlossmatten / Muniguet	Land unüberbaut	Lw	15'359	46'000.00	46'000.00
1574	Bannhollen	Wald	Wald	4'608	1'000.00	1'000.00
1586	Gempenstr. 37a/b	Land unüberbaut	Lw	10	0.00	-
1587	Im Ramstel (Schützenhaus)	Land unüberbaut	Lw	1'025	1'800.00	1'800.00
1589	Im Ramstel, Wüesti-Reben (b. Schützenhaus)	Land unüberbaut	Lw	2'774	2'000.00	2'000.00
1617	Gempenstrasse	Land unüberbaut	G3	884	116'600.00	116'600.00
1677	Lolibach	Land unüberbaut	Wald	3'788	1'920.00	1'920.00
2023	Ramstel	Land unüberbaut	G 2	565	9'800.00	9'800.00
2098	Bannhollen	Land unüberbaut	Fr	516	4'000.00	4'000.00
2924	Oberer Brühlweg 10 / Gempenr.	Land unüberbaut	W2b	528	469'900.00	469'900.00
3079	Weidenstrasse	Land unüberbaut	G2	2'759	524'200.00	524'200.00
2823	Brüggli/Widen	Land /Weiher	Wald	4'272	21'360.00	21'360.00
Total Bilanzwert					11'874'500.00	10'265'700.00

Anhang

Beteiligungsspiegel

A3 Angaben über wesentliche Beteiligungen an Unternehmen und öffentlich-rechtlichen Institutionen (mind. > 10%)						
Name, Sitz	Rechtsform	Zweck, Tätigkeit	spezifische Risiken (Haftung, Nachschusspflicht, Solidarhaftung)	Anteil Gemeinde Laufendes Jahr	Anteil Gemeinde Vorjahr	Buchwert
privatrechtliche Unternehmen						
Skilift Hohe Winde AG, Beinwil	AG	Erschliessung der Hohen Winde und deren Umgebung für ein Winter- und Sommer-Erholungszentrum, insbesondere der Betrieb einer Skiliftanlage.	Haftung mit Aktienkapital	2 Aktien / Nonvaleur	2 Aktien / Nonvaleur	-
Genossenschaft Wohnstadt	Genossenschaft	Angebot günstiger Mietwohnungen.	Haftung mit Genossenschaftskapital	2 Anteilscheine	2 Anteilscheine	8'000.00
öffentlich-rechtliche Unternehmen						
BLT Baselland Transport AG, Oberwil	AG	Errichtung und Betrieb von Linien des öffentlichen Verkehrs im Kanton Basel-Landschaft und in den angrenzenden Gebieten.	Haftung mit Aktienkapital	1'006 Aktien zu nominal Fr. 100.00	1'006 Aktien zu nominal Fr. 100.00	100'600.00
KELSAG AG, Laufen	AG	Einsammeln, Transportieren, Verwerten und Beseitigen von Abfällen aller Art.	Haftung mit Aktienkapital	180 Aktien zu nominal Fr. 30.00	180 Aktien zu nominal Fr. 30.00	5'400.00
Suchthilfe Ost	GmbH	Förderung suchtarmer Lebensweise	Haftung mit Gesellschaftskapital	3 Aktien zu nominal Fr. 15'000.00	3 Aktien zu nominal Fr. 15'000.00	-
Zweckverbände						
Regionale Zivilschutzorganisation Dorneckberg	Zusammenarbeitsvertrag	Regionaler Bevölkerungsschutz	2-jährige Kündigungsfrist; keine Risiken	Kostenanteil nach Bevölkerung	Kostenanteil nach Bevölkerung	
Zweckverband Regionale Wasserversorgung Aesch/Dornach/Pfeffingen	Zweckverband	Wasserbeschaffung/-schutz, Wasserabgabe an Mitglieder	Bezugspflicht der Mitglieder, Kündigung nach 30 Jahren unter Einhaltung einer fünfjährigen Kündigungsfrist, solidarische Haftung der Mitglieder			
öffentlich-rechtliche Verträge						
Sozialregion Dorneck	Zusammenarbeitsvertrag (11 Gemeinden)	Regionaler Sozialdienst	12-monatige Kündigungsfrist; keine Risiken	Dornach ist Leitgemeinde, Kostenanteil nach Bevölkerung und Fallzahlen rund 33%	Dornach ist Leitgemeinde, Kostenanteil nach Bevölkerung und Fallzahlen rund 33%	

Anhang

Brandversicherungswerte

A4	Brandversicherungswerte der Sachanlagen	Laufendes Jahr	Vorjahr
		Vers.Wert Fr.	Vers.Wert Fr.
	Finanzvermögen Immobilien	14'356'000	3'277'960
	Verwaltungsvermögen Mobilien	8'797'000	8'797'000
	Verwaltungsvermögen Immobilien	71'150'700	71'408'660
	Gesamtbetrag Brandversicherungswerte	94'303'700	83'483'620

Anhang

Anlehensobligationen

A5	Ausgegebene eigene Anlehensobligationen						
	Gläubiger	Ausgabe	Zinssatz	Fälligkeit	Kurswert	Laufendes Jahr Anleihe	Vorjahr Anleihe
	Keine						

Anhang

Rückstellungsspiegel

A6	Rückstellungsspiegel							Betrag in Fr.
	Name und Beschreibung	Beschluss- art	geschätzter Totalbetrag	Buchwert per 01.01.	Bildung inkl. Erhöhung	Verwendung	Auflösung	Buchwert per 31.12.
	kurzfristige Rückstellungen (20550)							
	Keine							0
								0
								0
	langfristige Rückstellungen (20850)							
	Keine							0
								0
								0
	Total Rückstellungen							0

Anhang

Eigenkapitalnachweis

A7	Eigenkapitalnachweis inkl. Werke					
	Bezeichnung	Konto	Bestand 1.1.	Einlagen	Entnahmen	Jahresergebnis
	Wasserversorgung SF	29001.01	1'665'721.54	251'755.35	0.00	
	Werterhalt SF Wasser	29001.02	270'503.00	95'744.00	55'947.00	
	Abwasserbeseitigung SF	29002.01	4'672'226.55	211'331.90	0.00	
	Werterhalt SF Abwasser	29002.02	793'131.00	175'036.00	21'220.00	
	Abfallbeseitigung SF	29003.01	549'968.76	0.00	61'965.66	
	GGA	29005.01	713'684.79	306'465.35	0.00	
	Fonds	29100.01	487.40	0.00	0.00	
	Neubewertungsreserve	29600.01	6'769'400.00	0.00	0.00	
	Bilanzüberschuss, -fehlbetrag	299	26'656'902.68			-666'254.45
Total						42'326'971.21

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	50'296'600	301'400	50'598'000	0.3125%	158'119	21'220	136'899
Sonderbauwerke	0		0	0.5000%	0		0
Kläranlage	5'085'000		5'085'000	0.7500%	38'138		38'138
Total	55'381'600	301'400	55'683'000		196'256	21'220	175'036

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0		0	0.5000%	0		0
Reservoirs	4'469'810	1'757'100	6'226'910	0.3750%	23'351	2'019	21'332
Pumpwerke	600'000		600'000	0.5000%	3'000		3'000
Wasseraufbereitung	0		0	0.7500%	0		0
Leitungsnetz/Hydranten	37'834'785	34'000	37'868'785	0.3125%	118'340	53'928	64'412
Messtechnik	560'000		560'000	1.2500%	7'000		7'000
Total	43'464'595	1'791'100	45'255'695		151'691	55'947	95'744

Anhang

Gewährleistungsspiegel/Eventualverpflichtungen

A8	Bürgschaften, Garantieverpflichtungen und Pfandbestellungen z.G. Dritter			Laufendes Jahr	Vorjahr
	Name	Beschrieb	allfällige Sicherheiten	Fr.	Fr.
	Bürgschaften				
	Keine				
	Garantieverpflichtungen				
	Keine				
	Pfandbestellungen z.G. Dritter				
	Keine				
	Gesamtbetrag			0	0

Anhang

Verpflichtungen für Rückzahlungen von Bevorschussungen

A9	Verpflichtungen für Rückzahlungen von Bevorschussungen bei Erschliessungen						
	Projekt	Genehmigt	Baukosten	Anteil Eigentümer	Anteil Gemeinde in %	Jahr	Laufendes Jahr Fr.
	Keine						0
	Gesamtbetrag						0

Anhang

Leasing

A10	Nicht bilanzierte Leasing-Verpflichtungen (Summe verbleibende Leasingraten z.L. der ER)			Leasing-Restverpflichtungen	
	Firma	Leasinggut	Leasingdauer	Laufendes Jahr	Vorjahr
				Fr.	Fr.
	Keine				
	Gesamtbetrag			0	0

Anhang

Sonderrechnungen

Betrifft die Bilanzkonten 2092x, 2093x

Die Liste ist zu führen für Sonderrechnungen, deren Kapitalveränderung im Rechnungsjahr $\geq 20\%$ der Aktivierungsgrenze der IR beträgt.

A11	Art	übrige Zweckgebundene Mittel			Jahresrechnung 2019	
	Bezeichnung, Konto	Legat Rosa Stöckli-Heimberg (keine Kapitalerhaltungsverpflichtung), 20920.06				
	Zweck	Mittel für Projekte zu Gunsten allgemein geistig oder körperlich gebrechlicher Kinder und Jugendlicher im Bezirk Dorneck				
Erfolgsrechnung					Aufwand	Ertrag
Ertrag		Kapitalzinsen	Kapital	Zinsfuss % (Verzinsung gemäss Beschluss)		
			1'952'961.40	0.25%		4'882.40
		Verschiedene Erträge				0.00
						0.00
Aufwand		Beitrag an Therapie			1'114.00	
		Beitrag an Zirkuswoche			6'000.00	
Total Aufwand / Ertrag					7'114.00	4'882.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)						-2'231.60
Abschluss						
					Vermögensveränderung	
Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr					1'956'518.40	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-2'231.60	
Reinvermögen Ende Rechnungsjahr					1'954'286.80	
Bilanz per 31.12.2019					Aktiven	Passiven
Zinstragend angelegte Kapitalien					0.00	
Verrechnungssteuer					0.00	
Aktivenüberschuss = Reinvermögen						1'954'286.80
Total					0.00	1'954'286.80

Anhang

Sonderrechnungen

Betrifft die Bilanzkonten 2092x, 2093x

Die Liste ist zu führen für Sonderrechnungen, deren Kapitalveränderung im Rechnungsjahr $\geq 20\%$ der Aktivierungsgrenze der IR beträgt.

A11	Art	übrige Zweckgebundene Mittel			Jahresrechnung 2019	
	Bezeichnung, Konto	Schenkung Schlachtdenkmal, 20930.01				
	Zweck	Verwendung der Mittel für den Unterhalt des Denkmals und dessen Erhaltung für die Öffentlichkeit				
	Erfolgsrechnung				Aufwand	Ertrag
	Ertrag	Kapitalzinsen	Kapital	Zinsfuss % (Verzinsung gemäss Beschluss)		
			<i>Keine Verzinsung (Schenkung mit Auflagen)</i>			0.00
		Verschiedene Erträge				0.00
	Aufwand	Unterhaltsarbeiten Schlachtdenkmal			11'143.95	
		Energiekosten			63.55	
		Gebühren (im Zusammenhang mit Schenkung / Löschung der Stiftung)			1'894.30	
	Diverse Unkosten			175.00		
Total Aufwand / Ertrag				13'276.80	0.00	
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-13'276.80	
Abschluss				Vermögensveränderung		
	Reinvermögen Anfang Rechnungsjahr				0.00	
	Zugang Schenkung				179'009.62	
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-13'276.80	
	Reinvermögen Ende Rechnungsjahr				165'732.82	
Bilanz per 31.12.2019				Aktiven	Passiven	
	Zinstragend angelegte Kapitalien			0.00		
	Verrechnungssteuer			0.00		
	Aktivenüberschuss = Reinvermögen				165'732.82	
	Total			0.00	165'732.82	

Anhang

Sachgruppengliederung Leitgemeinde

Ohne Kosten KES (mit Rundungsdifferenzen)

A12 Ergänzung Sachgruppengliederung														
5726 - Sozialregion Dorneck														
Konto- gruppe (2-stellig)	Sachkonto- bezeichnung		Totale Funktionsstelle	Bättwil	Büren	Gempen	Hochwald	Hofstetten-Flüh	Metzerlen- Mariastein	Nuglar-St. Pantaleon	Rodersdorf	Seewen	Witterswil	Leitgemeinde
30	Personalaufwand		2'042'586	114'687	103'967	85'257	126'510	297'112	91'027	143'156	135'751	98'918	149'415	696'786
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		97'443	5'471	4'960	4'067	6'035	14'174	4'342	6'829	6'476	4'719	7'128	33'241
33	Abschreibungen VV		28'170	1'582	1'434	1'176	1'745	4'098	1'255	1'974	1'872	1'364	2'061	9'610
36	Transferaufwand		13'099'246	735'494	666'749	546'756	811'320	1'905'399	583'760	918'072	870'582	634'366	958'212	4'468'536
39	Int. Verrechnungen		148'500	8'338	7'559	6'198	9'198	21'601	6'618	10'408	9'869	7'192	10'863	50'658
42	Entgelte		-1'535'120	-86'194	-78'137	-64'075	-95'080	-223'297	-68'412	-107'590	-102'025	-74'342	-112'294	-523'674
46	Transferertrag		-2'736'208	-153'632	-139'273	-114'208	-169'471	-398'005	-121'937	-191'770	-181'850	-132'508	-200'154	-933'401
	Nettoergebnis		11'144'616	625'746	567'259	465'171	690'257	1'621'081	496'653	781'080	740'676	539'708	815'230	3'801'755
				5.61%	5.09%	4.17%	6.19%	14.55%	4.46%	7.01%	6.65%	4.84%	7.32%	34.11%

Anhang

Nachtragskreditkontrolle ER	Gemeindepräsident bis:	e: Fr. 20'000 / w: Fr. 20'000
	Finanzkompetenzen gemäss GO: Gemeinderat bis:	e: Fr. 400'000 / w: Fr. 100'000
	Gemeindeversammlung ab:	e: Fr. 400'000 / w: Fr. 100'000

(nach § 150 Abs. 1 lit. o GG)

Der Gemeinderat hat am 11.5.2020 beschlossen, auf die ausdrückliche Beschlussfassung bzw. Kenntnisnahme von Kreditüberschreitungen bis Fr. 20'000 zu verzichten.

A13	Kreditüberschreitungen / Nachtragskredite der Erfolgsrechnung										
L-Nr.	Konto	Bezeichnung	Budgetkredit	Jahresrechnung	Überschreitung	Begründung	Nachtragskredit	o/d	e/w	Kompetenz	Datum Genehmigung
1	0120.3000.01	Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	35'000.00	61'253.50	26'253.50	Mehr Sitzungen wie budgetiert	26'253.50	o	e	gebunden	
2	0210.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	378'600.00	420'003.25	41'403.25	Abgrenzung Ferien- und Überzeitguthaben	41'403.25	o	e	GR	08.06.2020
3	0220.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	646'200.00	789'775.20	143'575.20	Abgrenzung Ferien- und Überzeitguthaben, Aushilfen	143'575.20	o	e	GR	08.06.2020
4	0220.3113.01	Hardware	34'000.00	88'253.75	54'253.75	Ersatz Hardware	54'253.75	o	e	GR	26.08.2019
5	0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter	74'500.00	115'446.95	40'946.95	Arbeiten Provisorium	40'946.95	o	e	GR	08.06.2020
6	0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'100.00	103'852.70	62'752.70	Neues Telefonsystem	62'752.70	o	e	GR	21.01.2019
7	1500.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal		65'514.15	65'514.15	Beschluss Technischer Mitarbeiter Feuerwehr nach Lohnbudget 2019	65'514.15	o	w	GV	13.06.2018
8	1500.3300.00	Planmässige Abschreibung VV Gemeinde	55'300.00	90'145.65	34'845.65	Höhere Abschreibungen (Fhz)	34'845.65	o	w	gebunden	
9	2120.3020.01	Löhne der Lehrpersonen	1'747'700.00	1'932'037.00	184'337.00	Stellvertretungen	184'337.00	o	e	GR	08.06.2020
3	2130.3631.01	Beiträge an Kanton	1'018'000.00	1'261'555.40	243'555.40	Schulgelder Sekundarschule	243'555.40	o	w	gebunden	
4	2172.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'600.00	186'623.05	97'023.05	Abgrenzung Ferien- und Überzeitguthaben, Reinigung	97'023.05	o	e	GR	08.06.2020
5	2172.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00	89'466.35	49'466.35	Fluchtwege, Brandschutz	49'466.35	o	e	GR	08.06.2020
6	3321.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	149'700.00	306'465.35	156'765.35	Höherer Gewinn SF GGA	156'765.35	d	e	gebunden	
7	3410.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	88'100.00	136'084.65	47'984.65	Nicht budgetiertes Reinigungs- und Handwerkspersonal	47'984.65	o	e	GR	08.06.2020
8	3412.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	27'100.00	49'136.55	22'036.55	Zusätzl. Holz- und Unterhaltsarbeiten	22'036.55	o	e	GR	08.06.2020
9	4120.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	407'200.00	431'850.60	24'650.60	Stationäre Heimpflege höher	24'650.60	d	e	gebunden	
10	4210.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwe	487'800.00	510'004.50	22'204.50	Höhere Spitex Beiträge	22'204.50	d	e	gebunden	
11	5220.3631.01	Beiträge an Kanton	814'400.00	879'326.55	64'926.55	Mehraufwand EL IV	64'926.55	d	e	gebunden	
12	5451.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		53'670.50	53'670.50	Unterhalt Gempenstrasse (u.a. Rolladen, Fenster)	53'670.50	d	e	GR	08.06.2020
13	5451.3637.01	Beiträge an private Haushalte	100'000.00	139'499.05	39'499.05	Höhere Subventionierung KITA	39'499.05	d	e	gebunden	
14	5720.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'761'800.00	3'277'289.89	515'489.89	Zu tief budgetiert, dringliche Ausgabe zur Kenntnis GV **	515'489.89	d	e	gebunden	
15	5726.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'624'800.00	1'725'527.90	100'727.90	Soz.region, Abgrenzung Ferien- und Überzeitguthaben, Aushilfen	100'727.90	o	e	GR	08.06.2020
16	5726.3637.01	Beiträge an private Haushalte	5'920'000.00	5'998'192.45	78'192.45	Soz.region, zu tief budgetiert	78'192.45	d	e	gebunden	
17	6151.3130.01	Dienstleistungen Dritter		57'611.95	57'611.95	Parking System (Barcode)	57'611.95	o	e	GR	22.10.2018
18	7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	164'800.00	251'755.35	86'955.35	Höherer Gewinn SF Wasser	86'955.35	d	e	gebunden	
19	7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen	46'500.00	211'331.90	164'831.90	Höherer Gewinn SF Abwasser	164'831.90	d	e	gebunden	
20	7201.3630.01	Beiträge an Bund	59'000.00	80'565.60	21'565.60	Höhere Abwassergebühren	21'565.60	d	e	gebunden	
21	7301.3611.22	Entschädigung an Kanton MWSt.	9'000.00	34'950.30	25'950.30	Höhere Abgabe Altlastenfonds	25'950.30	d	e	gebunden	
22	9100.3180.11	Pauschalwertberichtigung Steuerguthaben		27'618.50	27'618.50	Budgetiert war Zunahme bei Einzelwertberichtigung	27'618.50	d	e	gebunden	

23	9100.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	160'000.00	190'399.30	30'399.30	Höhere Steuerabschreibungen	30'399.30	d	e	gebunden	
24	9100.3631.01	Beiträge an Kanton	50'000.00	83'305.80	33'305.80	Höhere Abgaben (Pauschale Steueranrechnung)	33'305.80	d	e	gebunden	
25	9610.3499.01	Rückerstattungszinsen	80'000.00	112'342.15	32'342.15	Zu tief budgetiert	32'342.15	d	e	gebunden	
26	9630.3430.07	Baulicher Unterhalt FV Treff 12	85'000.00	234'812.55	149'812.55	Höherer Unterhaltsaufwand aufgrund Zustand der Liegenschaft	149'812.55	d	e	GR	08.06.2020

Legende:

o = ordentliche Ausgaben
d = dringliche Ausgaben
e = einmalige Ausgaben
w = jährlich wiederkehrende Ausgaben

** Grundsätzlich liegt dieser Nachtragskredit in der Kompetenz der Gemeindeversammlung. Da es sich aber um einen dringlichen Nachtragskredit handelt, kann der Gemeinderat diesen Nachtragskredit bewilligen (§ 146 Abs. 2 GG).

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2018	Jahresrechnung Ausgaben 2019	Einnahmen 2019	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2019	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
0290.5040.06	Umbau Verwaltung 2020	12.08.2019	GR	100'000	-	82'897		82'897	17'103	
2172.5040.03	Neubau Mehrzweckhalle	27.11.2019	GV	1'200'000	4'675	10'339		15'014	1'184'986	
2173.5040.01	Schul-/Sportanlagenkonzept	28.11.2018	GV	550'000	42'633	121'008		163'641	386'359	
3321.5035.03	Goetheanumstrasse Kreuzung	10.06.2015	GV	15'000	-			-	15'000	
3321.5035.04	Apfelseestrasse	28.02.2016	Urne	95'000	54'029			54'029	40'971	
3321.5035.07	Unterer Zielweg	15.06.2011	GV	8'000	28'444			28'444	-20'444	
3321.5035.08	Brosiweg	25.06.2014	GV	15'000	7'208			7'208	7'792	
3321.5035.11	Schlossweg	08.06.2016	GV	80'200	17'001			17'001	63'199	
3321.5035.12	Rüttiweg	07.12.2016	GV	89'000	12'992	11'925		24'917	64'083	
3321.5035.13	Gartenweg	07.12.2016	GV	30'000	7'779			7'779	22'221	
3321.5035.14	Dorneckstrasse	07.12.2016	GV	30'000	14'105	9'467		23'571	6'429	
3321.5035.15	Kriselmannshollen	07.12.2016	GV	27'000	-	7'038		7'038	19'962	
3321.5035.19	Brosiweg (2. Teil)	28.11.2018	GV	10'000	-			-	10'000	
3321.5035.20	Magdalenenweg	28.11.2018	GV	35'000	-			-	35'000	
3321.5035.22	Ingelsteinweg	24.09.2018	GR	5'000	-			-	5'000	
3321.5035.23	Ramstelweg	05.06.2019	GV	36'500	-			-	36'500	
3321.5035.24	Fluhweg	05.06.2019	GV	34'000	-			-	34'000	
3321.5035.25	Friedensgasse	05.06.2019	GV	30'500	-			-	30'500	
3321.5035.26	Schlattweg	05.06.2019	GV	12'500	-			-	12'500	
3321.5035.27	Gempfering	05.06.2019	GV	15'000	-			-	15'000	
6150.5010.01	Apfelseestrasse	28.02.2016	Urne	1'970'000	1'399'350	1'646		1'400'996	569'004	
6150.5010.02	Goetheanumstrasse Kreuzung	10.06.2015	GV	620'000	31'109	31'000		62'109	557'891	
6150.5010.06	Sanierung Unterer Zielweg	15.06.2011	GV	677'000	701'068			701'068	-24'068	
6150.5010.07	Sanierung Brosiweg	25.06.2014	GV	345'000	293'370			293'370	51'630	
6150.5010.11	Sanierung Schlossweg	08.06.2016	GV	295'000	329'138			329'138	-34'138	
6150.5010.12	Sanierung Kohlberg mitte	04.05.2015	GR	40'000	36'803			36'803	3'197	
6150.5010.13	Sanierung Rüttiweg	07.12.2016	GV	804'000	229'742	261'084		490'825	313'175	
6150.5010.14	Sanierung Gartenweg	07.12.2016	GV	225'000	84'062			84'062	140'938	
6150.5010.15	Sanierung Dorneckstrasse	07.12.2016	GV	410'000	152'128	171'669		323'796	86'204	
6150.5010.16	Sanierung Kriselmannshollen	07.12.2016	GV	325'000	144'064	117'185		261'249	63'751	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2018	Jahresrechnung Ausgaben 2019	Einnahmen 2019	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2019	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
6150.5010.18	Sanierung Juraweg	07.06.2017	GV	320'000	-	5'104		5'104	314'896	
6150.5010.24	Sanierung Rosenweg	24.09.2018	GR	167'500	-	93'710		93'710	73'790	
6150.5010.25	Sanierung Brosiweg (2. Teil)	28.11.2018	GV	475'000	-	4'604		4'604	470'396	
6150.5010.26	Sanierung Magdalenenweg	28.11.2018	GV	240'000	-	3'105		3'105	236'895	
6150.5010.27	Sanierung Gempenring	05.06.2019	GV	510'000	-			-	510'000	
6150.5010.28	Ingelsteinweg	24.09.2018	GR	110'000	-	26'783		26'783	83'217	
6150.5010.29	Sanierung Ramstelweg	05.06.2019	GV	256'500	-			-	256'500	
6150.5010.30	Sanierung Fluhweg	05.06.2019	GV	258'000	-			-	258'000	
6150.5010.31	Sanierung Friedensgasse	05.06.2019	GV	224'000	-			-	224'000	
6150.5010.32	Sanierung Schlattweg	05.06.2019	GV	257'500	-			-	257'500	
7101.5031.01	Apfelseestrasse	28.02.2016	Urne	605'000	696'050			696'050	-91'050	
7101.5031.02	Goetheanumstrasse Kreuzung	10.06.2015	GV	45'000	126'441	5'107		131'548	-86'548	
7101.5031.03	Sanierung WL Bosiweg	25.06.2014	GV	220'000	172'193			172'193	47'807	
7101.5031.04	Sanierung WL Unterer Zielweg	15.06.2011	GV	270'500	314'323			314'323	-43'823	
7101.6340.06	Beitrag SGV Unterer Zielweg			-	-35'593			-35'593	35'593	
7101.5031.06	Sanierung WL Kohliberg mitte	04.05.2015	GR	150'000	126'209			126'209	23'791	
7101.6340.07	Beitrag SGV Kohliberg				-15'601			-15'601	15'601	
7101.5031.07	Sanierung WL Schlossweg	08.06.2016	GV	555'000	426'841			426'841	128'159	
7101.6340.01	Beitrag SGV Schlossweg				-24'851			-24'851	24'851	
7101.5031.08	Neubau Reservoir Goben	12.02.2017	Urne	3'550'000	1'036'631	1'527'072		2'563'703	986'297	
7101.5031.10	Sanierung WL Rüttweg	07.12.2016	GV	350'000	105'659	143'432		249'091	100'909	
7101.5031.12	Sanierung WL Gartenweg	07.12.2016	GV	225'000	109'857			109'857	115'143	
7101.5031.13	Sanierung WL Dorneckstrasse	07.12.2016	GV	340'000	167'387	15'639		183'026	156'974	
7101.5031.14	Sanierung WL Kriselmannshollen	07.12.2016	GV	230'000	150'940	55'105		206'046	23'954	
7101.5031.15	Sanierung WL Hochwaldstrasse	07.06.2017	GV	439'000	375'203			375'203	63'797	
7101.5031.16	Sanierung WL Juraweg	07.06.2017	GV	190'000	-	2'549		2'549	187'451	
7101.5031.17	Sanierung WL Sonnhaldenweg	13.12.2017	GV	155'000	-	6'200		6'200	148'800	
7101.5031.18	Sanierung WL Rosenweg	24.09.2018	GR	91'500	-	116'932		116'932	-25'432	
7101.5031.19	Sanierung WL Brosiweg (2. Teil)	28.11.2018	GV	110'000	-	68'995		68'995	41'005	
7101.5031.20	Sanierung WL Magdalenenweg	28.11.2018	GV	100'000	-			-	100'000	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2018	Jahresrechnung Ausgaben 2019	Einnahmen 2019	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2019	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
7101.5031.21	Sanierung WL Gempenring	05.06.2019	GV	255'000	-			-	255'000	
7101.5031.22	Sanierung WL Ingelsteinweg	24.09.2018	GR	55'000	-	54'295		54'295	705	
7101.5031.23	Sanierung WL Ramstelweg	05.06.2019	GV	246'000	-			-	246'000	
7101.5031.24	Sanierung WL Fluhweg	05.06.2019	GV	271'000	-			-	271'000	
7101.5031.25	Sanierung WL Friedensgasse	05.06.2019	GV	187'000	-			-	187'000	
7101.5031.26	Sanierung WL Schlattweg	05.06.2019	GV	199'500	-			-	199'500	
7101.5031.27	Sanierung WL Umgebung Goetheanum	07.06.2017	GV	671'000	-	230'000		230'000	441'000	
7101.5041.01	Reservoir Projektierung Neubau	06.07.2015	GR	110'000	85'383			85'383	24'617	
7101.5620.01	Transitleitung Birstal	09.12.2015	GV	550'000	268'640	33'950		302'590	247'410	
7201.5032.01	Goetheanumstrasse Kreuzung	10.06.2015	GV	170'000	196'347	17'920		214'267	-44'267	
7201.5032.03	Apfelseestrasse	28.02.2016	Urne	157'000	86'699			86'699	70'301	
7201.5032.04	Kanalisation Unterer Zielweg	15.06.2011	GV	224'500	309'531			309'531	-85'031	
7201.5032.05	Kanalisation Brosiweg	25.06.2014	GV	260'000	171'286			171'286	88'714	
7201.5032.08	Kanalisation Schlossweg	08.06.2016	GV	85'000	96'988			96'988	-11'988	
7201.5032.09	Kanalisation Rütliweg	07.12.2016	GV	707'000	121'725	185'918		307'643	399'357	
7201.5032.10	Kanalisation Gartenweg	07.12.2016	GV	300'000	64'471	9'500		73'970	226'030	
7201.5032.11	Kanalisation Dorneckstrasse	07.12.2016	GV	475'000	463'208	59'443		522'650	-47'650	
7201.5032.12	Kanalisation Kriselmannshollen	07.12.2016	GV	68'000	2'156	25'704		27'860	40'140	
7201.5032.14	Kanalisation Juraweg	07.06.2017	GV	190'000	-	2'549		2'549	187'451	
7201.5032.15	Kanalisation Sonnhaldenweg	13.12.2017	GV	465'000	-	11'400		11'400	453'600	
7201.5032.17	Kanalisation Rosenweg	24.09.2018	GR	108'000	-	36'121		36'121	71'879	
7201.5032.18	Kanalisation Brosiweg (2. Teil)	28.11.2018	GV	220'000	-	57'516		57'516	162'484	
7201.5032.19	Kanalisation Magdalenenweg	28.11.2018	GV	105'000	-	57'965		57'965	47'035	
7201.5032.20	Kanalisation Gempenring	05.06.2019	GV	90'000	-			-	90'000	
7201.5032.21	Kanalisation Ingelsteinweg	24.09.2018	GR	25'000	-	1'460		1'460	23'540	
7201.5032.22	Kanalisation Ramstelweg	05.06.2019	GV	100'000	-			-	100'000	
7201.5032.23	Kanalisation Fluhweg	05.06.2019	GV	148'000	-			-	148'000	
7201.5032.24	Kanalisation Friedensgasse	05.06.2019	GV	30'500	-			-	30'500	
7201.5032.25	Kanalisation Schlattweg	05.06.2019	GV	169'500	-			-	169'500	
7201.5292.01	GEP Überarbeitung	26.06.2017	GR	188'000	30'490	8'700		39'189	148'811	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2018	Jahresrechnung 2019		Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2019	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
7301.5033.01	Goetheanumstrasse Kreuzung	10.06.2015	GV	55'000	-			-	55'000	
7301.5033.02	Apfelseestrasse	28.02.2016	Urne	75'000	79'733			79'733	-4'733	
7900.5090.04	Ortsplanung Dornach	08.06.2016	GV	565'500	326'644	192'257		518'901	46'599	
7900.5610.01	Anschluss H18, Planungskredit	09.12.2015	GV	75'000	43'716	3'770		47'485	27'515	
									-	
Total				26'173'700	9'668'403	3'888'063	-	13'556'466	12'617'234	

* Bemerkung: In der Verpflichtungskreditkontrolle sind die Einnahmen separat und nicht verrechnet mit den Ausgaben zum jeweiligen VK zu zeigen (Bruttokreditprinzip).

Anhang

Finanzkennzahlen

A15

	HRM2	HRM1				Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	-103.87%	-111.15%	-117.05%	-118.82%	-83.90%	-106.96%	
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						
	Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						
							< 100 % gut
							100 % - 150 % genügend
							> 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	19.31%	102.34%	92.47%	240.72%	580.12%	206.99%	
	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.						
							> 100% mittel-/langfristig anzustreben
							80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80% problematische Neuverschuldung
							< 50% grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert	
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	112.07%	110.40%	103.48%	104.11%	77.72%	101.55%	
	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						
							> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
							> 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 % EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

A15

	HRM2	HRM1		Richtwerte				
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Eigenkapitaldeckungsgrad	54.14%	54.85%	50.52%	55.06%	43.02%	51.52%		
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 60 % > 30 % > 15 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	-0.57%	-0.47%	-0.35%	-0.33%	-0.43%	-0.43%		
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						0 % - 4 % 4 % - 9 % 9 % und mehr	gut genügend schlecht
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Investitionsanteil	8.35%	8.19%	12.12%	7.32%	3.99%	7.99%		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	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.						< 10 % 10 % - 20 % 20 % - 30 % > 30 %	schwache Investitionstätigkeit mittlere Investitionstätigkeit starke Investitionstätigkeit sehr starke Investitionstätigkeit
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Nettoschuld I pro Einwohner	-3'963	-4'466	-4'610	-4'679	-3'206	-4'185		
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde.						< 0 0 - 1'000 1'001 - 2'500 2'501 - 5'000 > 5'000	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Nettoschuld II pro Einwohner	-3'979	-4'483	-4'610	-4'679	-3'206	-4'191		
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							siehe Nettoschuld I

Anhang

Finanzkennzahlen

A15	HRM2			HRM1			Richtwerte	
	2019	2018	2017	2016	2015	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil	11.63%	9.31%	10.54%	8.86%	6.42%	9.35%		
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	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.						< 50 %	sehr gut
							50 % - 100 %	gut
							100 % - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
Kapitaldienstanteil	0.52%	0.98%	0.30%	0.08%	0.21%	0.42%		
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	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.						0 % - 5 %	geringe Belastung
							5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	1.58%	7.37%	9.73%	13.48%	12.21%	8.87%		
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	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.						> 20 %	gut
							10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen	1.35%	0.96%	0.71%	0.70%	1.21%	0.99%		
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						3 % - 5 %	gut
							1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	797	662	773	634	441	662		
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						keine	