

Einwohnergemeinde Lostorf 4654 Lostorf

www.lostorf.ch

Budget 2022

Version 2.1 (ab Budget 2018 gültig)

25.09.2018

Gemeinderat	8. November 2021
Gemeindeversammlung	1. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	
3 Übersicht Budget	8
3.1 Ergebnisse	9
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	12
4 Erfolgsrechnung	13
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	14
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	19
4.3 Sachgruppengliederung	38
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	
Investitionsrechnung	42
5 Investitionsrechnung	43
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	44
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	45
5.3 Sachgruppengliederung	48
Anhang	49
7 Berechnung Werterhalt	50
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51
9 Verpflichtungskreditkontrolle	53
10 Kennzahlen	57
11 Finanzplan	58

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Das vorliegende Budget 2022 wurde in Zusammenarbeit mit den Kommissionen und Abteilungen der Gemeinde erstellt. Der Gemeinderat hat die Eingaben kritisch geprüft und wo nötig, angepasst. Der Gemeinderat behandelte das Budget 2022 an drei Sitzungen und verabschiedete dieses anschliessend zuhanden der Gemeindeversammlung.

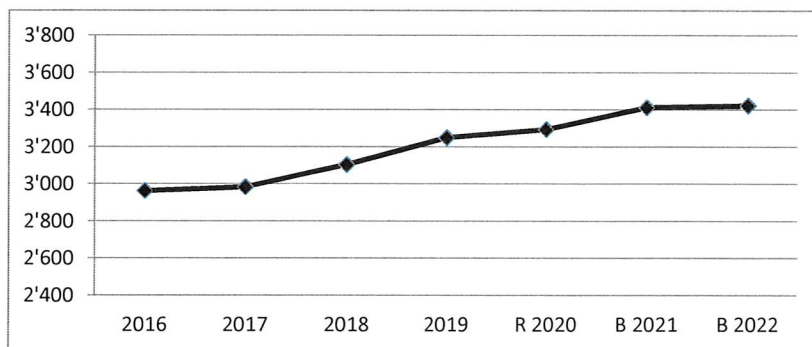
Die im Jahr 2022 gemäss Finanzplan abschliessenden Investitionen werden erstmals mittels Abschreibungen unser Budget belasten. Mit dem Umbau des Schulhauses 1912, der Beleuchtung und Ersatz der Sanitären Anlagen der Dreirosenhalle und dem allfälligen Erwerb des Postgebäudes erhöhen sich die Abschreibungen um mehr als Fr. 200'000. Die jährlich ansteigenden Sozialkosten belasten das Budget weiterhin. Die Auswirkungen von COVID-19 auf die Steuereinnahmen lassen laut dem Kanton hoffen, dass die ursprünglich erwarteten massiven Einbussen bei den Steuereinnahmen nicht eintreten werden. Dennoch konnte auf der Einnahmeseite keine höheren Erträge als in den letzten Jahren budgetiert werden. Aufgrund der im Finanzplan berücksichtigten Grossprojekte, welche teilweise auch bereits vom Souverän genehmigt wurden (Hauptstrasse Nord, Strasse nach Mahren, Umbau Postgebäude, Ortsplanrevision, neues Feuerwehrgebäude), wird/würde die Rechnung in den nächsten Jahren durch die Position Abschreibungen zusätzlich belastet. Unter Berücksichtigung dieser Faktoren sind die Finanzplankommission sowie der Gemeinderat der Meinung, eine Erhöhung des Steuerfusses um 6% von 109% auf 115% der einfachen Staatssteuer für das Jahr 2022 zu beantragen. Diese Steuererhöhung gilt sowohl für die natürlichen wie auch die juristischen Personen. Mit dieser Steuererhöhung werden etwa Fr. 600'000 mehr Steuereinnahmen generiert, was zu einem budgetierten Defizit von Fr. 289'100 führt.

Das finale Budget für das Jahr 2022 wurde erstellt und vom Gemeinderat zuhanden der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2021 verabschiedet. Der Gesamtertrag beträgt Fr. 18'148'100 und der Gesamtaufwand Fr. 18'437'200. Somit entsteht ein Aufwandsüberschuss von Fr. 289'100.

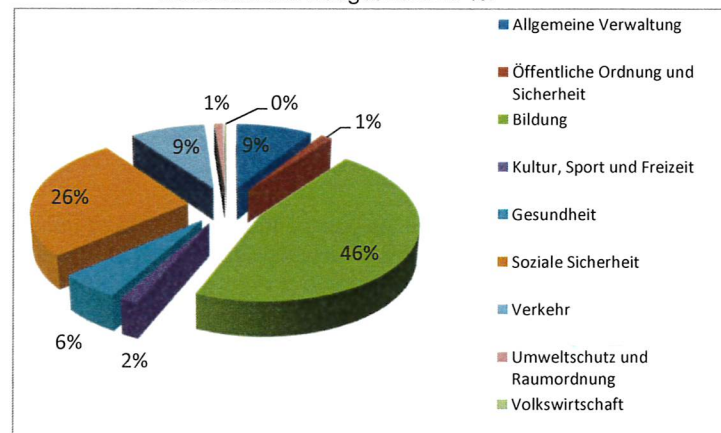
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Sie ist mit einem negativen Nettoverschuldungsquotienten gewährleistet.

b) Graphiken / Statistiken

Nettoaufwand in Franken pro Einwohner:



Nettoaufwand Budget 2022 in %:



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

Der Kanton gibt Anhaltspunkte zur Berechnung von wichtigen Kennzahlen. Die Finanzplankommission beurteilt und bewertet die Kennzahlen, um anschliessend dem Gemeinderat eine Empfehlung betreffend Steuerfuss abzugeben. Im Gemeinderat wird die Empfehlung abschliessend besprochen und das Budget zu Händen der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Spezialfinanzierungen:

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung rechnet im kommenden Jahr mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 131'900. Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 225'400, welches dem Eigenkapital belastet wird. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 29'000. Die seit dem Jahr 2021 reduzierten Abfallgebühren führen zu tieferen Einnahmen und dadurch zur gewollten Abnahme des Eigenkapitals im Bereich Abfallbeseitigung.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung 2020

Allgemeine Verwaltung: Aufgrund der höheren Entschädigung von Gemeinderats- sowie Kommissionsmitglieder, dem Informatik-Unterhalt, den zusätzlich budgetierten Abschreibungen des neuen Asylpavillon und des Küchenersatzes bei den Wohnungen des Gemeindehauses erhöhen sich die Ausgaben im 2022 gegenüber dem Jahr 2020 um Fr. 95'700.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung: Für das Jahr 2022 werden die veralteten und teilweise beschädigten Mannschaftsbekleidungen erneuert. Zudem haben 2020 keine Aus- und Weiterbildungstage bei der Feuerwehr stattgefunden, welche für das Jahr 2022 wieder budgetiert sind. Dies führt zu höheren Kosten als im Jahr 2020.

Bildung: Lohnstufenanstiege, Beiträge an die Kreisschule, Unterhalt Aussenanlagen und Abschreibungen des Schulhausumbaus, allfälliger Kauf des Postgebäudes, Ersatz der Beleuchtung, Lüftungsanlage sowie Sanitären Anlage in der Dreirosenhalle, steigern die Kosten 2022 gegenüber der Jahresrechnung 2020 um Fr. 360'700.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche: An der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2019 wurde für die Gesamtsanierung des Schloss Wartenfels ein zusätzlicher Kredit bewilligt, welcher die jährlichen Kosten mit zusätzlich Fr. 25'400 belastet. Zudem wurden im Jahr 2020 diverse Anlässe nicht durchgeführt. Diese sind für 2022 wieder budgetiert. Insgesamt wird mit Fr. 57'700 höheren Kosten gerechnet als im Jahr 2020.

Gesundheit: Der Beitrag an die Spitex erhöht sich ab dem Jahr 2022. Für die Pflegefinanzierung wird mit tieferen Kosten gerechnet als im Jahr 2020. Insgesamt werden im Bereich Gesundheit knapp Fr. 12'000 höhere Kosten erwartet.

Soziale Sicherheit: Der Kanton übernimmt die Kosten der Ergänzungsleistungen IV zu 100 % und übergibt die Kosten der Ergänzungsleistungen AHV zu 100 % an die Gemeinde. Dadurch erhöhen sich die Kosten an den Ergänzungsleistungen AHV. Die Beiträge als Defizitdeckung an die KITA führen im Budget 2022 zu höheren Kosten. Auch die Beiträge an die SON steigen an. Insgesamt ist das Budget 2022 um Fr. 177'100 höher als die Rechnung 2020.

Verkehr: Niedrigere Kosten sind beim Unterhalt Strassen / Verkehrswege, Unterhalt Deckbeläge, Unterhalt Fahrzeuge und den Anschaffungen Maschinen zu verzeichnen. Höhere Kosten entstehen beim Beitrag an den öffentlichen Verkehr. Insgesamt werden im Bereich Verkehr mit etwa Fr. 2'000 Mehrkosten erwartet.

Umweltschutz und Raumordnung: Bei der Neophytenbekämpfung und im Bereich Friedhof und Bestattung werden für das Jahr 2022 rund Fr. 23'400 höhere Kosten als in der Rechnung 2020 budgetiert.

Volkswirtschaft: Leicht höhere Beiträge an die Aare Versorgungs AG führen zu knapp Fr. 2'000 Mehrkosten im Vergleich zum Jahr 2020.

Finanzen und Steuern: Aufgrund der geplanten Steuererhöhung wird im Bereich Finanzen und Steuern mit etwa Fr. 518'200 mehr Erträgen gerechnet. Im vergangenen Jahr wurden alle noch offenen Rechnungen konsequent gemahnt und eingetrieben. Dadurch verringern sich 2022 die tatsächlichen Forderungsverluste, weil die alten Jahre grösstenteils abgearbeitet sind. Beim Finanz- und Lastenausgleich kann kein Beitrag erwartet werden. Aufgrund der Steuerkraft in unserer Gemeinden gehen wir wiederum von einer Abgabe aus, welche unser Budget belastet.

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

Mit dem neuen Steuerfuss von 115% reichen die geplanten Investitionen sowie den zu leistenden Unterhaltskosten für die Instandhaltung der bestehenden Infrastruktur für das Jahr 2022 aus. Bis ins Jahr 2026 werden die meisten bereits bewilligten oder derzeit geplanten und noch nicht bewilligten Investitionen abgeschlossen sein. Diese Investitionen belasten das Budget spätestens ab dem Jahr 2026 mit ca. Fr. 440'000 zusätzlichen Abschreibungskosten gegenüber dem Budget 2022. Aus heutiger Sicht ist eine zusätzliche Steuererhöhung in den Folgejahren nicht auszuschliessen. Die heute empfohlene Steuererhöhung von 6% wird mit grosser Wahrscheinlichkeit nicht ausreichen, um den zukünftigen Abschreibungsbedarf aller geplanten Investitionen, welche wie oben erwähnt teilweise bereits vom Souverän bewilligt sind, zu decken. Der zukünftige Steuerfuss wird weiterhin diskutiert werden müssen. Entscheidend für die Entwicklung des Steuerfusses werden dabei u.a. Faktoren von aussen (Coronapolitik) sowie von innen (Entscheidungen für oder gegen Projekte des Finanzplans) sein.

Ein budgetierter Bilanzfehlbetrag müsste bei Bestätigung durch die Rechnung 2022, gemäss HRM2, innert fünf Rechnungsjahren abgetragen werden.

Einwohnergemeinde Lostorf

Yannic Lüthi
Gemeinderat Ressort Finanzen

Sandra Müller
Finanzverwalterin

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	18'437'200.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'148'100.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-289'100.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	10'304'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	150'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-10'154'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. 131'900.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -225'400.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -29'000.00

4) Die Teuerungszulage ist für das haupt- und nebenamtliche Personal im 2022 nicht zu erhöhen.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	115% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	115% der einfachen Staatssteuer

6) Der Gemeindesteuerskonto ist für das Jahr 2022 auf 0% festzulegen.

7) Die Grund- und Verbrauchsgebühr Abwasser pro 2022:	Grundgebühr pro Raumeinheit	Fr. 13.00	wie bisher
	Grundgebühr Industriezone pro m2 Landfläche	Fr. 0.40	wie bisher
	Verbrauchsgebühr pro m3 Wasserverbrauch	Fr. 0.55	wie bisher
	Verbrauchsgebühr Strassenbewässerung pro m2	Fr. 0.40	wie bisher

8) Der Wasserpreis für das Jahr 2022 ist auf Fr. 2.15 pro m3 festzusetzen. (wie bisher)

9) Die Entsorgungsgebühr für das Jahr 2022 bleibt auf Fr. 30.00 pro Haushaltung. (wie bisher)

10) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	8% der einfachen Staatssteuer
---	---	-------------------------------

11) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4654 Lostorf, 16. November 2021
Gemeinderat Lostorf

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Übersicht



Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnug				
Betrieblicher Aufwand		18'414'600.00	18'006'200.00	17'675'994.16
Betrieblicher Ertrag		17'967'000.00	17'504'400.00	17'561'882.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-447'600.00	-501'800.00	-114'111.31
Finanzaufwand		22'600.00	14'600.00	11'007.85
Finanzertrag		181'100.00	163'300.00	193'747.20
Ergebnis aus Finanzierung		158'500.00	148'700.00	182'739.35
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss(-)	-289'100.00	-353'100.00	68'628.04
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		10'304'000.00	9'959'000.00	1'599'284.52
Investitionseinnahmen		150'000.00	400'000.00	591'107.06
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-10'154'000.00	-9'559'000.00	-1'008'177.46

**Finanzierung**

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	68'628.04	0.00	68'628.04	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	131'900.00	156'939.74	0.00	0.00	131'900.00	156'939.74
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	254'400.00	117'082.75	0.00	0.00	254'400.00	117'082.75
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	928'600.00	608'382.61	826'600.00	523'493.57	102'000.00	84'889.04
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	140'500.00	140'743.00	0.00	0.00	140'500.00	140'743.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		946'600.00	857'610.64	826'600.00	592'121.61	120'000.00	265'489.03
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		10'154'000.00	1'008'177.46	8'354'000.00	976'382.94	1'800'000.00	31'794.52
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-9'207'400.00	-150'566.82	-7'527'400.00	-384'261.33	-1'680'000.00	233'694.51
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		9.32	85.07	9.89	60.64	6.67	835.02

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

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

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

**Finanzierung - Spezialfinanzierungen**

	Konten- definition	Wasser		Abwasser		Abfall	
		Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	131'900.00	106'258.06	0.00	0.00	0.00	50'681.68
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	225'400.00	117'082.75	29'000.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	97'500.00	84'532.11	4'100.00	0.00	400.00	356.93
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	32'000.00	31'947.00	108'500.00	108'796.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		261'400.00	222'737.17	-112'800.00	-8'286.75	-28'600.00	51'038.61
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'410'000.00	126'823.67	390'000.00	-95'029.15	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-1'148'600.00	95'913.50	-502'800.00	86'742.40	-28'600.00	51'038.61
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		18.54	175.63	-28.92	8.72	0.00	0.00

Erfolgsrechnung



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'521'300.00	277'700.00 1'243'600.00	1'626'500.00	270'700.00 1'355'800.00	1'473'324.13	325'389.60 1'147'934.53
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	700'100.00	510'800.00 189'300.00	621'100.00	483'200.00 137'900.00	559'442.37	447'370.33 112'072.04
2	BILDUNG Netto Aufwand	7'752'200.00	1'392'300.00 6'359'900.00	7'607'100.00	1'356'200.00 6'250'900.00	7'440'443.93	1'441'249.40 5'999'194.53
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	241'100.00	12'000.00 229'100.00	241'900.00	14'500.00 227'400.00	188'822.59	17'452.00 171'370.59
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	768'400.00	768'400.00	694'900.00	694'900.00	756'558.58	756'558.58
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	3'653'000.00	3'653'000.00	3'573'200.00	3'573'200.00	3'475'895.03	3'475'895.03
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'556'000.00	354'800.00 1'201'200.00	1'488'200.00	395'100.00 1'093'100.00	1'548'172.62	348'990.00 1'199'182.62
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	1'902'900.00	1'756'600.00 146'300.00	1'851'600.00	1'719'800.00 131'800.00	1'884'831.53	1'761'902.78 122'928.75
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	177'200.00	145'000.00 32'200.00	184'400.00	140'000.00 44'400.00	174'687.70	144'113.85 30'573.85
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	165'000.00 13'533'900.00	13'698'900.00	131'900.00 13'156'300.00	13'288'200.00	253'451.57 13'015'710.52	13'269'162.09
	Total	18'437'200.00	18'148'100.00	18'020'800.00	17'667'700.00	17'755'630.05	17'755'630.05
	Netto Aufwand		289'100.00		353'100.00		
	Gesamttotal	18'437'200.00	18'437'200.00	18'020'800.00	18'020'800.00	17'755'630.05	17'755'630.05

**Erfolgsrechnung**

Gemeinde Total		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	5'808'900.00	5'878'000.00	5'803'321.73
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'440'300.00	2'545'100.00	2'471'608.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	928'600.00	709'800.00	608'382.61
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	272'400.00	182'100.00	297'682.74
36	Transferaufwand	8'508'400.00	8'236'800.00	8'039'645.30
39	Interne Verrechnungen	456'000.00	454'400.00	455'352.85
Total Betrieblicher Aufwand		18'414'600.00	18'006'200.00	17'675'994.16
40	Fiskalertrag	13'565'000.00	13'088'000.00	13'092'277.84
41	Regalien und Konzessionen	145'000.00	140'000.00	144'113.85
42	Entgelte	1'791'900.00	1'754'700.00	1'936'568.09
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	254'400.00	248'800.00	117'082.75
46	Transferertrag	1'755'400.00	1'786'300.00	1'816'542.27
49	Interne Verrechnungen	455'300.00	486'600.00	455'298.05
Total Betrieblicher Ertrag		17'967'000.00	17'504'400.00	17'561'882.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-447'600.00	-501'800.00	-114'111.31
34	Finanzaufwand	22'600.00	14'600.00	11'007.85
44	Finanzertrag	181'100.00	163'300.00	193'747.20
Ergebnis aus Finanzierung		158'500.00	148'700.00	182'739.35
Operatives Ergebnis		-289'100.00	-353'100.00	68'628.04
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		-289'100.00	-353'100.00	68'628.04
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

**Erfolgsrechnung**

Wasser		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	23'600.00	17'000.00	18'399.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	324'900.00	368'500.00	402'080.23
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	97'500.00	117'700.00	84'532.11
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	32'000.00	33'000.00	31'947.00
36	Transferaufwand	2'000.00	2'000.00	1'593.40
39	Interne Verrechnungen	99'100.00	101'200.00	99'061.05
Total Betrieblicher Aufwand		579'100.00	639'400.00	637'613.24
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	711'000.00	680'000.00	743'871.30
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		711'000.00	680'000.00	743'871.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		131'900.00	40'600.00	106'258.06
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		131'900.00	40'600.00	106'258.06
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		131'900.00	40'600.00	106'258.06
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

**Erfolgsrechnung**

Abwasser		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	113'700.00	121'000.00	74'827.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'100.00	5'800.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	108'500.00	108'500.00	108'796.00
36	Transferaufwand	408'000.00	405'000.00	375'942.60
39	Interne Verrechnungen	36'200.00	35'800.00	36'210.00
Total Betrieblicher Aufwand		670'500.00	676'100.00	595'775.75
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	382'300.00	382'000.00	382'793.20
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	33'111.40
49	Interne Verrechnungen	62'800.00	63'100.00	62'788.40
Total Betrieblicher Ertrag		445'100.00	445'100.00	478'693.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-225'400.00	-231'000.00	-117'082.75
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		-225'400.00	-231'000.00	-117'082.75
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		-225'400.00	-231'000.00	-117'082.75
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

**Erfolgsrechnung**

Abfall		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	33'900.00	30'900.00	28'918.83
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	300'600.00	294'700.00	301'285.92
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400.00	400.00	356.93
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	12'500.00	12'000.00	12'766.42
39	Interne Verrechnungen	8'400.00	8'400.00	8'400.00
Total Betrieblicher Aufwand		355'800.00	346'400.00	351'728.10
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	324'800.00	326'700.00	400'371.18
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	2'000.00	1'900.00	2'038.60
Total Betrieblicher Ertrag		326'800.00	328'600.00	402'409.78
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-29'000.00	-17'800.00	50'681.68
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		-29'000.00	-17'800.00	50'681.68
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		-29'000.00	-17'800.00	50'681.68
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				



Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	5'751'400.00	5'830'100.00	5'756'003.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'701'100.00	1'760'900.00	1'693'415.63
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	826'600.00	585'900.00	523'493.57
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'085'900.00	7'817'800.00	7'649'342.88
39	Interne Verrechnungen	312'300.00	309'000.00	311'681.80
Total Betrieblicher Aufwand		16'677'300.00	16'303'700.00	15'933'937.33
40	Fiskalertrag	13'565'000.00	13'088'000.00	13'092'277.84
41	Regalien und Konzessionen	145'000.00	140'000.00	144'113.85
42	Entgelte	373'800.00	366'000.00	409'532.41
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'755'400.00	1'786'300.00	1'783'430.87
49	Interne Verrechnungen	390'500.00	421'600.00	390'471.05
Total Betrieblicher Ertrag		16'229'700.00	15'801'900.00	15'819'826.02
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-447'600.00	-501'800.00	-114'111.31
34	Finanzaufwand	22'600.00	14'600.00	11'007.85
44	Finanzertrag	181'100.00	163'300.00	193'747.20
Ergebnis aus Finanzierung		158'500.00	148'700.00	182'739.35
Operatives Ergebnis		-289'100.00	-353'100.00	68'628.04
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		-289'100.00	-353'100.00	68'628.04
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'521'300.00	277'700.00	1'626'500.00	270'700.00	1'473'324.13	325'389.60
	Netto Aufwand		1'243'600.00		1'355'800.00		1'147'934.53
01	Legislative und Exekutive	185'400.00	5'000.00	184'000.00	5'000.00	162'627.91	5'045.50
0110	Legislative	29'700.00		45'200.00		25'266.96	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	6'100.00		18'000.00		6'015.75	
0110.3100.00	Inserate	1'000.00		1'000.00		833.15	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial	6'100.00		5'700.00		3'350.33	
0110.3130.00	Verteilungen / Dienstleistungen	2'500.00		3'500.00		1'660.15	
0110.3130.01	Porti und Versandkosten	6'000.00		9'000.00		5'367.78	
0110.3170.00	Verpflegung Wahlbüro / Spesen	500.00		500.00		539.80	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
0120	Exekutive	155'700.00	5'000.00	138'800.00	5'000.00	137'360.95	5'045.50
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderäte	51'800.00		34'000.00		36'259.00	
0120.3000.01	Besoldung Gemeindepräsident	56'800.00		56'800.00		56'726.15	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Spez. Kommission	3'500.00		3'500.00		3'570.00	
0120.3000.03	Tag- und Sitzungsgelder FiPl. Kommission	1'000.00		800.00		672.00	
0120.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'000.00		3'500.00		2'651.00	
0120.3000.06	Tag- und Sitzungsgelder Arbeitsgruppe IT	4'000.00		4'000.00		2'725.00	
0120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	6'100.00		6'000.00		6'019.15	
0120.3052.00	Pensionskassenbeiträge	7'600.00		6'500.00		73.90	
0120.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		500.00		646.50	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen Personal	3'000.00		3'000.00		2'630.40	
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Broschüren	2'000.00		2'000.00		142.00	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	4'000.00		4'000.00		18'773.00	
0120.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	5'000.00		5'000.00		4'222.25	
0120.3171.00	Gemeinderatsreise			2'000.00			
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke dritte	7'200.00		7'200.00		2'250.60	
0120.4631.00	Beiträge und Rückerstattungen		5'000.00		5'000.00		5'045.50
02	Allgemeine Dienste	1'335'900.00	272'700.00	1'442'500.00	265'700.00	1'310'696.22	320'344.10
0220	Allgemeine Dienste, übrige	840'400.00	211'300.00	934'100.00	208'300.00	845'494.64	241'104.00
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal, Kanzlei und Verwaltung	427'900.00		443'000.00		455'827.95	
0220.3010.01	Besoldung hauptamtliches Personal Abgrenzungen					-27'788.40	
0220.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Kanzlei und Verwaltung	31'300.00		36'000.00		35'025.55	
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge Kanzlei und Verwaltung	21'500.00		42'000.00		37'005.30	
0220.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Kanzlei und Verwaltung	5'600.00		4'000.00		5'567.55	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	10'000.00		10'000.00		8'917.15	
0220.3100.00	Inserate	2'000.00		4'500.00		9'367.30	
0220.3100.01	Drucksachen, Büromaterial	3'200.00		7'200.00		5'521.25	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		520.55	
0220.3111.00	Maschinen und Geräte	5'200.00		6'000.00		9'633.90	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien			25'000.00			
0220.3130.00	Porti und Versandkosten	17'500.00		17'000.00		17'540.38	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	12'500.00		16'000.00		12'296.00	
0220.3130.02	Betreibungskosten	8'500.00		7'000.00		16'578.05	
0220.3130.03	Unterhalt WEB	800.00		2'500.00		765.00	
0220.3130.10	Kommunikationskosten	6'500.00		6'000.00		5'616.45	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		19'000.00		17'485.65	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		2'678.55	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	89'000.00		114'500.00		54'736.45	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Fotokopierer/Frankiermaschine	9'500.00		9'500.00		9'059.95	
0220.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	500.00		500.00		9.00	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		500.00		1'569.00	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	14'500.00		14'500.00		14'364.19	
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten	136'000.00		142'000.00		135'846.00	
0220.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	7'000.00				7'861.79	
0220.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	2'000.00				2'910.58	
0220.3636.00	Beiträge an Organisationen	6'600.00		5'400.00		6'579.50	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Kanzleigebühren		26'300.00		29'000.00		26'248.50
0220.4210.01	Mahngebühren		10'000.00		10'000.00		4'420.00
0220.4210.02	Anlassbewilligungen		1'500.00		1'500.00		440.00
0220.4240.00	Benützungsgebühren Kopien		1'600.00		1'000.00		4'467.85
0220.4240.01	Benützungsgebühren Porti		1'000.00		500.00		347.95
0220.4250.00	Verkäufe		1'700.00		1'000.00		3'890.05
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter Versicherung		1'500.00		1'500.00		17'789.35
0220.4290.00	Übrige Entgelte, Betreibungen		10'000.00		10'000.00		18'668.60
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		30'000.00		30'000.00		30'000.00
0220.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Steuerregister		5'600.00		6'200.00		11'607.10
0220.4612.00	Rückzahlung Steuereinschätzung		20'000.00		17'000.00		19'967.80
0220.4612.01	Entschädigungen Kirchensteuerinkasso		29'000.00		28'000.00		30'146.80
0220.4612.02	Entschädigungen RZSON		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0220.4612.03	Entschädigungen Administration Feuerwehr		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von DL		44'100.00		43'600.00		44'110.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0222	Bauverwaltung	238'800.00	20'000.00	236'000.00	20'000.00	239'520.65	26'393.00
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	10'000.00		10'000.00		8'955.25	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3000.01	Besoldung Präsident Baukommission	7'000.00		7'000.00		6'685.00	
0222.3010.01	Besoldung Bauverwaltung	158'600.00		157'000.00		156'671.90	
0222.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Bauverwaltung	12'600.00		11'700.00		12'977.00	
0222.3052.00	Pensionskassenbeiträge Bauverwaltung	16'700.00		14'000.00		16'279.80	
0222.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Bauverwaltung	1'900.00		1'300.00		1'879.95	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		1'055.80	
0222.3100.00	Inserate	9'000.00		9'000.00		8'760.65	
0222.3100.01	Drucksachen Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
0222.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		617.20	
0222.3119.00	Anschaffung Mobilien			3'000.00			
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter Grundbuchkosten	1'000.00		1'000.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		17'095.20	
0222.3132.01	Honorare externe Berater Vermessung	2'000.00		2'000.00		2'766.25	
0222.3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	4'000.00		4'000.00		3'076.65	
0222.3170.00	Reisespesen, Repräsentationskosten	3'000.00		3'000.00		2'700.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		20'000.00		20'000.00		26'393.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	256'700.00	41'400.00	272'400.00	37'400.00	225'680.93	52'847.10
0290.3010.00	Besoldung Abwart	7'700.00		7'800.00		7'648.80	
0290.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Abwart	700.00		600.00		633.65	
0290.3052.00	Pensionskassenbeiträge Abwart	1'300.00		1'000.00		1'332.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Reinigungsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'336.62	
0290.3120.00	Liegenschaften VV Wasser	7'500.00		7'500.00		14'983.10	
0290.3120.01	Liegenschaften VV Strom	25'000.00		20'000.00		21'494.15	
0290.3120.02	Liegenschaften VV Heizung Verwaltung	9'500.00		9'500.00		5'950.00	
0290.3120.03	Liegenschaften VV Heizung Werkgebäude			11'000.00		7'734.00	
0290.3120.05	Liegenschaften VV Kehrrichtgebühren Gemeindeverwaltung	500.00		500.00			
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter Sachversicherung	5'000.00		5'000.00		5'293.61	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00		5'000.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung	4'000.00		4'000.00		678.51	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Lift	4'000.00		4'000.00		22'449.20	
0290.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude allgemein	55'500.00		63'000.00		23'947.20	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	24'700.00		23'200.00		3'459.17	
0290.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	73'200.00		73'200.00		73'140.92	
0290.3910.00	Interne Verrechnungen DL	35'600.00		35'600.00		35'600.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen NK Mietwohnung		10'000.00		9'000.00		18'447.10
0290.4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		27'000.00		24'000.00		30'000.00
0290.4930.00	Interne Verrechnung Miete Entsorgungshof		4'400.00		4'400.00		4'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	700'100.00	510'800.00	621'100.00	483'200.00	559'442.37	447'370.33
	Netto Aufwand		189'300.00		137'900.00		112'072.04



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	Rechtssprechung	1'300.00		1'300.00		745.00	
1201	Friedensrichter	1'300.00		1'300.00		745.00	
1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	800.00		800.00		745.00	
1201.3130.10	Dienstleistungen Friedensrichter	500.00		500.00			
15	Feuerwehr	645'800.00	496'900.00	578'000.00	459'000.00	484'171.24	408'914.60
1500	Feuerwehr (allgemein)	266'900.00	118'000.00	248'000.00	129'000.00	193'381.45	118'124.81
1500.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände FW	233'300.00		214'400.00		159'821.05	
1500.3612.01	Entschädigungen an Werterhalt	26'100.00		26'100.00		26'060.40	
1500.3910.00	Interne Verrechnung FW	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		98'000.00		109'000.00		98'124.81
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		20'000.00		20'000.00		20'000.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	378'900.00	378'900.00	330'000.00	330'000.00	290'789.79	290'789.79
1506.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	10'200.00		9'200.00		7'179.50	
1506.3001.00	Mannschaftssold	63'300.00		65'000.00		27'338.20	
1506.3001.01	Einsatzsold	20'000.00		20'000.00		15'967.50	
1506.3001.02	Entschädigung Funktionen	38'000.00		40'000.00		39'250.00	
1506.3001.03	Hauptübung	4'000.00		6'000.00			
1506.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge FW			1'800.00			
1506.3090.00	Aus- und Weiterbildung	44'400.00		54'600.00		8'521.90	
1506.3091.01	Rekrutierung	3'300.00					
1506.3099.00	Ehrungen, Geschenke	1'500.00		1'500.00		4'736.00	
1506.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	2'200.00		3'100.00		1'629.00	
1506.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	6'400.00		2'200.00		2'429.51	
1506.3101.00	Verbrauchsmaterial Einsätze	9'100.00		1'000.00			
1506.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00					
1506.3106.00	Medizinisches Material	13'000.00					
1506.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	28'300.00		7'800.00		72'391.36	
1506.3112.00	Anschaffung Persönliche Ausrüstung	21'000.00					
1506.3130.00	Porti und Versandkosten	500.00		500.00		587.70	
1506.3130.01	Verbandsbeiträge	2'300.00		2'300.00		1'822.90	
1506.3130.02	Sach- und Fahrzeugversicherung	3'300.00		4'500.00		2'480.80	
1506.3130.03	Dienstleistungen Dritter Einsatz	300.00		300.00			
1506.3130.10	Kommunikationskosten	6'000.00		6'100.00		5'985.96	
1506.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge + motorisierte Geräte	11'800.00		15'200.00		15'055.57	
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Material	21'400.00		21'900.00		23'288.69	
1506.3160.00	Miete Liegenschaft	22'700.00		21'800.00		21'800.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3170.00	Reisespesen	300.00		300.00			
1506.3170.01	Mannschaftsverpflegung (Einsätze)	1'500.00		1'500.00		461.40	
1506.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	9'300.00		9'300.00		9'300.00	
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	24'900.00		24'900.00		24'900.00	
1506.3400.00	Verzinsung	3'400.00		3'400.00		663.80	
1506.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Administration	5'800.00		5'800.00		5'000.00	
1506.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		9'491.60
1506.4270.00	Bussen		500.00				390.00
1506.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		306'150.00		281'000.00		242'547.39
1506.4612.01	Beitrag Werterhalt		34'200.00		34'200.00		34'200.00
1506.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung SGV		36'050.00		12'800.00		4'160.80
16	Verteidigung	53'000.00	13'900.00	41'800.00	24'200.00	74'526.13	38'455.73
1610	Militärische Verteidigung	500.00		500.00		11'323.15	
1610.3100.00	Inserate und Drucksachen	500.00		500.00		849.85	
1610.3144.00	Unterhalt Kugelfang					10'473.30	
1620	Zivilschutz (allgemein)	52'500.00	13'900.00	41'300.00	24'200.00	63'202.98	38'455.73
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)					1'621.08	
1620.3612.00	Entschädigungen an Bevölkerungsschutzregion Niederamt	51'000.00		41'300.00		57'890.60	
1620.3612.01	Entschädigungen an San.Hist. Niedergösgen	1'500.00				3'691.30	
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		10'400.00		20'700.00		34'955.73
2	BILDUNG	7'752'200.00	1'392'300.00	7'607'100.00	1'356'200.00	7'440'443.93	1'441'249.40
	Netto Aufwand		6'359'900.00		6'250'900.00		5'999'194.53
21	Obligatorische Schule	7'504'800.00	1'392'300.00	7'296'300.00	1'356'200.00	7'160'045.93	1'441'249.40
2110	Kindergarten	613'600.00	224'500.00	592'700.00	232'900.00	589'151.78	227'253.60
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	496'300.00		490'000.00		486'394.95	
2110.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge KIGA	40'300.00		36'000.00		38'638.10	
2110.3052.00	Pensionskassenbeiträge KIGA	46'200.00		36'000.00		37'453.25	
2110.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung KIGA	2'200.00		500.00		2'111.05	
2110.3100.00	Büromaterial, Schulmaterial	17'500.00		17'000.00		15'755.28	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	800.00		800.00			
2110.3104.00	Lehrmittel	7'000.00		9'100.00		7'429.65	
2110.3130.20	Kommunikation KIGA	600.00		600.00		604.10	
2110.3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	1'200.00		1'200.00		477.40	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulreise	1'500.00		1'500.00		288.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		224'500.00		232'900.00		227'253.60
2120	Primarschule	2'484'000.00	850'000.00	2'533'100.00	828'000.00	2'516'964.29	900'329.90
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'899'200.00		1'941'000.00		1'986'778.25	
2120.3020.03	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	3'000.00		3'000.00		5'920.00	
2120.3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Corona)					1'920.00	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-20'432.50	
2120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Primarschule	159'000.00		148'000.00		158'120.80	
2120.3052.00	Pensionskassenbeiträge Primarschule	260'000.00		260'000.00		273'205.35	
2120.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Primarschule	11'000.00		11'000.00		8'558.70	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000.00		9'000.00		4'487.60	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand					304.00	
2120.3100.00	Büromaterial					172.60	
2120.3104.00	Lehrmittel	52'000.00		48'000.00		45'917.76	
2120.3104.01	Lehrmittel (Werken 2)	10'900.00		10'900.00		6'106.17	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	12'300.00		8'200.00		3'371.95	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'000.00		3'000.00		1'301.60	
2120.3151.01	Unterhalt Turngeräte	1'500.00		1'500.00		1'714.35	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	32'000.00		58'400.00		26'202.01	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	3'700.00		3'700.00		2'550.40	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Badichärtli	1'000.00		1'000.00		330.00	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen, Schulreise	8'400.00		8'400.00		1'640.00	
2120.3171.00	Schullager	18'000.00		18'000.00		8'795.25	
2120.4230.00	Schulgeld Aufgabenhilfe		4'000.00		3'000.00		2'800.00
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		846'000.00		825'000.00		897'529.90
2122	Werken	304'400.00		297'600.00		297'586.75	
2122.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	236'000.00		233'000.00		237'934.00	
2122.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werken	18'900.00		17'000.00		18'900.90	
2122.3052.00	Pensionskassenbeiträge Werken	24'600.00		24'200.00		24'130.20	
2122.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Werken	1'100.00		200.00		1'029.60	
2122.3104.00	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial Werken	20'800.00		20'200.00		13'576.30	
2122.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		280.70	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000.00		2'000.00		1'735.05	
2130	Sekundarstufe	2'190'600.00		2'158'900.00		2'118'652.65	
2130.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	22'400.00					
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	123'000.00		165'000.00		210'780.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	2'045'200.00		1'993'900.00		1'907'872.65	
2140	Musikschulen	603'200.00	305'000.00	610'700.00	282'200.00	609'986.62	281'856.25



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Musikschule	200.00		200.00		414.00	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	490'000.00		496'000.00		499'440.85	
2140.3020.01	Stellvertretungen Musikschule	1'000.00		1'000.00			
2140.3020.02	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'469.25	
2140.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Musikschule	41'000.00		39'000.00		40'331.55	
2140.3052.00	Pensionskassenbeiträge Musikschule	47'100.00		49'000.00		50'604.00	
2140.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Musikschule	6'000.00		4'200.00		5'944.30	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'200.00		1'200.00		355.40	
2140.3104.00	Lehrmittel	400.00		400.00		33.50	
2140.3119.00	Anschaffung Mobilien, Musikinstrumente	300.00		3'800.00		202.75	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	2'300.00		2'300.00		2'032.80	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'300.00		842.57	
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Konzerte	3'000.00		3'000.00		4'616.30	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	7'500.00		7'400.00		5'872.85	
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, externe Leistungen	1'900.00		1'900.00		4'765.00	
2140.4230.00	Schulgelder, Elternbeiträge		116'800.00		113'200.00		107'690.00
2140.4230.01	Erwachsenenunterricht Musikschule		23'200.00				3'480.00
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		25'000.00		25'000.00		26'687.55
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		140'000.00		144'000.00		143'998.70
2170	Schulliegenschaften	967'900.00	6'800.00	779'400.00	7'100.00	720'784.59	25'779.65
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	106'100.00		90'200.00		95'849.10	
2170.3010.01	Besoldung Reinigung	90'000.00		90'000.00		77'086.00	
2170.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	1'200.00		1'000.00		501.00	
2170.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulanlagen	13'600.00		13'100.00		13'553.20	
2170.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulanlagen	13'600.00		12'000.00		12'260.40	
2170.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Schulanlagen	1'400.00		800.00		1'319.05	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schule)	9'000.00		14'000.00		9'575.50	
2170.3119.00	Anschaffungen Mobiliar und Maschinen	13'700.00		3'000.00		4'679.25	
2170.3120.00	Liegenschaften VV, Wasser SH 1912/1995	4'500.00		4'500.00		2'994.25	
2170.3120.01	Liegenschaften VV, Wasser Dreirosenhalle	3'500.00		2'500.00		5'580.15	
2170.3120.02	Liegenschaften VV, Wasser Pavillon	1'000.00		500.00		235.25	
2170.3120.03	Liegenschaften VV, Wasser Kindergarten	800.00		1'000.00		434.55	
2170.3120.10	Liegenschaften VV, Strom SH 1912/1995	6'000.00		30'000.00		5'542.82	
2170.3120.11	Liegenschaften VV, Strom Dreirosenhalle	49'000.00		25'000.00		32'310.55	
2170.3120.12	Liegenschaften VV, Strom, Pavillon/Sportplatz	1'500.00		1'500.00		1'347.36	
2170.3120.13	Liegenschaften VV, Strom Kindergarten	1'000.00		1'000.00		911.66	
2170.3120.20	Liegenschaften VV, Heizung Schulhaus 1912/1995/DRH					13'586.15	
2170.3120.21	Liegenschaften VV, Heizung Holzschnitzel	23'000.00		23'000.00		21'200.00	
2170.3120.22	Liegenschaften VV, Heizung, Kindergarten	6'000.00		6'000.00		3'837.25	
2170.3134.00	Sachversicherungen	5'400.00		5'000.00		5'015.12	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134.01	Gebäudeversicherung	12'900.00		13'100.00		12'884.60	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulhaus 1912/1995/2004	33'000.00		38'300.00		47'669.13	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dreirosenhalle	52'900.00		31'500.00		20'874.30	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pavillon	2'000.00		2'000.00		9'519.85	
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	6'800.00		6'000.00		4'839.55	
2170.3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Aussenanlagen	62'900.00		63'500.00		74'060.75	
2170.3150.00	Unterhalt Mobilien und Anlagen	1'000.00		21'000.00		14'816.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	217'600.00		49'800.00			
2170.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	161'300.00		161'300.00		161'217.63	
2170.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV Planungen	26'400.00		28'000.00		26'371.95	
2170.3320.22	Planmässige Abschreibungen VV Planungen (altes Verwaltungsvermögen)	2'400.00		2'400.00		2'312.22	
2170.3910.00	Interne Verrechnungen DL	38'400.00		38'400.00		38'400.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren Schulanlage		700.00		1'000.00		641.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						11'914.65
2170.4470.00	Mietzinse Liegenschaften Abwart						7'124.00
2170.4910.00	Interne Verrechnung DL		6'100.00		6'100.00		6'100.00
2190	Schulleitung	341'100.00	6'000.00	323'900.00	6'000.00	306'919.25	6'030.00
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	119'000.00		134'000.00		133'938.35	
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	30'000.00		30'000.00		30'474.80	
2190.3010.02	Besoldung Musikschulleitung	19'000.00		19'000.00		18'909.80	
2190.3010.03	Besoldung ICT-Verantwortlicher	24'000.00		31'300.00		26'464.75	
2190.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulverwaltung	16'800.00		16'000.00		16'665.75	
2190.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulverwaltung	16'500.00		15'600.00		15'954.00	
2190.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicher Schulverwaltung	2'300.00		1'600.00		2'262.95	
2190.3090.00	Aus- /Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		4'387.45	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen	1'500.00		1'500.00		1'279.80	
2190.3100.00	Büromaterial	7'500.00		7'500.00		5'105.17	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00		218.10	
2190.3103.00	Fachschriften	1'000.00		1'000.00		751.75	
2190.3103.01	Schülerbibliothek	5'500.00		5'500.00		2'920.95	
2190.3130.00	Porti und Versandkosten Schulverwaltung	1'000.00		1'000.00		847.45	
2190.3130.01	Schülerunfallversicherung	1'400.00		1'300.00		1'396.00	
2190.3130.02	Dolmetscher/Referenten	2'500.00		2'500.00		3'088.45	
2190.3130.10	Kommunikation Schulhaus 1912/1995/Pavillon	4'500.00		4'500.00		4'363.10	
2190.3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	3'000.00		3'000.00		1'637.75	
2190.3150.01	Unterhalt Fotokopierer	10'000.00		9'000.00		10'637.75	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulverwaltung	1'000.00		1'000.00		242.70	
2190.3170.01	Vergütung Busabokosten	6'000.00		6'000.00		6'030.00	
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Schulschlussfeier	6'000.00		6'000.00		9'290.31	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Lehrer-Behörde-Anlass	4'500.00		4'500.00			
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	41'000.00		5'000.00			
2190.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	7'100.00		7'100.00		7'052.12	
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton		6'000.00		6'000.00		6'030.00
22	Sonderschulen	247'400.00		310'800.00		280'398.00	
2200	Sonderschulen	247'400.00		310'800.00		280'398.00	
2200.3612.00	Entschädigungen Logopädie Dulliken	67'400.00		70'800.00		83'398.00	
2200.3634.01	Schulgelder Förderschule	180'000.00		240'000.00		197'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	241'100.00	12'000.00	241'900.00	14'500.00	188'822.59	17'452.00
	Netto Aufwand		229'100.00		227'400.00		171'370.59
32	Kultur, übrige	173'300.00		177'300.00		132'220.66	
3290	Kultur, übrige	173'300.00		177'300.00		132'220.66	
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	8'000.00		8'000.00		4'176.00	
3290.3170.00	Bundesfeier	4'000.00		4'500.00		366.20	
3290.3170.01	Neujahrsanlass	2'600.00		3'000.00		2'049.23	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgerfeier	2'000.00		2'700.00		1'876.55	
3290.3170.03	Dorfmarkt	4'000.00		5'700.00			
3290.3170.04	Jassturnier	1'200.00		1'900.00			
3290.3170.06	Zeichen- und Malwettbewerb					1'429.68	
3290.3632.00	Stadttheater Olten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3634.00	Stiftung Schloss Wartenfels	127'000.00		127'000.00		101'570.00	
3290.3635.00	Beitrag an Musikgesellschaft	10'500.00		10'500.00		7'000.00	
3290.3635.01	Beitrag an Bastelteam Lostorf	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3290.3635.02	Beitrag Dorfmuseum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3290.3635.03	Beiträge kulturelle Org.	1'000.00		1'000.00		90.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	4'000.00		4'000.00		4'663.00	
33	Medien	27'800.00	12'000.00	27'600.00	14'500.00	25'501.93	17'452.00
3320	Massenmedien (allgemein)	27'800.00	12'000.00	27'600.00	14'500.00	25'501.93	17'452.00
3320.3000.00	Sitzungsgelder 3-Rosenblatt	1'900.00		1'900.00		1'750.00	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen 3-Rosenblatt	24'200.00		24'000.00		22'621.25	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritte Porti 3-Rosenblatt	1'700.00		1'700.00		1'130.68	
3320.4240.00	Werbeeinnahmen 3-Rosenblatt		12'000.00		14'500.00		17'452.00
34	Sport und Freizeit	40'000.00		37'000.00		31'100.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	19'000.00		16'000.00		10'300.00	
3410.3612.00	Beitrag Hallenbenützung KSM	5'400.00		5'400.00		1'020.00	
3410.3612.01	Beitrag Sportpark Olten	6'400.00		6'400.00		6'380.00	
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	4'200.00		4'200.00		2'900.00	
3410.3636.01	Beitrag Sportanlass	3'000.00					
3424	Parkanlagen, Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3424.3632.00	Beitrag an Wald- und Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	500.00		500.00		300.00	
3429.3636.00	Beiträge an IGEE und Ferienpass	500.00		500.00		300.00	
4	GESUNDHEIT	768'400.00		694'900.00		756'558.58	
	Netto Aufwand		768'400.00		694'900.00		756'558.58
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	539'800.00		512'700.00		565'673.95	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	539'800.00		512'700.00		565'673.95	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	538'200.00		510'300.00		565'673.95	
4120.3632.02	Tagesstätten im Alter	1'600.00		2'400.00			
42	Ambulante Krankenpflege	133'400.00		88'400.00		104'379.88	
4210	Ambulante Krankenpflege	133'400.00		88'400.00		104'379.88	
4210.3631.00	MiGel			10'000.00		12'621.67	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex	131'000.00		75'000.00		78'895.41	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	2'400.00		3'400.00		1'582.80	
4210.3637.00	Rückerstattung Wegkostenbeteiligung an private Haushalte					11'280.00	
43	Gesundheitsprävention	95'200.00		93'800.00		86'504.75	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	68'700.00		67'300.00		67'269.00	
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfe	68'700.00		67'300.00		67'269.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	26'200.00		26'200.00		18'935.75	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	13'500.00		13'500.00		10'403.00	
4330.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulzahnarzt	900.00		900.00		314.65	
4330.3105.00	Pausenäpfel	500.00		500.00		500.00	
4330.3106.00	Medizinisches Material Schulzahnpflege	700.00		700.00		175.35	
4330.3106.01	Medizinisches Material Schule	100.00		100.00		492.80	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	5'500.00		5'500.00		6'637.05	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	5'000.00		5'000.00		412.90	
4340	Lebensmittelkontrolle	300.00		300.00		300.00	
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	300.00		300.00		300.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'653'000.00		3'573'200.00		3'475'895.03	
	Netto Aufwand		3'653'000.00		3'573'200.00		3'475'895.03
52	Invalidität	2'000.00		2'000.00		38'644.65	
5220	Ergänzungsleistungen IV					36'644.65	
5220.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen IV					727.15	
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen IV					35'917.50	
5230	Invalidität	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5230.3636.00	Beitrag an Verein Buechehof	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'375'700.00		1'353'900.00		1'301'643.60	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'375'700.00		1'353'900.00		1'301'643.60	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	68'300.00		60'300.00		57'379.75	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'307'400.00		1'293'600.00		1'244'263.85	
54	Familie und Jugend	259'500.00		234'100.00		198'404.93	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	64'700.00		63'500.00		59'531.05	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	64'700.00		63'500.00		59'531.05	
5440	Jugendschutz (allgemein)	90'000.00		90'300.00		90'000.00	
5440.3636.00	Beiträge an Verein für Jugend und Freizeit	90'000.00		90'300.00		90'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	104'800.00		80'300.00		48'873.88	
5451.3132.00	Honorare Externe Beratung					7'318.20	
5451.3635.00	Beiträge an Spielgruppen	4'800.00		3'300.00		3'240.00	
5451.3635.01	Beiträge an KITA, Defizitdeckung	100'000.00		77'000.00		38'315.68	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'015'800.00		1'983'200.00		1'937'201.85	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'992'000.00		1'957'400.00		1'922'033.00	
5720.3612.01	Beitrag SON Verwaltung	623'300.00		614'700.00		563'577.00	
5720.3632.00	Beitrag SON Sozialhilfe	1'368'700.00		1'342'700.00		1'358'456.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	23'800.00		25'800.00		15'168.85	
5721.3170.00	Seniorenausflug (2-Jahresturnus)	12'000.00		14'000.00		89.25	
5721.3635.00	Beiträge an div. Organisationen			100.00			
5721.3635.01	Beiträge an Pro Senectute	500.00		500.00		500.00	
5721.3636.00	Beiträge an Ehe- und Lebensberatung	5'300.00		5'200.00		5'144.10	
5721.3636.02	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag	6'000.00		6'000.00		9'435.50	
6	VERKEHR	1'556'000.00	354'800.00	1'488'200.00	395'100.00	1'548'172.62	348'990.00
	Netto Aufwand		1'201'200.00		1'093'100.00		1'199'182.62
61	Strassenverkehr	1'168'100.00	334'800.00	1'182'900.00	366'300.00	1'256'762.18	332'040.00
6130	Kantonsstrassen	1'200.00		1'200.00		1'136.23	
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'200.00		1'200.00		1'136.23	
6150	Gemeindestrassen	635'500.00	3'000.00	628'600.00	5'000.00	661'107.80	
6150.3010.00	Besoldung Pikett Winterdienst	7'200.00		7'500.00		6'514.20	
6150.3101.00	Bau- und Unterhaltsmaterial	4'000.00		3'000.00		4'020.17	
6150.3101.01	Hausnummern	500.00		500.00		349.25	
6150.3101.02	Strassenmarkierung	8'000.00		8'000.00		7'898.35	
6150.3101.03	Streusalz, Splitt	10'000.00		10'000.00		5'391.46	
6150.3101.04	Robidog	7'000.00		7'000.00		7'071.60	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	5'500.00		13'500.00		389.80	
6150.3111.01	Strassensignale	1'500.00		1'500.00		750.05	
6150.3111.02	Beflaggung	1'500.00		2'500.00		160.75	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	28'000.00		25'000.00		27'672.40	
6150.3132.00	Honorare Externe Berater	5'000.00		5'000.00		6'716.10	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	49'000.00		60'300.00		105'210.10	
6150.3141.01	Strassenreinigung	41'900.00		42'000.00		39'420.00	
6150.3141.02	Winterdienst	49'500.00		35'500.00		31'190.90	
6150.3141.03	Unterhalt Anlagen	32'000.00		37'000.00		23'137.40	
6150.3141.04	Unterhalt Strasse Burg	1'000.00		1'000.00			
6150.3141.05	Unterhalt Deckbeläge	70'000.00		70'000.00		82'009.50	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	57'600.00		43'000.00		57'513.73	
6150.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	99'100.00		99'100.00		99'037.24	
6150.3930.01	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	117'200.00		117'200.00		117'200.00	
6150.3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	40'000.00		40'000.00		39'454.80	
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00		5'000.00		
6153	Werkhof	531'400.00	331'800.00	553'100.00	361'300.00	594'518.15	332'040.00
6153.3010.00	Löhne Werkhof	348'000.00		374'000.00		391'104.55	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3010.01	Löhne Werkhof Abgrenzungen					-3'423.60	
6153.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Mahrer Kreuz	200.00		500.00		200.00	
6153.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	6'300.00		7'500.00		6'321.65	
6153.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werkhof	28'900.00		29'000.00		32'280.35	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Werkhof	30'300.00		35'000.00		36'324.25	
6153.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- /Krankentage Werkhof	4'500.00		3'200.00		4'580.10	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	1'000.00		1'500.00		966.00	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		780.85	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Treibstoff	10'000.00		10'000.00		7'869.25	
6153.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'200.00		13'000.00		28'203.10	
6153.3130.10	Kommunikationskosten	1'800.00		2'000.00		2'573.40	
6153.3134.00	Sach- und Mobiliarversicherung	2'000.00		2'600.00		8'600.28	
6153.3134.01	Autoversicherung, MFK	16'000.00		17'000.00		14'956.80	
6153.3144.00	Unterhalt Werkhof	23'000.00		7'500.00		8'768.47	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	5'500.00		5'500.00		5'091.33	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	14'400.00		18'500.00		24'791.85	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		280.00	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen	11'100.00		11'100.00		11'070.15	
6153.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'200.00		13'200.00		13'179.37	
6153.4240.00	Dienstleistungen Werkhofpersonal						240.00
6153.4910.00	Interne Verrechnung Werkhof		45'900.00		75'400.00		45'900.00
6153.4930.00	Interne Verrechnung Werkhof		285'900.00		285'900.00		285'900.00
62	Öffentlicher Verkehr	387'900.00	20'000.00	305'300.00	28'800.00	291'410.44	16'950.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	387'900.00	20'000.00	305'300.00	28'800.00	291'410.44	16'950.00
6290.3101.00	GA-Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'270.00	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser)			2'000.00		-1'524.25	
6290.3160.00	Baurechtszins	200.00		200.00			
6290.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'550.69	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	342'900.00		258'300.00		248'670.00	
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb	8'200.00		8'200.00		7'444.00	
6290.4250.00	Verkäufe GA-Tageskarten		20'000.00		28'800.00		16'950.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'902'900.00	1'756'600.00	1'851'600.00	1'719'800.00	1'884'831.53	1'761'902.78
	Netto Aufwand		146'300.00		131'800.00		122'928.75
71	Wasserversorgung	711'000.00	711'000.00	680'000.00	680'000.00	743'871.30	743'871.30
7101	Wasserversorgung SF	711'000.00	711'000.00	680'000.00	680'000.00	743'871.30	743'871.30
7101.3010.00	Besoldung Pikettdienst Wasserversorgung	15'700.00		16'000.00		15'385.65	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3050.00	Besoldung Wasserversorgung Sozialversicherung					190.65	
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand Wasserversorgung	7'900.00		1'000.00		2'823.15	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte	41'100.00		71'500.00		35'442.85	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	60'000.00		60'000.00		60'800.93	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	1'000.00		1'000.00			
7101.3130.20	Kommunikationskosten	3'500.00		3'500.00		3'302.45	
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	9'900.00		10'000.00		9'533.30	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		7'094.15	
7101.3134.01	Autoversicherung, MFK	500.00		500.00		343.40	
7101.3142.00	Unterhalt Wasserbau Reservoirs und Quellen	42'600.00		55'500.00		45'464.75	
7101.3142.01	Unterhalt Wasserbau Leitungsnetz und Hydrant	128'000.00		128'000.00		214'185.26	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	13'800.00		14'000.00		13'354.49	
7101.3160.00	Miete, Pacht und Nutzungsgebühr	15'500.00		15'500.00		12'558.65	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	22'700.00		42'900.00		9'806.93	
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	74'800.00		74'800.00		74'725.18	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	131'900.00		40'600.00		106'258.06	
7101.3510.10	Einlagen Werterhalt Wasser	32'000.00		33'000.00		31'947.00	
7101.3635.00	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'593.40	
7101.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	76'000.00		76'000.00		76'000.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	100.00		2'200.00		61.05	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		600'000.00		570'000.00		621'304.50
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		2'000.00		2'000.00		1'800.00
7101.4240.02	Zählmiete Wasser		33'000.00		33'000.00		33'394.20
7101.4240.03	Grundgebühr Wasser		76'000.00		75'000.00		75'727.70
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						11'644.90
72	Abwasserbeseitigung	670'500.00	670'500.00	676'100.00	676'100.00	595'775.75	595'775.75
7201	Abwasserbeseitigung SF	670'500.00	670'500.00	676'100.00	676'100.00	595'775.75	595'775.75
7201.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
7201.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		500.00		338.90	
7201.3142.00	Unterhalt Material	11'200.00		18'500.00			
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation, spülen	16'000.00		16'000.00		11'225.40	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation, Schächtereinigung	25'000.00		25'000.00		25'644.65	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation, Sanierung	40'000.00		40'000.00		25'280.65	
7201.3143.03	Unterhalt Kanalisation Sicker-/ Meteorwasserleitungen	20'000.00		20'000.00		12'337.55	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	4'100.00		5'800.00			
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	108'500.00		108'500.00		108'796.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	408'000.00		405'000.00		375'942.60	
7201.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	21'100.00		20'700.00		21'110.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3930.06	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		144'000.00		142'000.00		144'573.85
7201.4240.01	Grundgebühr Abwasser		178'500.00		180'000.00		178'476.30
7201.4240.02	Grundgebühr Industrie		59'800.00		60'000.00		59'743.05
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		225'400.00		231'000.00		117'082.75
7201.4691.01	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						33'111.40
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		23'400.00		23'600.00		23'388.40
7201.4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		39'400.00		39'500.00		39'400.00
73	Abfallbeseitigung	355'800.00	355'800.00	346'400.00	346'400.00	402'409.78	402'409.78
7301	Abfallbeseitigung SF	355'800.00	355'800.00	346'400.00	346'400.00	402'409.78	402'409.78
7301.3000.00	Sitzungsgelder Umweltkommission	3'000.00		3'000.00		2'417.00	
7301.3000.01	Entschädigung Umweltkommission	5'800.00		5'800.00		3'522.50	
7301.3010.00	Löhne Aufsicht Werkhof	20'000.00		20'000.00		21'781.55	
7301.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	400.00		400.00			
7301.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Umweltkommission	900.00		900.00		1'071.40	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- / Krankversicherung	100.00		100.00		126.38	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse	3'700.00		700.00			
7301.3100.00	Inserate	900.00		800.00		1'054.00	
7301.3100.01	Drucksachen	8'400.00		6'500.00		6'605.13	
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	500.00		500.00			
7301.3130.00	Transportkosten Kehrriichtabfuhr	58'000.00		58'000.00		58'312.00	
7301.3130.01	Kehrriichtverbrennung	88'000.00		88'000.00		86'004.65	
7301.3130.02	Entsorgung Karton	3'000.00		3'000.00		3'090.86	
7301.3130.03	Grüngutverwertung	105'000.00		101'000.00		110'938.31	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier	3'000.00		4'500.00		3'130.01	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	7'000.00		7'100.00		7'097.75	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll Werkhof	800.00		800.00		778.60	
7301.3130.09	Häckseldienst	12'500.00		12'500.00		12'629.50	
7301.3130.10	Beitrag Notschlachtlokal	1'500.00		1'500.00		1'579.60	
7301.3130.12	Nutzungsgebühr Stellplätze	500.00		500.00		464.25	
7301.3130.13	Entsorgung Mischabbruch	1'200.00		2'000.00		2'133.20	
7301.3130.14	Entsorgung Sammelschrott	1'700.00		2'000.00		1'723.94	
7301.3130.15	Entsorgung Alu / Blech	1'300.00		1'500.00		1'316.77	
7301.3130.16	Entsorgung Sondermüll Einwohnerschaft	3'500.00		700.00		2'559.95	
7301.3151.00	Unterhalt Mulden	500.00		500.00		677.15	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen Umweltkommission	800.00		800.00		1'072.40	
7301.3170.01	Öffentliche Anlässe für Einwohner	2'500.00		2'500.00		117.85	
7301.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	400.00		400.00		356.93	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					50'681.68	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3631.00	Entsorgung Tierkadaver	3'500.00		3'500.00		3'561.75	
7301.3635.00	Provision Verkaufsstellen	9'000.00		8'500.00		9'204.67	
7301.3910.00	Interne Verrechnung DL	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7301.3920.00	Interne Verrechnung Miete	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
7301.4240.00	Verkauf Vignietten Hauskehricht		156'000.00		159'000.00		217'972.65
7301.4240.01	Verkauf Vignietten Grüngut		100'000.00		100'000.00		112'835.85
7301.4240.02	Haushaltspauschale		52'000.00		52'000.00		53'059.30
7301.4250.00	Einnahmen Altglas		10'000.00		10'000.00		10'069.45
7301.4250.01	Einnahmen Altkleider		1'000.00		2'000.00		2'522.75
7301.4250.02	Einnahmen Altpapier		2'800.00		2'500.00		2'193.21
7301.4250.03	Einnahmen Sammelschrott		1'000.00		100.00		69.14
7301.4250.04	Einnahmen Karton		1'000.00		100.00		257.56
7301.4250.05	Einnahmen Alu / Blech		500.00		500.00		516.57
7301.4250.06	Einnahmen PET		500.00		500.00		407.15
7301.4250.07	Einnahme Grubengut						467.55
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		29'000.00		17'800.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		2'000.00		1'900.00		2'038.60
74	Verbauungen	42'300.00	6'000.00	38'300.00	6'000.00	43'752.20	
7410	Gewässerverbauungen	42'300.00	6'000.00	38'300.00	6'000.00	43'752.20	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau Bäche	17'500.00		13'500.00		19'008.20	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibung HRM2	1'600.00		1'600.00		1'583.52	
7410.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'560.48	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	14'600.00		14'600.00		14'600.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		6'000.00		6'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	20'500.00		10'000.00		10'491.35	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	20'500.00		10'000.00		10'491.35	
7500.3130.00	Neophytenbekämpfung	10'000.00		10'000.00			
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	10'500.00				10'491.35	
77	Übriger Umweltschutz	71'800.00	13'300.00	80'100.00	11'300.00	67'328.00	19'845.95
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	61'500.00	13'300.00	69'900.00	11'300.00	57'029.90	19'845.95
7710.3010.00	Besoldung Abwart Kirche	600.00		600.00		550.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		155.65	
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	2'500.00		2'500.00			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	600.00		1'000.00		672.40	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	2'000.00		2'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeanteil Bestattungen	15'000.00		13'000.00		15'913.80	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00		521.99	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	12'000.00		22'000.00		13'472.10	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	500.00		500.00			
7710.3161.00	Benützungsgebühren Friedhof	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7710.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	800.00		800.00		743.96	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	23'500.00		23'500.00		23'500.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Kostenanteile		13'000.00		11'000.00		19'245.95
7710.4470.00	Miete Kirchgemeinde Tankraum		300.00		300.00		600.00
7790	Umweltschutz, übriger	10'300.00		10'200.00		10'298.10	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.00				49.42	
7790.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	50.00				48.68	
7790.3635.00	Beiträge an Organisationen	200.00		200.00		200.00	
7790.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
79	Raumordnung	31'000.00		20'700.00		21'203.15	
7900	Raumordnung (allgemein)	31'000.00		20'700.00		21'203.15	
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Fachgruppe Kernzone	3'000.00		2'700.00		3'456.00	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		10'000.00			
7900.3131.01	Planungen und Projektierungen Kernkommission					9'849.15	
7900.3636.00	Beitrag an Regionalverein	8'000.00		8'000.00		7'898.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	177'200.00	145'000.00	184'400.00	140'000.00	174'687.70	144'113.85
	Netto Aufwand		32'200.00		44'400.00		30'573.85
81	Landwirtschaft	4'400.00		700.00		4'291.25	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'800.00		100.00		3'761.25	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	3'700.00				3'711.25	
8130.3636.00	Beitrag an Organisationen	100.00		100.00		50.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	600.00		600.00		530.00	
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	600.00		600.00		530.00	
82	Forstwirtschaft	19'800.00		30'700.00		19'790.00	
8200	Forstwirtschaft	19'800.00		30'700.00		19'790.00	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter			11'000.00			
8200.3631.00	Beitrag an Wald	19'800.00		19'700.00		19'790.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	153'000.00	145'000.00	153'000.00	140'000.00	150'606.45	144'113.85
8710	Elektrizität (allgemein)	153'000.00	145'000.00	153'000.00	140'000.00	150'606.45	144'113.85
8710.3635.00	Beiträge an Aare Versorgungs AG	153'000.00		153'000.00		150'606.45	
8710.4120.00	Konzessionen Aare Versorgungs AG		145'000.00		140'000.00		144'113.85
9	FINANZEN UND STEUERN	165'000.00	13'698'900.00	131'900.00	13'288'200.00	253'451.57	13'269'162.09
	Netto Ertrag	13'533'900.00		13'156'300.00		13'015'710.52	
91	Steuern	75'400.00	13'565'000.00	95'700.00	13'088'000.00	143'902.97	13'092'277.84
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	62'400.00	13'086'000.00	83'000.00	12'550'000.00	131'262.97	12'608'006.04
9100.3180.11	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					9'200.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverlust Steuern natürliche Personen	57'000.00		68'000.00		116'717.17	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	5'400.00		15'000.00		5'345.80	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'800'000.00		11'250'000.00		11'128'942.25
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		500'000.00		500'000.00		641'068.80
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern		6'000.00		30'000.00		6'295.69
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		100'000.00		120'000.00		105'644.35
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		580'000.00		550'000.00		598'689.60
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		100'000.00		100'000.00		127'365.35
9101	Sondersteuern	13'000.00	479'000.00	12'700.00	538'000.00	12'640.00	484'271.80
9101.3611.01	Hundekontrollzeichen	13'000.00		12'700.00		12'640.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		40'000.00				42'428.95
9101.4022.10	Sondersteuern		400'000.00		500'000.00		404'282.85
9101.4033.00	Hundesteuern		39'000.00		38'000.00		37'560.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	39'900.00			53'000.00		40'800.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	39'900.00			53'000.00		40'800.00
9300.3621.50	Abgabe Finanzausgleich	39'900.00					
9300.4621.50	Beitrag Finanzausgleich				53'000.00		40'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	49'700.00	133'900.00	36'200.00	121'200.00	40'920.56	136'084.25
9610	Zinsen	49'700.00	87'600.00	36'200.00	75'800.00	40'920.56	87'399.15
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'000.00		2'800.00		5'149.51	
9610.3401.01	Verzinsung Steuern					5.10	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		6'800.00		7'184.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	4'200.00		4'400.00		3'154.95	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	25'500.00		22'200.00		25'427.00	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		700.00		800.00		675.80
9610.4401.00	Zinsen Forderungen		72'000.00		56'000.00		71'916.30
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		11'000.00		13'000.00		10'946.00
9610.4463.00	Ertrag Verwaltungsvermögen		3'800.00		3'800.00		3'800.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		100.00		2'200.00		61.05
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		46'300.00		45'400.00		48'685.10
9630.4430.00	Mietertrag		43'600.00		42'800.00		44'640.00
9630.4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		3'385.00
9630.4430.02	Dienstbarkeiten		700.00		600.00		660.10
99	Nicht aufgeteilte Posten				26'000.00	68'628.04	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge				26'000.00		
9950.4635.00	Gemeinwirtschaftliche Leistung				26'000.00		
9990	Abschluss					68'628.04	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					68'628.04	
	Total	18'437'200.00	18'148'100.00	18'020'800.00	17'667'700.00	17'755'630.05	17'755'630.05
	Netto Aufwand		289'100.00		353'100.00		
	Gesamttotal	18'437'200.00	18'437'200.00	18'020'800.00	18'020'800.00	17'755'630.05	17'755'630.05



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	5'808'900.00		5'878'000.00		6'141'933.88	338'612.15
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	176'100.00		169'200.00		150'407.15	2'488.00
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	125'300.00		131'000.00		119'972.30	37'416.60
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'388'200.00		1'434'800.00		1'507'173.60	88'945.20
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'125'500.00		3'164'000.00		3'377'396.05	184'909.75
3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		500.00		200.00	
3049	Übrige Zulagen	7'900.00		8'900.00		6'822.65	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	371'000.00		356'000.00		374'461.85	-260.85
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	485'400.00		495'300.00		521'368.55	16'746.10
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	36'800.00		27'400.00		34'016.98	-9.15
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	73'100.00		80'800.00		36'692.40	8'356.50
3091	Personalwerbung	3'300.00					
3099	Übriger Personalaufwand	16'100.00		10'100.00		13'422.35	20.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'440'300.00		2'545'100.00		2'593'571.40	121'962.47
3100	Büromaterial	59'400.00		59'200.00		57'662.89	1'119.30
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	89'150.00		85'000.00		71'987.27	
3102	Drucksachen, Publikationen	34'300.00		33'700.00		27'378.23	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	8'700.00		8'000.00		5'432.70	622.25
3104	Lehrmittel	91'100.00		88'600.00		74'436.33	1'372.95
3105	Lebensmittel	500.00		500.00		500.00	
3106	Medizinisches Material	13'800.00		800.00		668.15	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	101'300.00		120'800.00		148'818.96	1'566.45
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'000.00					
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	26'300.00		43'000.00		8'253.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	229'400.00		231'500.00		271'826.07	44'539.10
3130	Dienstleistungen Dritter	412'700.00		423'700.00		452'581.07	27'346.06
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		10'000.00		9'849.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'900.00		32'000.00		49'035.90	5'606.85
3134	Sachversicherungsprämien	66'300.00		66'700.00		66'901.99	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		5'500.00		6'637.05	
3140	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		22'000.00		13'472.10	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	243'400.00		245'800.00		280'967.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	199'300.00		215'500.00		280'219.21	1'561.00
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	101'500.00		101'500.00		74'488.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	244'100.00		221'800.00		227'409.49	4'032.40
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	20'700.00		39'700.00		34'293.40	969.30
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	76'250.00		84'400.00		92'501.81	3'410.25
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	126'000.00		177'900.00		83'938.46	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	38'400.00		37'500.00		55'258.65	20'900.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'000.00		11'000.00		10'559.95	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170	Reisekosten und Spesen	63'800.00		69'800.00		27'621.98	484.70
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000.00		20'000.00		8'795.25	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					9'200.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	57'000.00		68'000.00		125'143.03	8'425.86
3199	Übriger Betriebsaufwand	21'500.00		21'200.00		17'732.21	6.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	928'600.00		709'800.00		608'382.61	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	899'800.00		679'400.00		579'698.44	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	28'800.00		30'400.00		28'684.17	
34	Finanzaufwand	22'600.00		14'600.00		25'207.85	14'200.00
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	3'400.00		3'400.00		663.80	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					5.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		6'800.00		21'384.00	14'200.00
3499	Übriger Finanzaufwand	4'200.00		4'400.00		3'154.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	272'400.00		182'100.00		297'682.74	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	272'400.00		182'100.00		297'682.74	
36	Transferaufwand	8'508'400.00		8'236'800.00		9'029'537.25	989'891.95
3611	Entschädigungen an Kantone	349'300.00		380'000.00		428'145.27	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'480'900.00		3'391'200.00		3'842'238.80	645'712.35
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	39'900.00					
3631	Beiträge an Kantone	1'693'200.00		1'600'100.00		1'839'190.67	254'817.50
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'994'700.00		1'940'400.00		2'045'863.85	40'702.85
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	315'200.00		375'200.00		306'014.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	290'900.00		266'000.00		232'304.45	8'789.25
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	339'300.00		278'900.00		324'087.31	39'870.00
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00		11'692.90	
39	Interne Verrechnungen	456'000.00		454'400.00		494'807.65	39'454.80
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	129'600.00		129'200.00		129'610.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	256'400.00		256'400.00		295'854.80	39'454.80
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	25'600.00		24'400.00		25'488.05	
3990	Übrige interne Verrechnungen	40'000.00		40'000.00		39'454.80	
40	Fiskalertrag		13'565'000.00		13'088'000.00	28'706.85	13'120'984.69
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		12'306'000.00		11'780'000.00	13'471.06	11'789'777.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000.00		120'000.00	15'235.79	120'880.14
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		680'000.00		650'000.00		726'054.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		440'000.00		500'000.00		446'711.80
4033	Hundesteuern		39'000.00		38'000.00		37'560.00



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		145'000.00		140'000.00		144'113.85
4120	Konzessionen		145'000.00		140'000.00		144'113.85
42	Entgelte		1'791'900.00		1'754'700.00	75'277.55	2'011'845.64
4200	Ersatzabgaben		98'000.00		109'000.00	13'187.95	111'312.76
4210	Gebühren für Amtshandlungen		57'800.00		60'500.00	11'914.65	69'416.15
4230	Schulgelder		144'000.00		116'200.00		113'970.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'418'600.00		1'392'000.00	46'526.60	1'578'054.40
4250	Verkäufe		38'500.00		45'500.00	585.00	37'928.43
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		24'500.00		21'500.00	390.00	79'431.95
4270	Bussen		500.00				390.00
4290	Übrige Entgelte		10'000.00		10'000.00	2'673.35	21'341.95
44	Finanzertrag		181'100.00		163'300.00	598.86	194'346.06
4400	Zinsen flüssige Mittel		700.00		800.00		675.80
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		72'000.00		56'000.00	598.86	72'515.16
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		11'000.00		13'000.00		10'946.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		46'300.00		45'400.00		48'685.10
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		3'800.00		3'800.00		3'800.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'300.00		44'300.00		57'724.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		254'400.00		248'800.00		117'082.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		254'400.00		248'800.00		117'082.75
46	Transferertrag		1'755'400.00		1'786'300.00	396'171.68	2'212'713.95
4611	Entschädigungen von Kantonen		35'600.00		36'200.00	30'000.00	71'607.10
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		439'350.00		410'200.00	136'895.18	515'444.72
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich				53'000.00		40'800.00
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'276'950.00		1'257'400.00	229'276.50	1'548'250.73
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				26'000.00		
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						33'111.40
49	Interne Verrechnungen		455'300.00		486'600.00		455'298.05
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		96'100.00		125'100.00		96'110.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		294'300.00		294'300.00		294'300.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		25'500.00		27'700.00		25'488.05
4990	Übrige interne Verrechnungen		39'400.00		39'500.00		39'400.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung					68'628.04	
9000	Ertragsüberschuss					68'628.04	



Budget

Budget 2022

Seite 41

Investitionsrechnung



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'125'000.00		1'429'000.00		216'322.30	
	Netto Ausgaben		1'125'000.00		1'429'000.00		216'322.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	30'000.00		30'000.00			
	Netto Ausgaben		30'000.00		30'000.00		
2	BILDUNG	3'799'000.00		3'415'000.00		167'629.72	
	Netto Ausgaben		3'799'000.00		3'415'000.00		167'629.72
6	VERKEHR	3'400'000.00		2'260'000.00		631'339.05	38'908.13
	Netto Ausgaben		3'400'000.00		2'260'000.00		592'430.92
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'950'000.00	150'000.00	2'825'000.00	400'000.00	583'993.45	552'198.93
	Netto Ausgaben		1'800'000.00		2'425'000.00		31'794.52
9	FINANZEN UND STEUERN		10'154'000.00		9'559'000.00	95'029.15	1'103'206.61
	Netto Einnahmen	10'154'000.00		9'559'000.00		1'008'177.46	
	Total	10'304'000.00	10'304'000.00	9'959'000.00	9'959'000.00	1'694'313.67	1'694'313.67
	Gesamttotal	10'304'000.00	10'304'000.00	9'959'000.00	9'959'000.00	1'694'313.67	1'694'313.67

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Investitionsrechnung, VV		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	10'304'000.00	9'959'000.00	1'599'284.52
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		10'304'000.00	9'959'000.00	1'599'284.52
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	150'000.00	400'000.00	591'107.06
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		150'000.00	400'000.00	591'107.06
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		10'304'000.00	9'959'000.00	1'599'284.52
Total Investitionseinnahmen		150'000.00	400'000.00	591'107.06
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-10'154'000.00	-9'559'000.00	-1'008'177.46



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	10'304'000.00	10'304'000.00	9'959'000.00	9'959'000.00	1'694'313.67	1'694'313.67
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'125'000.00		1'429'000.00		216'322.30	
	Netto Ausgaben		1'125'000.00		1'429'000.00		216'322.30
02	Allgemeine Dienste	1'125'000.00		1'429'000.00		216'322.30	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	75'000.00		79'000.00			
0220.5060.01	Ersatz Server	75'000.00		79'000.00			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	1'050'000.00		1'350'000.00		216'322.30	
0290.5040.01	Asylpavillon					152'688.00	
0290.5040.03	Ersatz der 30-jährigen Beleuchtung Gemeindehaus					1'467.05	
0290.5040.04	Ersatz Fenster Wohnungen Hauptstrasse 5					62'167.25	
0290.5040.05	Erwerb Liegenschaft Postgebäude	900'000.00		1'000'000.00			
0290.5040.06	Umbau Postgebäude / Einbau Kindergarten			200'000.00			
0290.5040.07	Neues Feuerwehrgebäude	100'000.00		100'000.00			
0290.5040.08	Ortsplanungsrevision	50'000.00		50'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	30'000.00		30'000.00			
	Netto Ausgaben		30'000.00		30'000.00		
15	Feuerwehr	30'000.00		30'000.00			
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	30'000.00		30'000.00			
1506.5060.00	FUSO Canter Feuerwehrfahrzeug	30'000.00		30'000.00			
2	BILDUNG	3'799'000.00		3'415'000.00		167'629.72	
	Netto Ausgaben		3'799'000.00		3'415'000.00		167'629.72
21	Obligatorische Schule	3'799'000.00		3'415'000.00		167'629.72	
2130	Sekundarstufe	214'000.00					
2130.5040.00	ICT Kreisschule	89'000.00					
2130.5040.01	Gesamtsanierung Aula Kreisschule	125'000.00					
2170	Schulliegenschaften	3'585'000.00		3'415'000.00		167'629.72	
2170.5040.00	Planungskredit Schulhausareal					81.25	
2170.5040.01	Schulhaus 1912: Sanierung, Umbau und Umgebungsarbeiten					167'548.47	
2170.5040.04	Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle	140'000.00		160'000.00			
2170.5040.05	Ersatz Lüftungsanlage Dreirosenhalle	215'000.00		25'000.00			
2170.5040.06	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung	2'700'000.00		2'700'000.00			
2170.5040.07	Beleuchtung Dreirosenhalle	480'000.00		480'000.00			
2170.5040.08	Ersatz Holzschnitzelheizung Schulhaus	50'000.00		50'000.00			
6	VERKEHR	3'400'000.00		2'260'000.00		631'339.05	38'908.13
	Netto Ausgaben		3'400'000.00		2'260'000.00		592'430.92



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	3'400'000.00		2'260'000.00		631'339.05	38'908.13
6150	Gemeindestrassen	3'400'000.00		2'260'000.00		631'339.05	38'908.13
6150.5010.01	Planungskredit Hauptstrasse Nord					942.00	
6150.5010.05	Duschletenstrasse					162'577.35	
6150.5010.06	Wartenfelsstrasse etapiert					2'325.35	
6150.5010.08	Ausbau Mahrenstrasse	900'000.00		60'000.00		36'572.40	
6150.5010.09	Ausbau Fuchslochstrasse Erschliessung Industrieland					401'781.55	
6150.5010.17	Hauptstrasse Nord inkl. Löstorferbach	2'500'000.00		2'200'000.00		27'140.40	
6150.6370.00	Baustellengebühren						38'908.13
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'950'000.00	150'000.00	2'825'000.00	400'000.00	583'993.45	552'198.93
	Netto Ausgaben		1'800'000.00		2'425'000.00		31'794.52
71	Wasserversorgung	1'470'000.00	60'000.00	2'175'000.00	150'000.00	300'928.20	174'104.53
7101	Wasserversorgung SF	1'470'000.00	60'000.00	2'175'000.00	150'000.00	300'928.20	174'104.53
7101.5031.08	Wasserleitung Mahrenstrasse	130'000.00		260'000.00			
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	130'000.00		150'000.00			
7101.5031.11	Wasserleitung Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)					209'145.10	
7101.5031.17	Wasserleitung Hauptstrasse Nord	500'000.00		420'000.00			
7101.5031.50	Ausbau Reservoir Reben	50'000.00		500'000.00			
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)	100'000.00		150'000.00			
7101.5031.53	Wasserleitung Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost	150'000.00		300'000.00			
7101.5031.54	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung	40'000.00		75'000.00		91'783.10	
7101.5031.55	Sportplatzstrasse	30'000.00		150'000.00			
7101.5031.56	Ringschluss Schlossstrasse	150'000.00		170'000.00			
7101.5031.57	Wasserleitung Sandgrubenstrasse Ost (mit Zehnenweg)	20'000.00					
7101.5031.58	Weinbergstrasse	85'000.00					
7101.5031.59	Birkenstrasse	85'000.00					
7101.6300.00	Beiträge Kanton (SGV)						30'599.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		60'000.00		150'000.00		143'505.53
72	Abwasserbeseitigung	480'000.00	90'000.00	650'000.00	250'000.00	283'065.25	378'094.40
7201	Abwasserbeseitigung SF	480'000.00	90'000.00	650'000.00	250'000.00	283'065.25	378'094.40
7201.5032.04	Abwasser Bachstrasse KS337 bis KS339			50'000.00			
7201.5032.05	Abwasser Duschletenstrasse "Süd" und "Mitte"					147'212.50	
7201.5032.06	Rebenfeldstrasse	50'000.00		50'000.00			
7201.5032.07	Rechtenmatt Umlegung Kanalisation					2'099.55	
7201.5032.08	Abwasser Eibachstrasse Nord	30'000.00		100'000.00			
7201.5032.10	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	70'000.00		90'000.00			
7201.5032.11	Ausbau Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)					112'987.40	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5032.12	Kalibervergrößerung Stüsslingerstrasse					20'765.80	
7201.5032.17	Hauptstrasse Nord	310'000.00		360'000.00			
7201.5032.50	Zehntenweg Süd	20'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		90'000.00		250'000.00		378'094.40
9	FINANZEN UND STEUERN		10'154'000.00		9'559'000.00	95'029.15	1'103'206.61
	Netto Einnahmen	10'154'000.00		9'559'000.00		1'008'177.46	
99	Nicht aufgeteilte Posten		10'154'000.00		9'559'000.00	95'029.15	1'103'206.61
9990	Abschluss		10'154'000.00		9'559'000.00	95'029.15	1'103'206.61
9990.5900.10	Passivierung Investitionsrechnung					95'029.15	
9990.6900.10	Aktivierung Investitionsrechnung		10'154'000.00		9'559'000.00		1'103'206.61



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	10'304'000.00	10'304'000.00	9'959'000.00	9'959'000.00	1'694'313.67	1'694'313.67
50	Sachanlagen	10'304'000.00		9'959'000.00		1'599'284.52	
5010	Strassen / Verkehrswege	3'400'000.00		2'260'000.00		631'339.05	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'470'000.00		2'175'000.00		300'928.20	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	480'000.00		650'000.00		283'065.25	
5040	Hochbauten allgemein	4'849'000.00		4'765'000.00		383'952.02	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	105'000.00		109'000.00			
59	Übertrag an Bilanz					95'029.15	
5900	Passivierte Einnahmen					95'029.15	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		150'000.00		400'000.00		591'107.06
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						30'599.00
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		150'000.00		400'000.00		560'508.06
69	Übertrag an Bilanz		10'154'000.00		9'559'000.00		1'103'206.61
6900	Aktivierte Ausgaben		10'154'000.00		9'559'000.00		1'103'206.61

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

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

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

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

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2021	Buchwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2021	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2022	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)
HRM1:															
0290.3300.22	HRM1	731'409	365'704	0	0	731'409	10.00%	73'140	292'564	0	0	731'409	10.00%	73'200	219'364
	Grundstücke unüberbaut	406'589				406'589	10.00%								
	Hochbauten / Gebäude	324'820				324'820	10.00%								
1506.3300.25	Regionale Feuerwehr HRM1	253'650	123'240	0	0	253'650	10.00%	25'370	97'870	0	0	253'650	10.00%	24'900	72'970
2170.3300.22	HRM1	1'612'176	810'713	0	0	1'612'176	10.00%	161'220	649'493	0	0	1'612'176	10.00%	161'300	488'193
	Grundstücke unüberbaut	325'597													
	Hochbauten / Gebäude	1'286'579				1'286'579	10.00%								
2170.3320.22	Planungen	23'122	11'561	0	0	23'122	10.00%	2'310	9'251	0	0	23'122	10.00%	2'400	6'851
2190.3300.22	Mobilien / Maschinen HRM1	70'521	35'260	0	0	70'521	10.00%	7'050	28'210	0	0	70'521	10.00%	7'100	21'110
6150.3300.22	Diverse Gemeindestrassen HRM1	990'372	495'186	0	0	990'372	10.00%	99'040	396'146	0	0	990'372	10.00%	99'100	297'046
6153.3300.22	Fahrzeuge HRM1	131'794	65'897	0	0	131'794	10.00%	13'180	52'717	0	0	131'794	10.00%	13'200	39'517
6290.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	85'507	42'657	0	0	85'507	10.00%	8'550	34'107	0	0	85'507	10.00%	8'600	25'507
7101.3300.22	Übrige Tiefbauten Wasser HRM1	747'252	373'626	0	0	747'252	10.00%	74'730	298'896	0	0	747'252	10.00%	74'800	224'096
7201.3300.00	Übrige Tiefbauten Abwasser HRM1	0	0	0	0	0	10.00%	0	0	0	0	0	10.00%	0	0
7301.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	3'569	1'785	0	0	3'569	10.00%	360	1'425	0	0	3'569	10.00%	400	1'025
7410.3300.22	Gewässerverbauungen HRM1	85'605	42'803	0	0	85'605	10.00%	8'560	34'243	0	0	85'605	10.00%	8'600	25'643
7710.3300.22	Friedhof und Bestattung	7'440	3'720	0	0	7'440	10.00%	740	2'980	0	0	7'440	10.00%	800	2'180
														474'400	
HRM2:															
0220.3300.00	Telefonanlage	71'820.94	33'394.53	0.00	0.00	71'820.94	20.00%	14'360.00	19'034.53	0.00	0.00	71'820.94	20.00%	14'500.00	4'534.5
2130.3300.00	ICT Kreisschule	-	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00%	0.00	0.00	89'600.00	0.00	89'600.00	25.00%	22'400.00	67'200.0
		-	0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	7'180'000.00	0.00	7'180'000.00	3.03%	217'600.00	6'962'400.00
2170.3300.00	Postgebäude	-	0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	900'000.00	0.00	900'000.00	3.03%	27'300.00	872'700.00
2170.3300.00	Ersatz Sanitäre Anlagen DRH	-	0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	160'000.00	0.00	160'000.00	3.03%	4'860.00	155'140.00
2170.3300.00	Beleuchtung DRH	-	0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	480'000.00	0.00	480'000.00	3.03%	14'540.00	465'460.00
2170.3300.00	Ersatz Lüftungsanlage		0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	240'000.00	0.00	240'000.00	3.03%	7'280.00	232'720.00
2170.3300.00	Neugestaltung Schulhausareal		0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	5'400'000.00	0.00	5'400'000.00	3.03%	163'620.00	5'236'380.00

Einwohnergemeinde Lostorf

Budget 2022

			261'863.95	547'312.00	0.00	814'163.90	3.03%	21'210.00	787'965.95	0.00	0.00	814'163.90	3.03%	24'700.00	763'265.95
0290.3300.00	Ersatz Fenster Wohnungen Hauptstrasse 5	62'167.25	60'239.25	0.00	0.00	62'167.25	3.03%	0.00	60'239.25	0.00	0.00	62'167.25	3.03%	1'900.00	58'339.25
0290.3300.00	Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstrasse 5	51'997	48'936.70	0.00	0.00	51'996.65	3.03%	0.00	48'936.70	0.00	0.00	51'996.65	3.03%	1'590.00	47'346.70
0290.3300.00	Asylpavillon	152'688	152'688.00	547'312.00	0.00	700'000.00	3.03%	21'210.00	678'790.00	0.00	0.00	700'000.00	3.03%	21'210.00	657'580.00
1506.3300.00	Feuerwehrfahrzeug	130'653	80'918.75	0.00	0.00	130'652.75	6.67%	9'300.00	71'618.75	0.00	0.00	130'652.75	6.67%	9'300.00	62'318.75
2170.3320.00	Planungen	198'720	100'255.6	0.00	0.00	198'720.00	20.00%	26'440.00	73'815.60	0.00	0.00	198'720.00	20.00%	26'450.00	47'365.60
6130.3300.00	Kantonsbeiträge Strassenbau	45'449.10	36'111.64	0.00	0.00	45'449.10	2.50%	1'140.00	34'971.64	0.00	0.00	45'449.10	2.50%	1'170.00	33'801.64
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen	1'695'462.50	1'584'403.28	0.00	0.00	1'695'462.5	2.50%	42'390.00	1'542'013.28	0.00	0.00	1'695'462.50	2.50%	44'200.00	1'497'813.28
6150.3300.00	Planungskredit Hauptstrasse Nord	66'860.00	40'492.48	0.00	0.00	66'860.00	20.00%	0.00	40'492.48	0.00	0.00	66'860.00	20.00%	13'370.00	27'122.48
6153.3300.00	Fahrzeuge	88'561.20	44'280.00	0.00	0.00	88'561.20	12.50%	11'070.00	33'210.00	0.00	0.00	88'561.20	12.50%	11'100.00	22'110.00
7101.3300.00	Ausbau Wasserversorgung	490'346.00	466'682.46	0.00	0.00	490'346.00	2.00%	9'810.00	456'872.46	640'000.00	0.00	1'130'346.00	4.00%	22'700.00	1'074'172.46
	Wasserleitungen	490'346.00	466'682.46	0.00	0.00	490'346.00	2.00%	9'810.00	456'872.46	0.00	0.00	490'346.00	2.00%	9'900.00	446'972.46
	Kaltstrasse, Sportplatzstrasse, Schlossstrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	640'000.00	0.00	640'000.00	2.00%	12'800.00	627'200.00
7201.3300.00	Ausbau Abwasserversorgung	65'523.87	0.00	0.00	0.00	65'523.87	2.00%	0.00	0.00	140'000.00	0.00	205'523.87	2.00%	4'110.00	135'890.00
7410.3300.00	Gewässerverbauungen	79'175.80	71'258.20	0.00	0.00	79'175.80	2.00%	1'430.00	69'828.20	0.00	0.00	79'175.80	2.00%	1'600.00	68'228.20
Total		8'267'438.83	5'091'811.68	567'312.00	0.00	10'609'896.17		611'400.00		8'104'000.00	0.00			454'200.00	
Gesamt-Total														928'600.00	

Verpflichtungskreditkontrolle

		Kredit	Beansprucht bis Ende 2020	Beitr./Subv. bis Ende 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021		Beansprucht bis Ende 2021	Beitr./Subv. bis Ende 2021	Restkredit
						Ausgaben	Einnahmen			
Total Kredite		18'343'907	6'525'107.05	0.00	4'900'000	696'836.92	0.00	7'221'943.97	0.00	11'077'360.68
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
2	BILDUNG	5'889'000	343'660.82	0.00	2'700'000	591'581.12	0.00	935'241.94	0.00	4'953'758.06
6	VERKEHR	7'773'000	2'565'765.98	0.00	2'200'000	40'159.55	0.00	2'605'925.53	0.00	5'167'074.47
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'553'000	3'615'680.25	0.00	0	65'096.25	0.00	3'680'776.50	0.00	827'621.15

Verpflichtungskreditkontrolle

Budget 2022

Objektbezeichnung	Kreditbeschluss			Beansprucht bis Ende 2020	Beitr./Subv. bis Ende 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021		Beansprucht bis Ende 2021	Beitr./Subv. bis Ende 2021	Restkredit
	Datum	Organ	Kredit				Ausgaben	Einnahmen			
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
02 Allgemeine Dienste			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
0290.5040.00 Heizung Kreisschule Anteil Lostorf	07.06.2016	GV	128'907								128'907.00
2 BILDUNG			5'889'000	343'660.82	0.00	2'700'000	591'581.12	0.00	935'241.94	0.00	4'953'758.06
21 Obligatorische Schule			5'889'000	343'660.82	0.00	2'700'000	591'581.12	0.00	935'241.94	0.00	4'953'758.06
217 Schulliegenschaften			5'889'000	343'660.82	0.00	2'700'000	591'581.12	0.00	935'241.94	0.00	4'953'758.06
2170 Schulliegenschaften			5'889'000	343'660.82	0.00	2'700'000	591'581.12	0.00	935'241.94	0.00	4'953'758.06
2170.5040.00 Planungskredit Schulhausareal	22.04.2014	GR	79'000	89'985.60					89'985.60		-10'985.60
2170.5040.01 Neugestaltung Schulhausareal / Schluraumerweiterung	13.08.2018	GR	40'000	253'675.22			254'559.40		508'234.62		-468'234.62
2170.5040.06 Neugestaltung Schulhausareal	27.09.2020	GA	5'770'000			2'700'000	337'021.72		337'021.72		5'432'978.28
6 VERKEHR			7'773'000	2'565'765.98	0.00	2'200'000	40'159.55	0.00	2'605'925.53	0.00	5'167'074.47
61 Strassenverkehr			7'773'000	2'565'765.98	0.00	2'200'000	40'159.55	0.00	2'605'925.53	0.00	5'167'074.47
613 Kantonsstrassen			1'431'000	1'183'188.25	0.00	0	0.00	0.00	1'183'188.25	0.00	247'811.75
6130 Kantonsstrassen			1'431'000	1'183'188.25	0.00	0	0.00	0.00	1'183'188.25	0.00	247'811.75
6130.5610.00 Investitionsbeiträge an Kantonsstrasse (Mehrjahresprogramm 2012 - 2017)		GR	1'431'000	1'183'188.25					1'183'188.25		247'811.75
615 Gemeindestrassen			6'342'000	1'382'577.73	0.00	2'200'000	40'159.55	0.00	1'422'737.28	0.00	4'919'262.72
6150 Gemeindestrassen			6'342'000	1'382'577.73	0.00	2'200'000	40'159.55	0.00	1'422'737.28	0.00	4'919'262.72
6150.5010.00 Sanierung Kreuzung Schmittenbrücke	05.03.2014	GV	150'000	29'270.85					29'270.85		120'729.15
6150.5010.01 Planungskredit Hauptstrasse Nord	05.12.2017	GV	175'000	241'189.93			12'687.35		253'877.28		-78'877.28
6150.5010.02 Sanierung Strassenbelag Gartenstrasse	09.06.2015	GV	72'000	84'927.35					84'927.35		-12'927.35
6150.5010.03 Strassenprojekt Dubenrain	05.09.2018	GV	255'000	63'921.45					63'921.45		191'078.55
6150.5010.05 Duschletenstrasse	06.09.2017	GV	215'000	371'954.30					371'954.30		-156'954.30
6150.5010.07 Sanierung Strassenbelag Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	75'000	105'925.45					105'925.45		-30'925.45
6150.5010.09 Ausbau Fuchslochstrasse Erschliessung Industrieland	22.07.2019	GR	650'000	458'248.00			3'308.95		461'556.95		188'443.05
6150.5010.17 Hauptstrasse Nord inkl. Losterferbach	25.11.2018	GA	4'750'000	27'140.40		2'200'000	24'163.25		51'303.65		4'698'696.35
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			4'553'000	3'615'680.25	0.00	0	65'096.25	0.00	3'680'776.50	0.00	827'621.15

Verpflichtungskreditkontrolle

Objektbezeichnung	Kreditbeschluss			Beansprucht bis Ende 2020	Beitr./Subv. bis Ende 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021		Beansprucht bis Ende 2021	Beitr./Subv. bis Ende 2021	Restkredit
	Datum	Organ	Kredit				Ausgaben	Einnahmen			
71 Wasserversorgung			2'360'000	1'570'746.50	0.00	0	-39'732.65	0.00	1'531'013.85	0.00	828'986.15
710 Wasserversorgung			2'360'000	1'570'746.50	0.00	0	-39'732.65	0.00	1'531'013.85	0.00	828'986.15
7101 Wasserversorgung SF			2'360'000	1'570'746.50	0.00	0	-39'732.65	0.00	1'531'013.85	0.00	828'986.15
7101.5031.00 Wasserleitung Wengistrasse	10.09.2013	GV	155'000	153'587.85					153'587.85		1'412.15
7101.5031.02 Sanierung Wasserleitung Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	161'000	123'627.95			-26'625.00		97'002.95		63'997.05
7101.5031.03 WL Hauptstrasse unterer Teil	15.06.2011	GV	723'000	577'526.00					577'526.00		145'474.00
7101.5031.03 Sanierung Wasserleitung Gartenstrasse	09.06.2015	GV	151'000	161'821.05			-13'107.65		148'713.40		2'286.60
7101.5031.05 Wasserleitung Duschleten Süd	06.09.2017	GV	385'000	258'298.00					258'298.00		126'702.00
7101.5031.11 Wasserleitung Fuchslochstrasse Erschliessung Industrieland	22.07.2019	GR	464'000	259'885.65					259'885.65		204'114.35
7101.5031.12 Wasserleitung Dubenrain	05.09.2018	GV	285'000								285'000.00
7101.5091.00 GWP Wasserversorgungsplanung (Nachtragskredit 8'000.00 GR, 24.11.14)	16.08.2010	GR	36'000	36'000.00					36'000.00		
72 Abwasserbeseitigung			2'028'000	1'840'772.25	0.00	0	104'828.90	0.00	1'945'601.15	0.00	37'796.50
720 Abwasserbeseitigung			2'028'000	1'840'772.25	0.00	0	104'828.90	0.00	1'945'601.15	0.00	37'796.50
7201 Abwasserbeseitigung SF			2'028'000	1'840'772.25	0.00	0	104'828.90	0.00	1'945'601.15	0.00	37'796.50
7201.5032.00 Kalibervergrösserung Kanalisation Wengistrasse	10.09.2013	GV	202'000	157'397.65					157'397.65		
7201.5032.01 Sanierung Kanalisation Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	189'000	261'368.65					261'368.65		-72'368.65
7201.5032.02 Sanierung Kanalisation Gartenstrasse	09.06.2015	GV	167'000	174'608.65					174'608.65		-7'608.65
7201.5032.03 KA Hauptstrasse unterer Teil	15.06.2011	GV	445'000	417'048.15					417'048.15		27'951.85
7201.5032.05 Abwasser Duschletenstrasse "Süd" und "Mitte"	06.09.2017	GV	290'000	390'822.95					390'822.95		-100'822.95
7201.5032.07 Rechtenmatt Umlegung Kanalisation	27.06.2018	GV	120'000	86'208.90					86'208.90		33'791.10
7201.5032.11 Abwasser Ausbau Fuchslochstrasse Erschliessung Bauland	22.07.2019	GR	490'000	326'996.90					326'996.90		163'003.10
7201.5032.12 Kalibervergrösserung Stüsslingerstrasse	12.11.2018	GR	125'000	26'320.40			104'828.90		131'149.30		-6'149.30
75 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0.00	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
750 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0.00	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
7500 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0.00	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
7500.5020.00 Sanierung Bacheindoldung Dorfbach	05.03.2014	GV	131'000	177'217.55					177'217.55		-46'217.55
79 Raumordnung			34'000	26'943.95	0.00	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05

Verpflichtungskreditkontrolle

Objektbezeichnung	Kreditbeschluss			Beansprucht bis Ende 2020	Beitr./Subv. bis Ende 2020	Voranschlag 2021	Rechnung 2021		Beansprucht bis Ende 2021	Beitr./Subv. bis Ende 2021	Restkredit
	Datum	Organ	Kredit				Ausgaben	Einnahmen			
790 Raumordnung			34'000	26'943.95	0.00	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05
7900 Raumordnung (allgemein)			34'000	26'943.95	0.00	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05
790.581.00 Erarbeitung strategische Grundlagen	22.04.2014	GR	34'000	26'943.95					26'943.95		7'056.05

Anhang

Finanzkennzahlen

	HRM2						Richtwerte	
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	9.32%	6.73%	85.07%	358.19%	149.95%	121.85%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbstenwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil	-0.45%	-0.39%	-0.44%	-0.54%	-0.51%	-0.47%	0 % - 4 %	gut
(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.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	38.04%	37.39%	8.92%	6.72%	7.07%	19.63%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(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 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	4.79%	3.74%	3.08%	2.81%	2.04%	3.29%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(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.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	5.35%	3.74%	4.96%	8.25%	7.78%	6.02%	> 20 %	gut
(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.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2022

-

2026

KANTON

solothurn

Investitionsplan

Tabelle 1

Amt für Gemeinden

Gemeindefinanzen

© by AGEM

		Investitionen / Projekte	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget	Prognose					2026 später
		Alle Beträge in Tausend CHF				2021	2022	2023	2024	2025		
Prio*	Kat.	Total Nettoinvestitionen VV	0	0	0	6'029	10'304	8'838	6'556	3'070	2'250	1'855
		Allgemein	0	0	0	5'064	8'324	4'993	4'426	1'100	300	375
1		Total Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2		Erwerb Liegenschaft Postgebäude					900					
2		Umbau Postgebäude				80		1'700	1'500			
2		Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus (Schiebetüre)						50				
2		Neues Feuerwehrgebäude					100		1'900	900		
2		Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung				2'700	2'700					
2		Beleuchtung Dreirosenhalle					480					
2		Ersatzbau Kindergarten Kirchmatt										
2		Fassadensanierung SH 1995						140				
2		Beleuchtung SH 1995							156			
2		Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle				20	140					
2		Ersatz Lüftungsanlage Dreirosenhalle				25	215					
2		Ersatz Holzschnitzelheizung Schulhaus					50	442				
2		Dachsanierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung						40	370			
2		Ersatz Elektroheizung Dreirosenhalle						240				
2		Laufender Unterhalt Gemeindelienschaften (1% der SGV-Summe)								200	200	200
2		Ersatz Fenster Wohnungen Hauptstrasse 5										
2		Asylpavillon				550						
2		Gesamtsanierung Aula Kreisschule					125	354				
2		Total Gebäude, Hochbauten	0	0	0	3'375	4'710	2'966	3'926	1'100	200	200
3		Sanierung Hauptstrasse "Nord" inkl. Losterferbach (Hochwasserschutz)				1'500	2'500	750				
3		Ausbau Mahrenstrasse (zwischen Lostorf und Mahren)				100	900	900				
3		Strassenprojekt Rebenfeldstrasse (Wendehammer)									100	100
3		Umbau Geschiebesammler						50	250			
3		Total Tiefbauten	0	0	0	1'600	3'400	1'700	250	0	100	100
4		Total Wald, Gebirge, übrige Sach	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2022

-

2026

KANTON

solothurn

Investitionsplan

Tabelle 1

Amt für Gemeinden

Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte				Brutto-	Ein-	Netto-	Prognose							
				invest.	nahmen	invest.	Budget	2021	2022	2023	2024	2025	2026	später
Alle Beträge in Tausend CHF														
5	Total Kanal- und Leitungsnetze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Orts- und Regionalplanungen							50	150	60				
6	Total Orts- und Regionalplanungen	0	0	0	0	0	0	50	150	60	0	0	0	0
7	Ersatz Mazda Werkhof									55				
7	Total Mob., Ausst. Masch., FZ	0	0	0	0	0	0	0	0	55	0	0	0	0
8	Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Primarschule, Ersatz 25 Notebooks Pro Book 600er Serie					36	40							
9	Primarschule, Ersatz Serveranlage (Baremetal- Installation)					20								
9	Primarschule, Ersatz 55 All in One- Geräte ProOne 600er Serie					23	35							
9	Primarschule, Ersatz 55 All in One- Geräte ProOne 600er Serie					10								
9	Neue Hardware								177					75
9	7 Klassenzimmer (Mobilen LP21 und interaktive WT)									135				
	ICT Kreisschule Niedergösgen						89							
9	Total Inform.-und Kommunik.-Syst.	0	0	0	0	89	164	177	135	0	0	0	0	75
10	Total Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Total Investitionsbeiträge (8 Jhr.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Total Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Total Beteiligungen, Grundkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Total Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

informativ

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2022

-

2026

KANTON

solothurn

Investitionsplan

Tabelle 1

Amt für Gemeinden

Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte	Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget		Prognose		2025	2026 später	2027
				2021	2022	2023	2024			
Alle Beträge in Tausend CHF										
7101 Wasserversorgung	0	0	0	585	1'470	2'935	1'280	1'200	1'350	850
5 Hauptstrasse "Nord"				420	500	470				
5 Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost					150	150				
5 Sandgrubenstrasse (mit Zehntenweg)					20	180				
5 Jährlicher Beitrag für Leitungersatz							780	850	850	850
5 Überprüfung Schutzzonen Quellen				50	100					
5 Zonenanschluss Zone Flüeli an Zone Vollenbrunnen inkl. Leitungersatz								250		
5 Nutzung Rohwasser Falkensteinquellen								100	450	
5 Anpassung Rohrinstitutionen inkl. Turbinierung Stufenpumpwerk									50	
5 Zehntenweg Nord						50				
5 Mahrenstrasse					130	130				
5 Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)				20	130					
5 Frobürgstrasse						100				
5 Weinbergstrasse					85					
5 Birkenstrasse					85					
5 Sandgrubenstrasse						85				
5 Föhrenstrasse						100				
5 Sanierung Wasserleitsystemsteuerung				75	40	30				
5 Sportplatzstrasse					30	120				
5 Stüssligerstrasse mit Kantonsstrassenausbau						70				
5 Ringschluss Schlossstrasse				20	150					
5 Total Anlagen und Leitungsnetz	0	0	0	585	1'420	1'485	780	1'200	1'350	850
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Neubau GWPW mit Obergösgen				x	x	x	x	x	x	x
12 Ausbau Reservoir Reben					50	1'450	500			
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	50	1'450	500	0	0	0

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2022

-

2026

KANTON

solothurn

Investitionsplan

Tabelle 1

Amt für Gemeinden

Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte					Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget	Prognose					
Alle Beträge in Tausend CHF								2021	2022	2023	2024	2025	2026 später	
7201	Abwasserbeseitigung				0	0	0	380	480	850	770	600	600	600
5	Hauptstrasse "Nord"							360	310	310				
5	Zehntenweg								20	180	180			
5	Eibachstrasse "Nord"								30	200				
5	Bachstrasse KS337 bis KS339									50	170			
5	Jährlicher Sanierungsbetrag Kanalisationsnetz									40	420	550	600	600
5	Zehntenweg Nord									70				
5	Rebenfeldstrasse								50					
5	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)							20	70					
5	Ausbau Fuchslochstrasse (Erschliessung Industrieland)													
5	Kalibervergrösserung Winznauerstrasse											50		
5	Total Kanal- und Leitungsnetze				0	0	0	380	480	850	770	600	600	600
8	Total Spezialfahrzeuge				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Investitionsbeiträge													
11	Investitionsbeiträge													
11	Total Investitionsbeiträge				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Total Anlagen im Bau				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen / Projekte					Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget	Prognose					
Alle Beträge in Tausend CHF								2021	2022	2023	2024	2025	2026 später	
1506	Regionale Feuerwehr				0	0	0	0	30	60	80	170	0	30
5	Total Anlagen Abfallentsorgung				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Total Spezialfahrzeuge				0	0	0	0	30	60	80	170	0	30
11	Total Investitionsbeiträge				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Total Anlagen im Bau				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2022 - 2026

Allgemeine Vorgaben

Tabelle A1

allgemein								
	Rechnung	Budget	Prognose					
Ausgangsjahr	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Bemerkungen
Teuerung Personalaufwand (%)	-	-	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	3)
Teuerung Sachaufwand (%)	-	-	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	3)
Steuern zu Vorjahr (%)	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	3)
Steuerfuss natürliche Personen (%)	109%	109%	115%	115%	115%	115%	115%	3)
Abschreibungssatz durchschn. (%)	9.86%	7.62%	5.33%	4.82%	4.75%	4.70%	4.67%	nur zur Statistik
Zinssatz (%)	-	0.25%	0.36%	0.50%	0.50%	0.50%	0.50%	3)
Einwohner (Anzahl)	3954	3954	4040	4060	4080	4100	4120	3)

Allgemeine Informationen:

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

Abkürzungen:

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

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2022 - 2026

Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A2

Aufwand				Prognose					Bemerkungen
Alle Beträge in Tausend CHF		Rechnung	Budget	2022	2023	2024	2025	2026	
Jahr		2020	2021						
30	Personalaufwand	5'803	5'878	5'937	5'867	5'926	5'985	6'045	1)
30	Zusätzlicher Personalaufwand	0	0	-128	0	0	0	0	3)
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'471	2'545	2'574	2'468	2'497	2'525	2'554	2)
31	Zusätzlicher Sachaufwand	0	0	-134	0	0	0	0	3)
318	WB auf FV und Forderungen	0	0	0	0	0	0	0	3)
33+36	Abschr. planmässige (3300/3320/3660)	608	710	914	1'361	1'590	1'641	1'661	
33+36	Abschr. ausserplanmässige (3301/3321/3661)	0	0	15	2	0	0	0	3)
340	Finanzaufwand (340 Zinsen)	8	10	23	95	137	168	183	
34	Finanzaufwand übriger (341/343/344/349)	3	5	-1	0	0	0	0	3)
351	Einlagen in Fonds und SF	298	182	273	166	141	141	141	Einlagen in den SF inkl. WE
350	Einlagen in Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
36	Transferaufwand (361/363/369)	8'040	8'237	8'468	8'565	8'664	8'763	8'864	2)
362	Finanz- und Lastenausgleich (362)	0	0	40	0	0	0	0	3)
36	WB auf Verwaltungsvermögen (364/365)	0	0	0	0	0	0	0	
38	Ausserordentl. Aufwand (ohne 383/387/389)	0	0	0	0	0	0	0	3)
38	Abschreibungen zusätzliche (383/387)	0	0	0	0	0	0	0	3)
38	Einlage in Vorfinanzierungen u. Res. (389)	0	0	0	0	0	0	0	3) NEU spezial
39	Interne Verrechnungen	455	454	456	461	467	472	478	2)
	Einmalige, nicht zuweisbare Aufwände	0			0	0	0	0	3)
3	Total Aufwand	17'686	18'021	18'437	18'986	19'420	19'696	19'926	
	Veränderung in %	-	1.89%	2.31%	2.98%	2.29%	1.42%	1.17%	

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan 2022 - 2026

Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A3

Ertrag		Rechnung Budget		Prognose					Bemerkungen
Alle Beträge in Tausend CHF		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Jahr									
400	Fiskalertrag natürliche Personen	11'882	11'900	12'406	12'468	12'529	12'590	12'652	Berechnung spezial
401	Fiskalertrag juristische Personen	726	650	680	680	680	680	680	3)
40x	Fiskalertrag übrige	484	538	479	538	538	538	538	3)
41	Regalien und Konzessionen	144	140	145	147	148	150	151	2)
42	Entgelte Diverse (ohne aus SF)	406	363	373	377	382	386	390	2)
42	Entgelte/Erträge Spezialfinanzierungen (4240)	1'531	1'392	1'419	1'422	1'422	1'422	1'422	Achtung: nur aus den SF
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	3)
44	Finanzertrag einmaliger (441/442/444)	0	0	0	0	0	0	0	3)
44	Finanzertrag laufender (440/443/445/446/447/448)	194	163	181	183	185	187	189	2)
451	Entnahmen aus Fonds und SF	117	249	254	233	282	310	331	Entnahmen aus den SF
450	Entnahmen aus Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
46	Transferertrag (ohne FA+LA)	1'776	1'733	1'755	1'685	1'614	1'543	1'471	2)
46	Finanz- und Lastenausgleich (462)	41	53	0	0	0	0	0	3)
48	Ausserordentlicher Ertrag (4893 aus VF)	0	0	0	0	0	0	0	3)
48	Ausserordent. Ertrag (4894/4895/4896)	0	0	0	0	0	0	0	3)
49	Interne Verrechnungen	455	487	455	460	465	470	476	2)
	Einmalige, nicht zuweisbare Erträge	0	0	1	0	0	0	0	3)
4	Total Ertrag	17'756	17'668	18'148	18'193	18'246	18'277	18'300	
	Veränderung in %	-	-0.50%	2.72%	0.25%	0.29%	0.17%	0.12%	

Total Aufwand	17'686	18'021	18'437	18'986	19'420	19'696	19'926
Total Ertrag	17'756	17'668	18'148	18'193	18'246	18'277	18'300
Aufwandüberschuss	0	353	289	793	1'174	1'419	1'626
Ertragsüberschuss	70	0	0	0	0	0	0