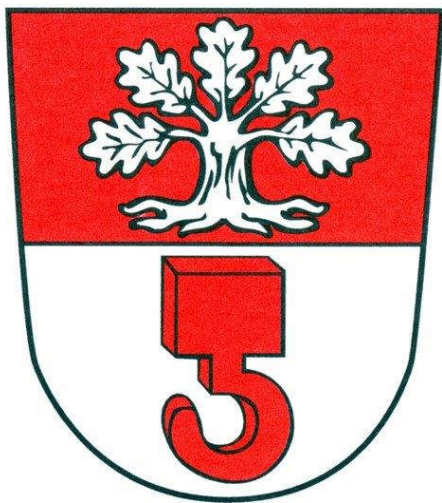




Budget 2021

Einwohnergemeinde (EG)

Lohn-Ammannsegg

www.lohn-ammannsegg.ch

Gemeinderat	2. November 2020
Gemeindeversammlung	7. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	5
Übersicht	6
3 Übersicht Budget	7
3.1 Finanzierung	8
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	9
Erfolgsrechnung	10
4 Erfolgsrechnung	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
4.2 Funktionale Gliederung	17
4.3 Sachgruppengliederung	34
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	41
Investitionsrechnung	44
5 Investitionsrechnung	45
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	46
5.2 Funktionale Gliederung	47
5.3 Sachgruppengliederung	49
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	50
Anhang	52
7 Berechnung Werterhalt	53
8 Anlagespiegel	54
9 Verpflichtungskreditkontrolle	57
10 Kennzahlen	60

Bericht und Antrag

1 Bericht des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 115'867 ab.

Das Budget 2021 basiert auf einem Steuerfuss von 100% für natürliche Personen und von 84% für juristische Personen der einfachen Staatssteuer.

Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt das Ergebnis um CHF 94'884 schlechter aus. Die wesentlichen Abweichungen sind:

• Mehraufwand allgemeine Verwaltung	- CHF 107'800
• Minderaufwand im Bereich öffentliche Ordnung	+ CHF 54'583
• Mehraufwand im Bereich Bildung	- CHF 21'000
• Minderaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	+ CHF 1'000
• Mehraufwand im Bereich Gesundheit	- CHF 77'500
• Mehraufwand im Bereich Soziale Sicherheit	- CHF 97'000
• Mehraufwand Verkehr	- CHF 41'800
• Minderaufwand Umweltschutz und Raumordnung	+ CHF 4'200
• Minderaufwand im Bereich Volkswirtschaft	+ CHF 400
• Tieferer Steuerertrag	- CHF 150'200
• Minderaufwand Finanzausgleich	+ CHF 358'233
• Mehraufwand Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	- CHF 5'200

Spezialfinanzierungen

Die Benutzungsgebühren werden nach dem Verrechnungsmodell wie 2016 verrechnet und es wurden die gleichen Annahmen wie im Vorjahr getroffen. Die Höhe der einzelnen Gebühren orientiert sich an den budgetierten Aufwendungen und stellt in der Summe keine Erhöhung der Erträge dar.

Investitionsrechnung

Nach Ablauf der Vertragsfrist mit dem heutigen Softwareanbieter erfolgt nun ein Systemwechsel zu einem neuen Anbieter, der eine moderne, ganzheitliche Programmsoftware anbietet.

Die Gesamtanierung Alte Bernstrasse Süd fällt im 2021 an. Bei der Sonnhaldenstrasse wird der Deckbelag im 2021 erstellt.

Der Neubau Fussweg Alpenweg bis Oberwaldstrasse sowie die Erschliessung Brennererei fallen ebenfalls im 2021 an.

Nettoverschuldung (*obligatorische Textpassage*)

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

2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) **Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	CHF	12'806'167
Gesamtertrag	CHF	12'690'300
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-115'867

2) **Investitionsrechnung**

Aufwand Verwaltungsvermögen	CHF	3'975'000
Ertrag Verwaltungsvermögen	CHF	436'998
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	CHF	-3'538'002

3) **Spezialfinanzierungen**

Wasserversorgung
Abwasserbeseitigung
Abfallbeseitigung

Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	23'765
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-60'865
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	37'600

4) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	100% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	84% der einfachen Staatssteuer

5) Die Feuerwehrrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

(Minimum Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--)	10% der einfachen Staatssteuer
--	--------------------------------

Lohn-Ammannsegg, 2. November 2020
Gemeinderat Lohn-Ammannsegg



Markus Sieber
Gemeindepräsident



Felix Marti
Gemeindeverwalter

Übersicht

3 Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		12'728'967	12'648'951	12'652'667.51
Betrieblicher Ertrag		12'604'300	12'605'968	12'070'537.56
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-124'667	-42'983	-582'129.95
Finanzaufwand		77'200	72'000	88'471.20
Finanzertrag		63'500	71'500	65'737.35
Ergebnis aus Finanzierung		-13'700	-500	-22'733.85
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	22'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	-115'867	-20'983	-582'363.80
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		3'975'000	1'223'000	1'191'810.16
Investitionseinnahmen		436'998	0	918'137.10
Einnahmenüberschuss		0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-3'538'002	-1'223'000	-273'673.06

3.1 Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2021	Rechnung 2019
+ Ertragsüberschuss	0	0.00	0	0.00	-	-
- Aufwandüberschuss	115'867	582'363.80	115'867	582'363.80	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	61'365	90'446.53	-	-	61'365	90'446.53
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	60'865	35'536.60	-	-	60'865	35'536.60
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	459'900	285'153.06	288'900	189'533.16	171'000	95'619.90
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	52'700	97'407.75	0	0.00	52'700	97'407.75
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'380	31'123.25	26'380	30'831.00	0	292.25
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	22'500	22'500.00	22'500	22'500.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	348'353	-198'516.31	124'153	-446'161.64	224'200	247'645.33
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'538'002	273'673.06	1'847'002	-96'320.84	1'691'000	369'993.90
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-3'189'649	-472'189.37	-1'722'849	-349'840.80	-1'466'800	-122'348.57
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9.85	-72.54	6.72	463.20	13.26	66.93

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

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

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

3.2 Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2021	Rechnung 2019	Budget 2021	Rechnung 2019
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	23'765	44'753.50	0	0.00	37'600	45'693.03
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	60'865	35'536.60	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	126'000	85'490.10	45'000	10'129.80	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	52'700	97'407.75	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	292.25	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	149'765	130'243.60	36'835	71'708.70	37'600	45'693.03
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	838'000	352'836.10	853'000	17'157.80	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-688'235	-222'592.50	-816'165	54'550.90	37'600	45'693.03
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	17.87	36.91	4.32	417.94	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'356'500	94'200	1'248'700	94'200	1'183'374.29	96'115.60
	<i>Nettoergebnis</i>		1'262'300		1'154'500		1'087'258.69
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	270'779	172'619	313'851	161'108	325'825.37	170'716.35
	<i>Nettoergebnis</i>		98'160		152'743		155'109.02
2	Bildung	4'572'920	841'500	4'551'920	841'500	4'432'839.25	814'001.80
	<i>Nettoergebnis</i>		3'731'420		3'710'420		3'618'837.45
3	Kultur, Sport und Freizeit	151'400	300	152'400	300	152'518.08	884.20
	<i>Nettoergebnis</i>		151'100		152'100		151'633.88
4	Gesundheit	596'500	0	519'000	0	364'224.48	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		596'500		519'000		364'224.48
5	Soziale Sicherheit	2'423'200	24'080	2'306'200	4'080	2'646'679.86	255'223.35
	<i>Nettoergebnis</i>		2'399'120		2'302'120		2'391'456.51
6	Verkehr	907'900	140'800	866'100	140'800	834'027.99	153'865.70
	<i>Nettoergebnis</i>		767'100		725'300		680'162.29
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'529'235	1'301'635	1'630'180	1'398'380	1'519'463.48	1'344'572.16
	<i>Nettoergebnis</i>		227'600		231'800		174'891.32
8	Volkswirtschaft	28'200	0	28'600	0	25'550.38	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		28'200		28'600		25'550.38
9	Finanzen und Steuern	969'533	10'115'166	1'104'000	10'059'600	1'256'635.53	9'323'395.75
	<i>Nettoergebnis</i>		-9'145'633		-8'955'600		-8'066'760.22
Total Aufwand / Ertrag		12'806'167	12'690'300	12'720'951	12'699'968	12'741'138.71	12'158'774.91
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			-115'867		-20'983		-582'363.80
Total		12'806'167	12'574'433	12'720'951	12'720'951	12'741'138.71	11'576'411.11

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	4'268'016	4'152'618	4'087'050.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'768'993	1'865'103	1'815'723.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	448'000	338'800	273'296.96
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	114'065	171'980	187'854.28
36	Transferaufwand	5'929'793	5'853'550	6'022'363.68
39	Interne Verrechnungen	200'100	266'900	266'378.60
Total betrieblicher Aufwand		12'728'967	12'648'951	12'652'667.51
40	Fiskalertrag	9'827'000	9'977'000	9'249'650
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	1'478'200	1'477'200	1'497'876
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	87'245	133'205	66'660
46	Transferertrag	1'014'285	758'913	997'192
49	Interne Verrechnungen	197'570	259'650	259'159
Total betrieblicher Ertrag		12'604'300	12'605'968	12'070'537.56
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-124'667	-42'983	-582'129.95
34	Finanzaufwand	77'200	72'000	88'471.20
44	Finanzertrag	63'500	71'500	65'737.35
Ergebnis aus Finanzierung		-13'700	-500	-22'733.85
Operatives Ergebnis		-138'367	-43'483	-604'863.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	22'500	22'500.00
Ausserordentliches Ergebnis		22'500	22'500	22'500.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-115'867	-20'983	-582'363.80

4.1 Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	2'000	2'000	1'816.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	106'935	107'700	203'181.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	126'000	119'500	85'490.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	170'000	166'000	158'842.40
39	Interne Verrechnungen	71'300	73'100	69'200.00
Total Betrieblicher Aufwand		476'235	468'300	518'529.85
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	500'000	500'000	502'002.00
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	61'280	61'281.35
Total Betrieblicher Ertrag		500'000	561'280	563'283.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		23'765	92'980	44'753.50
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		23'765	92'980	44'753.50
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		23'765	92'980	44'753.50

4.1 Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	127'735	172'500	100'679.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	45'000	40'000	10'129.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	52'700	57'700	97'407.75
36	Transferaufwand	211'000	212'000	204'905.70
39	Interne Verrechnungen	23'600	24'600	23'600.00
Total Betrieblicher Aufwand		460'035	506'800	436'722.45
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	365'000	365'000	364'015.80
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	292.25
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	34'170	32'470	36'877.80
Total Betrieblicher Ertrag		399'170	397'470	401'185.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-60'865	-109'330	-35'536.60
34	Finanzaufwand			0.00
44	Finanzertrag			0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		-60'865	-109'330	-35'536.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-60'865	-109'330	-35'536.60

4.1 Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	292'000	296'000	288'577.33
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	4'000	4'000	4'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		296'000	300'000	292'577.33
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	330'000	318'000	334'954.06
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	2'000	2'000	2'016.30
49	Interne Verrechnungen	1'600	1'300	1'300.00
Total Betrieblicher Ertrag		333'600	321'300	338'270.36
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		37'600	21'300	45'693.03
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0	0	0.00
Operatives Ergebnis		37'600	21'300	45'693.03
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		37'600	21'300	45'693.03

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	4'266'016	4'150'618	4'085'234.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'242'323	1'288'903	1'223'285.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	277'000	179'300	177'677.06
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'548'793	5'475'550	5'658'615.58
39	Interne Verrechnungen	101'200	165'200	169'578.60
	Total Betrieblicher Aufwand	11'435'332	11'259'571	11'314'391.35
40	Fiskalertrag	9'827'000	9'977'000	9'249'650.20
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	283'200	294'200	296'904.35
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'380	23'875	30'831.00
46	Transferertrag	1'012'285	756'913	995'175.85
49	Interne Verrechnungen	161'800	164'600	159'700.00
	Total Betrieblicher Ertrag	11'310'665	11'216'588	10'732'261.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-124'667	-42'983	-582'129.95
34	Finanzaufwand	77'200	72'000	88'471.20
44	Finanzertrag	63'500	71'500	65'737.35
	Ergebnis aus Finanzierung	-13'700	-500	-22'733.85
	Operatives Ergebnis	-138'367	-43'483	-604'863.80
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	22'500	22'500	22'500.00
	Ausserordentliches Ergebnis	22'500	22'500	22'500.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	-115'867	-20'983	-582'363.80

4.2 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'356'500	94'200	1'248'700	94'200	1'183'374.29	96'115.60
01	Legislative und Exekutive	206'600	0	182'200	0	178'792.06	0.00
0110	Legislative	39'900	0	33'200	0	38'011.59	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Wahlbüro	12'500		8'000		10'378.75	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder RPK	8'300		8'000		8'182.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		400		426.43	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		30.61	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		6'000		5'216.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		13'697.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		700		79.60	
0120	Exekutive	166'700	0	149'000	0	140'780.47	0.00
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	86'000		86'000		82'055.71	
3000.01	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		18'000		17'244.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'500		6'500		6'328.37	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'600		4'600		4'588.61	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500		800		432.41	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		100		86.09	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'700		1'000		501.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'000		24'000		24'579.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		5'000		1'665.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		3'299.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'149'900	94'200	1'066'500	94'200	1'004'582.23	96'115.60
0220	Allgemeine Dienste, übrige	970'700	63'700	897'600	63'700	812'106.73	64'152.50
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	515'000		499'000		462'837.01	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3010.10	Löhne Verwaltungspersonal, Stellvertretungen	0		0		4'092.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'000		38'000		32'593.46	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	61'000		56'000		51'745.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'900		5'500		4'336.92	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	4'400		1'300		1'106.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		2'608.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000		7'000		5'664.40	
3099.01	Aufwand Lernende	3'000		3'000		1'300.00	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		4'165.69	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		5'623.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		8'000		6'059.24	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000		5'000		0.00	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	8'500		2'500		624.70	
3130.00	Porti, Kommunikation	22'500		25'000		18'455.99	
3130.10	Inkasso	8'000		8'000		7'848.20	
3130.20	Ausweise	11'000		11'000		9'311.55	
3130.30	Beiträge	6'000		5'000		4'304.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		0.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	59'000		65'000		59'236.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		6'062.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		388.00	
3153.00	Unterhalt Hardware	1'000		1'000		0.00	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	20'500		5'000		4'243.35	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	3'000		3'000		2'941.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		284.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		123.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	21'000		0		0.00	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	120'000		120'000		116'148.80	
3611.41	Bezugsprovision KSTA	4'600		0		0.00	
3611.42	Bezugsprovision SSL	1'500		0		0.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		17'000		17'000		17'701.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		0		0		0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'437.90

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigung für Registerführung		4'000		4'000		4'397.85
4612.10	Entschädigungen von Kirchgemeinden		15'000		15'000		14'915.75
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		24'700		24'700		24'700.00
0222	Bauverwaltung	102'800	24'500	93'500	24'500	110'799.70	25'859.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission	25'000		25'000		23'863.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		943.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		107.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000		8'000		9'074.15	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'300		1'000		0.00	
3118.00	Anschaffung Software	0		0		13'597.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		22'838.40	
3131.00	Planungen, Projektierungen Dritter	23'000		21'000		22'810.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	30'000		30'000		17'565.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren, Publikationskosten		20'000		20'000		17'859.00
4260.00	Rückerstattungen		1'500		1'500		5'000.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		3'000		3'000		3'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	76'400	6'000	75'400	6'000	81'675.80	6'104.10
3010.00	Löhne Betriebspersonal	3'000		3'000		2'827.58	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		214.18	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	400		400		310.96	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		17.04	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	300		100		5.39	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		4'184.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		20'000		21'884.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'200		3'112.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		5'000		8'329.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'900		4'900		4'900.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	22'100		22'100		22'090.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	13'800		13'800		13'800.00	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000		6'000		6'104.10

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	270'779	172'619	313'851	161'108	325'825.37	170'716.35
12	Rechtssprechung	2'200	0	2'100	0	1'257.62	0.00
1201	Friedensrichter	2'200	0	2'100	0	1'257.62	0.00
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	1'000		1'000		1'000.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		2.27	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1000		255.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		0		0.00	
15	Feuerwehr	211'819	143'239	262'801	137'233	275'503.72	139'885.35
1500	Feuerwehr (allgemein)	211'819	143'239	262'801	137'233	275'503.72	139'885.35
3000.00	Sitzungsgelder an Feuerwehrkommission	4'200		5'250		2'863.35	
3000.01	Entschädigungen an Funktionäre	15'900		14'900		14'900.00	
3001.00	Sold	70'680		68'136		63'439.60	
3001.01	Sold Ernstfälle/Dienstleistungen	7'500		7'500		8'185.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1000		565.82	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3090.00	Kurse	33'850		35'610		45'993.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'266		8'302		2'596.10	
3100.00	Büromaterial	1'300		500		1'978.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'500		3'957.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200		2'200		1'614.40	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'170		3'880		22'817.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, pers. Ausrüstung	5'148		6'498		7'171.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'220		9'720		7'606.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		4'500		3'134.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	735		735		735.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1800		2'083.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'950		21'070		17'160.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		500		1'729.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200		1'200		972.10	
3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	0		66'000		66'000.00	
4200.00	Ersatzabgaben		130'000		130'000		129'327.80
4240.00	Dienstleistungen		1'200		1200		1'200.00
4270.00	Bussen		200		200		80.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		11'839		5'833		9'277.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	56'760	29'380	48'950	23'875	49'064.03	30'831.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	56'760	29'380	48'950	23'875	49'064.03	30'831.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'300		500		7'751.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		662.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1700		1'682.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2000		22'694.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500		500		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	41'760		42'750		16'273.73	
4501.00	Entnahmen aus Fonds		26'380		23'875		30'831.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		3'000		0		0.00
2	BILDUNG	4'572'920	841'500	4'551'920	841'500	4'432'839.25	814'001.80
21	Obligatorische Schule	4'464'920	841'500	4'453'920	841'500	4'341'839.25	814'001.80
2110	Kindergarten	560'200	165'000	564'500	176'000	504'461.07	126'252.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	425'000		432'000		398'088.66	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		0.00	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	15'000		15'000		2'485.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'000		33'000		30'325.76	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	41'000		43'000		39'368.09	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	15'000		15000		11'072.29	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	700		900		593.83	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'900		2300		1'921.89	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Kindergarten	18'500		18'500		16'454.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'300		1'500		2'610.49	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		1000		0.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	1'500		500		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'300		1'300		981.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		559.51	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		0.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		165'000		176'000		126'252.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarschule	1'892'100	499'000	1'840'900	467'000	1'881'202.41	498'709.20
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'390'000		1'320'000		1'339'710.04	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		-65'626.55	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	25'000		25'000		104'844.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'000		101'000		105'646.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	143'000		137'000		142'059.60	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	42'000		40'000		39'913.58	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'400		2'200		2'073.21	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	20'000		6'600		6'363.58	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000		14'000		18'276.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		3'076.80	
3103.00	Schulbibliothek	3'000		3'000		2'036.10	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule	57'500		59'100		54'380.68	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	15'000		15'000		9'598.76	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'056.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		4'000		19'228.65	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000		45'000		2'022.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		27'486.33	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		1'987.41	
3153.00	Unterhalt Hardware	6'000		6'000		3'432.90	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	17'200		6'000		7'375.27	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	7'000		7'000		5'874.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'500		30'000		26'278.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		8'000		6'708.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0		0		17'399.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		10'000		8000		16'262.70
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		6'800.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		489'000		459'000		475'646.50
2130	Sekundarstufe	1'039'000	0	1'059'000	0	970'689.80	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	290'000		255'000		254'996.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	749'000		804'000		715'693.65	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	315'100	124'000	339'400	145'000	340'961.71	147'330.35
3010.02	Löhne Musikschulleitung und -verwaltung	23'000		22'000		19'938.36	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	220'000		245'000		250'380.10	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	5'000		5'000		4'012.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300		20'700		20'758.28	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'800		26'700		27'807.61	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	6'000		6'000		6'023.19	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'400		1'600		1'340.88	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'500		600		404.34	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		2'000		442.00	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Musikschule	800		1'200		459.00	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	2'500		1'000		711.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		0		76.00	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'000		1'000		1'116.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'897.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'200		5'100		5'593.55	
4231.00	Elternbeiträge		55'000		66'000		66'518.70
4631.00	Beiträge vom Kanton		69'000		79'000		80'811.65
2170	Schulliegenschaften	380'400	3'500	377'200	3'500	393'775.70	3'420.20
3010.00	Löhne Betriebspersonal	152'000		155'000		150'737.92	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		-3'614.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		12'500		10'942.69	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	16'000		19'000		17'787.19	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'100		1'300		878.83	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300		400		293.46	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		420.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000		14'500		13'547.39	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'000		13'500		3'021.24	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'000		65'000		66'820.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		4'238.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500		12'500		12'128.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000		22'000		17'559.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'500		30'000		66'517.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000		7'500		11'600.28	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'297.90	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	20'000		19'000		19'599.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
4479.00	Ertrag Photovoltaikanlage		3'500		3'500		3'420.20
2180	Tagesbetreuung	100'800	50'000	96'500	50'000	85'920.64	38'290.05
3020.01	Löhne Tagesstruktur	54'000		50'000		53'886.20	
3020.09	Erstattung von Lohn	0		0		-1'987.20	
3020.10	Löhne der Personen, Stellvertretung	0		0		1'659.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'000		3'783.15	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'100		4'000		3'829.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	300		500		148.59	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		200		107.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		381.00	
3104.02	Material Tagesstruktur	3'000		3'000		4'732.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	34'000		34'000		18'349.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		1'030.00	
4230.01	Elternbeiträge		50'000		50'000		38'290.05
2190	Schulleitung	174'320	0	172'120	0	162'188.57	0.00
3000.00	Entschädigung an Behörden und Kommissionen	2'520		2'520		0.00	
3010.02	Löhne Schulleitung und -verwaltung	133'000		130'000		129'573.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000		10'000		9'984.47	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	17'500		17'000		16'515.35	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'000		1200		769.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'300		400		258.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		745.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'500		923.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		4000		50.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		238.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'544.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'584.45	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00
2192	Volksschule allgemein	3'000	0	4'300	0	2'639.35	0.00
3130.00	Elternforum	3'000		4'300		2'639.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen	108'000	0	98'000	0	91'000.00	0.00
2200	Sonderschulen	108'000	0	98'000	0	91'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	108'000		98'000		91'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	151'400	300	152'400	300	152'518.08	884.20
32	Kultur, übrige	50'000	300	60'000	300	55'743.13	300.00
3290	Kultur, übrige	50'000	300	60'000	300	55'743.13	300.00
3130.10	Bundesfeier	1'500		1500		0.00	
3130.20	Jungbürgerfeier	2'500		2'500		1'452.95	
3130.30	Kulturelle Veranstaltungen	5'000		15'000		13'825.13	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'000		35'000		34'642.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		5'823.05	
4240.00	Kulturelle Veranstaltungen		300		300		300.00
34	Sport und Freizeit	101'400	0	92'400	0	96'774.95	584.20
3410	Sport	25'000	0	22'000	0	20'748.15	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'000		9'000		8'882.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000		13'000		11'866.15	
3420	Freizeit	60'400	0	55'400	0	55'664.85	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		574.05	
3632.00	Jugendarbeit Biberist	57'000		52'000		52'452.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		2'700		2'638.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	16'000	0	15'000	0	20'361.95	584.20
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500		5'500		4'161.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		3'248.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		12'952.10	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	0		0		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		584.20

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	596'500	0	519'000	0	364'224.48	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	370'000	0	344'000	0	187'780.65	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	370'000	0	344'000	0	187'780.65	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	370'000		344'000		187'780.65	
42	Ambulante Krankenpflege	160'800	0	113'200	0	114'338.90	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	160'800	0	113'200	0	114'338.90	0.00
3636.00	Beiträge an Spitex	158'000		111'000		112'226.50	
3636.10	Beiträge an Kinderspitex	1'800		1'200		1'112.40	
3636.20	Beiträge an Samariterverein	1'000		1'000		1'000.00	
43	Gesundheitsprävention	65'700	0	61'800	0	62'104.93	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	53'200	0	49'000	0	52'049.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53'200		49'000		52'049.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	12'500	0	12'800	0	10'055.93	0.00
3010.00	Lohn Schulzahnpflege, Schularzt	9'000		9'000		8'153.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		600		208.49	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		12.84	
3106.00	Medizinisches Material	100		100		376.85	
3136.00	Honorare Schulzahnpflege und Schularzt	3'000		3'000		1'304.65	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'423'200	24'080	2'306'200	4'080	2'646'679.86	255'223.35
52	Invalidität	2'500	0	2'500	0	377'728.50	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	0	0	0	0	375'178.25	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0				13'095.05	
3631.00	Beiträge an Kanton	0				362'083.20	
5230	Invalidität	2'500	0	2'500	0	2'550.25	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'550.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene	1'003'000	0	957'500	0	474'710.80	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	975'500	0	930'000	0	449'405.50	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	43'500		39'000		19'765.35	
3631.00	Beiträge an Kanton	932'000		891'000		429'640.15	
5350	Leistungen an das Alter	27'500	0	27'500	0	25'305.30	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'500		9'500		8'671.50	
3170.00	Seniorenveranstaltungen	15'000		15'000		15'205.25	
3199.00	Altersehrungen	3'000		3'000		1'428.55	
54	Familie und Jugend	79'200	0	81'200	0	80'046.70	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	46'000	0	46'000	0	45'265.50	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46'000		46'000		45'265.50	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	33'200	0	35'200	0	34'781.20	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'000		34'000		34'117.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		664.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'338'500	24'080	1'265'000	4'080	1'714'193.86	255'223.35
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'294'000	20'000	1'215'000	0	1'433'959.60	0.00
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Sozialhilfekosten	986'000		921'000		1'142'288.50	
3632.10	Beiträge an Sozialregion, Betriebskosten	308'000		294'000		291'671.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0.00	
4631.00	Rückvergütung Fremdplatzierung Minderjährige		20'000		0		0.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	6'500	4'080	10'000	4'080	5'412.30	2'040.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		137.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500		8'000		5'275.30	
4631.51	Integrationsförderung Sockelbeitrag		1'680		1'680		1'680.00
4631.52	Integrationsförderung Erstinformationsgespräche		1'400		1'400		200.00
4631.53	Integrationsförderung Dolmetscherkosten		1'000		1'000		160.00
5730	Asylwesen	38'000	0	40'000	0	274'821.96	253'183.35
3000.00	Entschädigungen an Funktionäre	0				34'672.69	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0				2'308.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0				130.77	
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Asylkosten	38'000		40'000		0.00	
3637.00	Betreuung Asylbewerber	0				237'709.70	
4611.00	Rückerstattungen des Kantons		0				253'183.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	907'900	140'800	866'100	140'800	834'027.99	153'865.70
61	Strassenverkehr	685'400	140'800	671'600	140'800	645'418.99	140'800.00
6130	Kantonsstrassen	11'900	0	11'200	0	11'856.10	0.00
3660.00	Planmässige Abschreibungen	11'900		11'200		11'856.10	
6150	Gemeindestrassen	673'500	140'800	660'400	140'800	633'562.89	140'800.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	204'000		211'000		203'839.60	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		4'765.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'000		17'000		15'003.08	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	25'000		25'000		23'986.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'000		5'000		4'202.84	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'000		600		405.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		2'553.85	
3099.01	Lernende	6'000		6'000		3'040.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		12'685.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000		14'000		13'934.35	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte (Sicherheit)	1'500		1'500		413.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'000		2'000		1'147.50	
3112.10	Anschaffung Schutzkleider	2'000		2'000		1'354.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften, Strassenbeleuchtung	10'000		15'000		9'251.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		4'107.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		5'000		31'132.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'000		5'610.45	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	72'000		85'000		72'028.30	
3141.10	Winterdienst	50'000		50'000		53'507.22	
3141.20	Signalisation und Markierungen	5'000		6'000		3'417.74	
3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtung	17'000		12'000		1'499.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'000		26'000		19'209.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	134'000		99'800		83'590.86	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	0		0		27'897.70	
3830.00	Zusätzliche Abschreibung	0		0		0.00	
3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	35'000		35'000		34'978.60	
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		22'500		22'500.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		118'300		118'300		118'300.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	200'500	0	194'500	0	188'609.00	13'065.70
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	200'500	0	194'500	0	188'609.00	13'065.70
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	199'000		193'000		187'293.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500		1'500		1'316.00	
4260.28	Beitrag Kanton, Rückvergütung PostAuto AG		0		0		13'065.70
63	Verkehr, übrigg	22'000	0	0	0	0.00	0.00
6340	Verkehrsplanung allgemein	22'000	0	0	0	0.00	0.00
3300.10	Planmässige Abschreibung	22'000				0.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'529'235	1'301'635	1'630'180	1'398'380	1'519'463.48	1'344'572.16
71	Wasserversorgung	500'000	500'000	561'280	561'280	563'283.35	563'283.35
7101	Wasserversorgung SF	500'000	500'000	561'280	561'280	563'283.35	563'283.35
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'000		2'000		1'816.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		4'000		642.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000		6'000		21'046.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		3'428.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000		20'000		29'259.20	
3130.01	Nachführung Leitungskataster	15'000		15'000		14'553.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	235		0		365.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	35'000		40'000		76'758.45	
3143.01	Unterhalt Pumpstation, Hydranten	18'000		18'000		31'579.90	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		400.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		2.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		25'144.85	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	80'000		55'000		39'198.10	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	46'000		64'500		46'292.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	23'765		92'980		44'753.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	170'000		166'000		158'842.40	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	55'500		55'500		55'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	15'800		17'600		13'700.00	
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		0		0		0.00
4240.00	Verbrauchsgebühren		190'000		190'000		183'394.80
4240.10	Grundgebühren		310'000		310'000		314'571.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		0		0		4'035.65
4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung		0		61'280		61'281.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung	460'035	460'035	506'800	506'800	436'722.45	436'722.45
7201	Abwasserbeseitigung SF	460'035	460'035	506'800	506'800	436'722.45	436'722.45
3130.01	Nachführen Leitungskataster	13'000		13'000		6'585.00	
3130.02	Dienstleistungen Abwasser	40'500		40'500		37'498.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000		4'000		932.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	235		0		0.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	70'000		115'000		42'943.35	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		400.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		12'319.75	
3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	45'000		40'000		10'129.80	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		0		0.00	
3510.10	Einlage Werterhalt	52'700		57'700		97'407.75	
3612.00	Beiträge an ZASE	211'000		212'000		204'905.70	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23'600		23'600		23'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	0		1'000		0.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		135'000		135'000		131'874.40
4240.10	Grundgebühren		230'000		230'000		232'141.40
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		60'865		109'330		35'536.60
4510.10	Entnahmen Werterhalt		0		0		292.25
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'700		0		4'400.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		32'470		32'470		32'477.80
73	Abfallbeseitigung	337'600	333'600	325'300	321'300	341'754.01	338'270.36
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'000	0	4'000	0	3'483.65	0.00
3612.00	Entschädigungen an Tierkadaversammelstelle	1'000		1'000		757.60	
3631.00	Beiträge an Kanton (Entsorgung tierische Abfälle)	3'000		3'000		2'726.05	
7301	Abfallbeseitigung SF	333'600	333'600	321'300	321'300	338'270.36	338'270.36
3130.10	Kehrichtabfuhr	73'000		73'000		71'769.80	
3130.20	Grünabfuhr	140'000		140'000		136'883.40	
3130.30	Übrige Sammlungen	68'000		72'000		64'951.05	
3130.40	Altlastenfonds	11'000		11'000		10'533.75	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		700.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		3'739.33	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	37'600		21'300		45'693.03	
3631.00	Beitrag für Extraktionswerk	0		0		0.00	
3632.00	Beitrag für Konfiskatraum	0		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'000		4'000		4'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren		330'000		318'000		334'954.06
4635.00	Übrige Erträge		2'000		2'000		2'016.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'600		1'300		1'300.00
74	Verbauungen	20'500	3'000	20'500	4'000	8'539.25	1'756.00
7410	Gewässerverbauungen	20'500	3'000	20'500	4'000	8'539.25	1'756.00
3142.00	Unterhalt öffentliche Gewässer	20'500		20'500		8'539.25	
4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000		4'000		1'756.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	11'200	0	1'700	0	10'470.65	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	11'200	0	1'700	0	10'470.65	0.00
3631.00	Natur- und Heimatschutzfonds	9'500		0		8'829.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'700		1'700		1'641.00	
77	Übriger Umweltschutz	133'100	5'000	157'400	5'000	114'836.57	4'540.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	83'200	5'000	88'200	5'000	75'992.65	4'540.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		3'564.30	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		3'505.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		7'000		5'087.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		14'000		7'616.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		71.40	
3140.00	Unterhalt Friedhofanlage	6'000		8'000		6'746.85	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3612.00	Benützung Leichenhallen	1'500		1'500		300.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	49'100		49'100		49'100.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		5'000		5'000		4'540.00
7790	Umweltschutz, übriger	49'900	0	69'200	0	38'843.92	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission	8'000		8'000		7'762.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		11.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		1'600		603.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		486.00	
3130.00	Aktivitäten	39'500		59'000		29'980.47	
79	Raumordnung	66'800	0	57'200	0	43'857.20	0.00
7900	Raumordnung (allgemein)	66'800	0	57'200	0	43'857.20	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		10'000		0.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen	53'000		33'500		30'098.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Regionalplanung	13'800		13'700		13'759.20	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	28'200	0	28'600	0	25'550.38	0.00
81	Landwirtschaft	8'100	0	8'900	0	7'946.38	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere	8'100	0	8'900	0	7'946.38	0.00
3010.00	Besoldungen	600		600		540.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		0.83	
3130.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		94.00	
3631.00	Beitrag Tierseuchenbekämpfung	2'300		2'100		2'286.55	
3637.00	Beiträge an Viehzüchter	5'000		6'000		5'025.00	
82	Forstwirtschaft	14'400	0	14'000	0	13'930.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	14'400	0	14'000	0	13'930.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kanton	14'400		14'000		13'930.00	
87	Brennstoffe und Energie	5'700	0	5'700	0	3'674.00	0.00
8710	Elektrizität (allgemein)	5'700	0	5'700	0	3'674.00	0.00
3635.00	Energierregion Bern-Solothurn	5'700		5'700		3'674.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	969'533	10'115'166	1'104'000	10'059'600	1'256'635.53	9'323'395.75
91	Steuern	37'900	9'827'000	37'700	9'977'000	43'052.05	9'249'650.20
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	31'200	9'500'000	31'000	9'650'000	36'732.05	8'553'654.95
3180.10	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	0		0		5'900.00	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	30'000		30'000		30'044.95	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	1'000		1'000		787.10	
3631.10	Pauschale Steueranrechnung	200		0		0.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'700'000		8'700'000		8'455'155.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		300'000		350'000		23'337.70
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		0		0		5'499.15
4002.00	Quellensteuern		100'000		100'000		50'000.65
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		400'000		500'000		452'024.70
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		0		0		-432'362.35
9101	Sondersteuern	6'700	327'000	6'700	327'000	6'320.00	695'995.25
3611.00	Entschädigung an Kanton	6'700		6'700		6'320.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		100'000		100'000		50'455.10
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung, Liquidationsgewinn)		200'000		200'000		619'020.15
4033.00	Hundesteuern		27'000		27'000		26'520.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	847'133	216'366	989'000	0	1'116'700.00	0.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	847'133	216'366	989'000	0	1'116'700.00	0.00
3621.50	Abgabe Finanzausgleich	847'133		989'000		1'116'700.00	
4621.61	Ausgleichszahlungen Steuerausfälle infolge STAF		216'366		0		0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	84'500	69'800	77'300	80'600	96'883.48	69'913.05
9610	Zinsen	84'500	65'800	77'300	76'600	96'883.48	66'038.20
3130.00	Bank- und andere Gebühren	4'000		4'000		2'712.28	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0		40'000		57'721.20	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000		0		0.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'200		31'000		30'270.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		480.00	
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen	3'300		1'300		5'700.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		40'000		48'000		41'048.20
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		10'000		10'000		11'290.00
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen		15'800		18'600		13'700.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	4'000	0	4'000	0.00	3'874.85
3439.00	Uebrigter Liegenschaftsaufwand FV	0		0		0.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		4'000		3'874.85
97	Rückverteilungen	0	2'000	0	2'000	0.00	3'832.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	2'000	0	2'000	0.00	3'832.50
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		2'000		2'000		3'832.50
9990	Abschluss	0	115'867	0	20'983	0.00	582'363.80
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss		115'867		20'983		582'363.80
Total		12'806'167	12'806'167	12'720'951	12'720'951	12'741'138.71	12'741'138.71

4.3 Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'806'167		12'720'951		12'741'138.71	
30	Personalaufwand	4'268'016		4'152'618		4'087'050.49	
300	Behörden und Kommissionen	259'600		252'306		274'548.80	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	181'420		176'670		202'923.75	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	78'180		75'636		71'625.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'041'600		1'031'600		980'741.45	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'041'600		1'031'600		980'741.45	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'134'000		2'092'000		2'087'453.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'134'000		2'092'000		2'087'453.35	
303	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		4'765.75	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	8'000		8'000		4'765.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	711'900		672'900		650'975.44	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	255'100		247'000		240'032.38	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	401'400		393'700		385'006.87	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'900		19'600		14'983.07	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	37'500		12'600		10'953.12	
306	Arbeitgeberleistungen	0		0		0.00	
3060	Ruhegehälter	0		0		0.00	
309	Übriger Personalaufwand	112'916		95'812		88'565.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	58'850		60'610		69'852.55	
3099	Übriger Personalaufwand	54'066		35'202		18'713.15	

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'768'993		1'865'103		1'815'723.50	
310	Material- und Warenaufwand	225'700		218'400		189'986.37	
3100	Büromaterial	8'300		8'000		7'067.94	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'500		47'500		38'559.14	
3102	Drucksachen, Publikationen	54'500		51'500		46'593.30	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	12'500		12'500		10'707.60	
3104	Lehrmittel	94'800		96'800		85'625.39	
3106	Medizinisches Material	100		100		376.85	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		1'056.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	126'918		128'378		126'749.12	
3110	Büromöbel und -geräte	12'800		17'500		27'949.33	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	76'470		47'880		72'882.59	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'148		10'498		9'673.35	
3113	Hardware	20'000		50'000		2'022.00	
3118	Immateriellen Anlagen	8'500		2'500		14'221.85	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	111'800		112'000		114'223.40	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	111'800		112'000		114'223.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	741'925		798'755		750'788.45	
3130	Dienstleistungen Dritter	582'420		635'020		584'904.65	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	32'000		30'000		54'876.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000		30'000		17'565.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	59'000		65'000		59'236.55	
3134	Sachversicherungsprämien	34'300		35'000		31'801.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000		3'000		1'304.65	
3137	Gebühren und Abgaben	1'205		735		1'100.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	361'000		415'300		414'204.41	
3140	Unterhalt an Grundstücken	22'000		30'000		24'306.75	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	144'000		153'000		130'452.66	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'500		20'500		8'539.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	123'000		173'000		151'281.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'500		38'800		99'624.05	

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	103'150		78'570		66'513.66	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	4'000		4'500		2'375.41	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'450		56'070		49'086.73	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'000		7'000		3'432.90	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'700		11'000		11'618.62	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'500		10'500		8'816.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'500		10'500		8'816.00	
317	Spesenentschädigungen	37'100		53'300		49'401.15	
3170	Reisekosten und Spesen	23'300		22'000		22'141.55	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'800		31'300		27'259.60	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	31'000		31'000		43'003.88	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		7'400.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	31'000		31'000		35'603.88	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	18'900		18'900		52'037.06	
3199	Übriger Betriebsaufwand	18'900		18'900		52'037.06	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	448'000		338'800		273'296.96	
330	Sachanlagen VV	448'000		338'800		273'296.96	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	448'000		338'800		273'296.96	
34	Finanzaufwand	77'200		72'000		88'471.20	
340	Zinsaufwand	77'200		72'000		88'471.20	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	0		40'000		57'721.20	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	40'000		0		0.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	36'200		31'000		30'270.00	
3409	Übrige Passivzinsen	1'000		1'000		480.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	0		0		0.00	
3430	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	0		0		0.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	114'065		171'980		187'854.28	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	114'065		171'980		187'854.28	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	114'065		171'980		187'854.28	
36	Transferaufwand	5'929'793		5'853'550		6'022'363.68	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'646'760		1'653'050		1'540'589.68	
3611	Entschädigungen an Kantone	466'300		420'700		410'325.35	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'180'460		1'232'350		1'102'366.63	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	0		0		27'897.70	
362	Finanz- und Lastenausgleich	847'133		989'000		1'116'700.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	847'133		989'000		1'116'700.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'424'000		3'200'300		3'353'217.90	
3631	Beiträge an Kantone	1'160'400		1'103'100		1'006'788.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'896'500		1'790'400		1'812'499.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500		1'500		1'316.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'700		5'700		3'674.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	354'900		293'600		286'204.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		6'000		242'734.70	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'900		11'200		11'856.10	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'900		11'200		11'856.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		0.00	
39	Interne Verrechnungen	200'100		266'900		266'378.60	
391	Dienstleistungen	146'000		146'000		146'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146'000		146'000		146'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	19'100		19'900		19'400.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	19'100		19'900		19'400.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399	Übrige interne Verrechnungen	35'000		101'000		100'978.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	35'000		101'000		100'978.60	
4	Ertrag		12'690'300		12'699'968		12'158'774.91
40	Fiskalertrag		9'827'000		9'977'000		9'249'650.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'100'000		9'150'000		8'533'992.60
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'000'000		9'050'000		8'483'991.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		100'000		50'000.65
401	Direkte Steuern juristische Personen		400'000		500'000		19'662.35
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		400'000		500'000		19'662.35
402	Übrige Direkte Steuern		300'000		300'000		669'475.25
4022	Vermögensgewinnsteuern		300'000		300'000		669'475.25
403	Besitz- und Aufwandsteuern		27'000		27'000		26'520.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		27'000		27'000		26'520.00
42	Entgelte		1'478'200		1'477'200		1'497'876.21
420	Ersatzabgaben		130'000		130'000		129'327.80
4200	Ersatzabgaben		130'000		130'000		129'327.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		37'000		37'000		35'560.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		37'000		37'000		35'560.00
423	Schul- und Kursgelder		105'000		116'000		104'808.75
4230	Schulgelder		50'000		50'000		38'290.05
4231	Kursgelder		55'000		66'000		66'518.70
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'201'500		1'189'500		1'202'976.21
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'201'500		1'189'500		1'202'976.21
425	Verkäufe		0		0		0.00
4250	Erlös aus Verkäufen		0		0		0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		4'500		4'500		25'123.45
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'500		4'500		25'123.45
427	Bussen		200		200		80.00
4270	Bussen		200		200		80.00
44	Finanzertrag		63'500		71'500		65'737.35
440	Zinsertrag		40'000		48'000		41'048.20
4400	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		40'000		48'000		41'048.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
443	Liegenschaftenertrag FV		4'000		4'000		3'874.85
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		4'000		4'000		3'874.85
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		10'000		10'000		11'290.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		10'000		10'000		11'290.00
447	Liegenschaftenertrag VV		9'500		9'500		9'524.30
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000		6'000		6'104.10
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		3'500		3'500		3'420.20
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		87'245		133'205		66'659.85
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		26'380		23'875		30'831.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		26'380		23'875		30'831.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		60'865		109'330		35'828.85
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		60'865		109'330		35'828.85
46	Transferertrag		1'014'285		758'913		997'192.15
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		32'000		27'000		295'559.65
4610	Entschädigungen vom Bund		3'000		0		0.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		14'000		12'000		273'843.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		15'000		21'715.75

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		216'366		0		0.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		216'366		0		0.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		763'919		729'913		697'800.00
4631	Beiträge von Kantonen		761'919		727'913		695'783.70
4635	Beiträge von privaten Unternehmen		2'000		2'000		2'016.30
469	Verschiedener Transferertrag		2'000		2'000		3'832.50
4690	Übriger Transferertrag		0		0		0.00
4699	Rückverteilungen		2'000		2'000		3'832.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		22'500		22'500		22'500.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		22'500		22'500		22'500.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		22'500		22'500.00
49	Interne Verrechnungen		197'570		259'650		259'159.15
491	Dienstleistungen		146'000		146'000		146'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		146'000		146'000		146'000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		19'100		19'900		19'400.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		19'100		19'900		19'400.00
499	Übrige interne Verrechnungen		32'470		93'750		93'759.15
4990	Übrige interne Verrechnungen		32'470		93'750		93'759.15
9	Abschlusskonten	0	115'867	0	20'983	0.00	582'363.80
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	0	115'867	0	20'983	0.00	582'363.80
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss		115'867		20'983		582'363.80
		12'806'167	12'806'167	12'720'951	12'720'951	12'741'138.71	12'741'138.71

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen erhöhen sich auf CHF 1'262'300 (Vorjahr: CHF 1'154'500).

Im aktuellen Budget sind 820 Stellenprozent enthalten (total Verwaltung, Schulleitung und technischer Dienst; ohne Lernende und ohne Lehrpersonen).

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

In diesem Bereich belaufen sich die Nettoaufwendungen auf CHF 98'160 (Vorjahr: CHF 152'743).

Gegenüber dem Vorjahr steigen die Kosten in der Feuerwehr für Anschaffungen um rund CHF 20'000. Wegfall der Internen Verrechnung Hydrantenentschädigung - einer nicht zwingenden Verrechnung zu Lasten des steuerfinanzierten Haushalts.

Beim Zivilschutz basiert das Budget auf den Zahlen der regionalen Organisation. Die Ausgaben werden - so weit als möglich - aus den Ersatzabgaben von Schutzraumbauten finanziert.

2

Bildung

Bei der Bildung steigen die Nettokosten auf CHF 3'731'420 (Vorjahr: CHF 3'710'420).

Die Suventionen des Kantons an die Lehrergehälter haben ab dem Jahr 2016 geändert. Es wird eine Schülerpauschale ausgerichtet. Sämtliche Gemeinden im Kanton Solothurn erhalten die Beiträge aufgrund der Schülerzahlen. Der Kanton beteiligt sich mit 38% an den Besoldungskosten. Die Beträge für Kindergarten und Primarschule steigen um CHF 19'000.

Auf der Sekundarstufe sinken die Gesamtkosten um CHF 20'000. Dieser Betrag ist abhängig von den Schülerzahlen.

Die Schülerzahlen in der Musikschule sind auf das Schuljahr 2020/21 leicht rückläufig (76 Schüler gegenüber 89 im Vorjahr). Die Anzahl Lektionen sinkt um 6.8 auf 41.4 Lektionen. Die Anzahl Lektionen für Bands und Ensembles bleiben gleich.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 151'100 (Vorjahr: CHF 152'100).

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

Gesundheit

Bei der Gesundheit betragen die Nettokosten CHF 596'500 (Vorjahr: CHF 519'000).

5

Soziale Sicherheit

Die Nettokosten in dieser Rubrik belaufen sich auf CHF 2'399'120 (Vorjahr: CHF 2'302'120).

Die Ausgaben in dieser Funktion sind zu einem sehr grossen Teil vom Kanton durch die entsprechenden gesetzlichen Richtlinien vorgegeben.

6

Verkehr

Die Nettokosten belaufen sich auf CHF 767'100 (Vorjahr: 725'300).

Die Zunahme begründet sich vor allem mit höheren Abschreibungen.

7

Umweltschutz, Raumordnung

Die Nettokosten in diesem Bereich belaufen sich auf CHF 227'600 (Vorjahr: CHF 231'800).

Bei den Hauptpositionen in diesem Bereich handelt es sich um Spezialfinanzierungen, die eigenwirtschaftlich geführt werden müssen.

Bei der Wasserversorgung werden die Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes um CHF 5'000 tiefer dafür wurde der Wassereinkauf mit CHF 4'000 höher budgetiert. Wegfall der Internen Verrechnung Hydrantenentschädigung - einer nicht zwingenden Verrechnung zu Lasten des steuerfinanzierten Haushalts.

Bei der Abwasserentsorgung fallen die Kosten für den Unterhalt des Leitungsnetzes um CHF 45'000 tiefer aus.

Im Bereich Abfallwesen wurden die übrigen Sammlungen leicht tiefer budgetiert.

Die Kosten für den Unterhalt auf dem Friedhof werden leicht tiefer als im Vorjahr budgetiert.

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

8

Volkswirtschaft

Hier betragen die Aufwendungen CHF 28'200 (Vorjahr: CHF 28'600).

Das vorliegende Budget beinhaltet keine Konzessionsabgabe. Mit dem Beitritt zum Verein Energieregion Bern-Solothurn hat sich die Gemeinde zur Zahlung eines jährlichen Beitrages verpflichtet. Wir schätzen die Ausgaben für das Jahr 2021 auf CHF 5'700.

9

Finanzen und Steuern

In diesem Bereich erwarten wir einen Nettoertrag von CHF 9'145'633 (Vorjahr: CHF 8'955'600).

Das vorliegende Budget wurde mit einem Steuerfuss für natürliche Personen von 100% und für juristische Personen von 84% der einfachen Staatssteuer gerechnet.

Der Beitrag an den Finanzausgleich ist um CHF 141'867 tiefer als im Vorjahr budgetiert. Bedingt durch unsere Steuerkraft (Steuerkraftindex: SKI) gegenüber den anderen Solothurner Gemeinden (2021: SKI von 127.61; 2020: SKI von 132.69) fällt unser Beitrag tiefer aus. Zudem wurden CHF 216'366 (Einnahmen) als Arbeitsmarktlicher Lastenausgleich budgetiert.

Der Zinsaufwand für kurz- und langfristige Darlehen steigt moderat aufgrund der Aufnahme eines neuen Darlehens; das Zinsniveaus ist anhaltend tief.

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	84'000	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		84'000		0		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
2	Bildung	0	0	0	0	309'599.20	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		309'599.20
3	Kultur, Sport und Freizeit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
6	Verkehr	2'165'000	436'998	440'000	0	273'646.96	10'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		1'728'002		440'000		262'846.96
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'726'000	0	783'000	0	608'564.00	907'337.10
	<i>Nettoergebnis</i>		1'726'000		783'000		-298'773.10
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0		0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
Total Aufwand / Ertrag		3'975'000	436'998	1'223'000	0	1'191'810.16	918'137.10
Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)			3'538'002.00		1'223'000.00		273'673.06
Total		3'975'000	3'975'000	1'223'000	1'223'000	1'191'810.16	1'191'810.16

5.1 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Investitionsaufwand				
50	Sachanlagen	3'880'000	1'223'000	1'072'918.51
52	Immaterielle Anlagen	95'000	0	92'435.55
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	26'456.10
Total Investitionsaufwand		3'975'000	1'223'000	1'191'810.16
Investitionsertrag				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	436'998	0	918'137.10
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsertrag		436'998	0	918'137.10
Investitionen				
Total Investitionsaufwand		3'975'000	1'223'000	1'191'810.16
Total Investitionsertrag		436'998	0	918'137.10
592	Übertrag Ertragsüberschuss in ER	0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-3'538'002	-1'223'000	-273'673.06

5.2 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Beschlussdatum	Instanz	Bruttokredit	Budget 2021	
					Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung				84'000	0
02					84'000	0
0220	Allgemeine Dienste, übrige				84'000	0
5060.00	Übernahme Software Dialog	17.08.2020	GR	84'000	84'000	0
2	Bildung				0	0
21	Obligatorische Schule				0	0
2170	Schulliegenschaften				0	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				0	0
34	Sport und Freizeit				0	0
3424	Parkanlagen, Wanderwege				0	0
6	Verkehr				2'165'000	436'998
61	Strassenverkehr				2'105'000	436'998
6130	Kantonsstrassen				0	0
6150	Gemeindestrassen				2'105'000	436'998
5010.02	Flurstrasse	03.12.2018	GV	121'000	60'000	0
5010.03	Lehnmattstrasse	03.12.2018	GV	165'000	108'000	0
5010.04	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	90'000	0	0
		07.12.2020	GV	1'210'000	1'210'000	0
				<u>1'300'000</u>		
5010.05	Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd	09.12.2019	GV	180'000	40'000	0
5010.06	Sanierung Flurwege	09.12.2019	GV	170'000	170'000	0
5010.08	Sonnhaldenstrasse	07.12.2020	GV	80'000	80'000	0
5010.09	Neubau Fussweg Alpenweg bis Oberwaldstrasse	17.08.2020	GR	109'000	109'000	108'999
5010.10	Erschliessung Überbauung Brennerei	17.08.2020	GR	328'000	328'000	327'999

Funktionale Gliederung		Beschlussdatum	Instanz	Bruttokredit	Budget 2021	
					Aufwand	Ertrag
63	Verkehr, übrige				60'000	
6340	Verkehrsplanung allgemein				60'000	
5290.03	Ausbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Planungskredit Vorprojekt	26.03.2020	GR	95'000	60'000	0
7	Umweltschutz, Raumordnung				1'726'000	0
7101	Wasserversorgung				838'000	0
5031.04	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	35'000	0	0
		07.12.2020	GV	595'000	595'000	0
				<u>630'000</u>		
5031.06	Bergackerstrasse	24.11.2014	GV	620'000	200'000	0
5031.08	Sonnhaldenstrasse	28.10.2019	GR	450'000	0	0
		07.12.2020	GV	43'000	43'000	0
				<u>493'000</u>		
7201	Abwasserbeseitigung				853'000	0
5032.03	Zubringer Dorfplatz	09.12.2019	GV	218'000	213'000	0
5032.04	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	50'000	0	0
		07.12.2020	GV	600'000	600'000	0
				<u>650'000</u>		
5032.99	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	40'000	0
7900	Raumordnung				35'000	0
5290.02	Analyse zukünftige Infrastruktur	03.12.2018	GV	90'000	35'000	0
Total Investitionen					3'975'000.00	436'998.00

5.3 Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsaufwand						
50	Sachanlagen	3'880'000		1'223'000		1'072'918.51	
5010	Strassen/Verkehrswege	2'105'000		440'000		247'190.86	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	838'000		355'000		494'808.20	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	853'000		428'000		21'320.25	
5040	Hochbauten	0		0		309'599.20	
5060	Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	84'000		0		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	95'000		0		92'435.55	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	95'000		0		96'598.00	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	0		0		-4'162.45	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0		0		26'456.10	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	0		0		26'456.10	
59	Uebertrag an Bilanz	0		0		765'365.00	
5900	Passivierte Einnahmen	0		0		765'365.00	
6	Investitionsertrag						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		436'998		0		918'137.10
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0		0		141'972.10
6370	Anschlussgebühren		0		0		10'800.00
6371	Erschliessungsbeiträge		436'998		0		765'365.00
							0.00
69	Uebertrag an Bilanz		3'538'002		1'223'000		1'039'038.06
6900	Aktivierte Ausgaben		3'538'002		1'223'000		1'039'038.06
Total		3'975'000	3'975'000	1'223'000	1'223'000	1'957'175.16	1'957'175.16

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite

0	Allgemeine Verwaltung	
0220.5060.00	84'000.00	Übernahme Software Dialog: Nach Ablauf der Vertragsfrist mit dem heutigen Softwareanbieter erfolgt nun ein Systemwechsel zu einem neuen Anbieter, der eine moderne, ganzheitliche Programmsoftware anbietet.
6	Verkehr	
6150.5010.04	1'210'000.00	Alte Bernstrasse Süd: Im Deckbelag haben sich Senkungen und Spurrinnen gebildet. Dies schliesst auf eine mangelhafte Kofferung zurück. Die Alte Bernstrasse Süd wird mit der Sanierung und der Umgestaltung den aktuellen Anforderungen angepasst. Die Ausführung wird analog der Schulhausstrasse vorgenommen. Für die Strassenbeleuchtung wird eine neue Verkabelung eingezogen. Wo nötig, werden die Kandelaberstandorte neu festgelegt.
6150.5010.08	80'000.00	Sanierung Sonnhaldenstrasse: Bei der Ausschreibung der notfallmässigen Sanierung Wasserleitung Sonnhaldenstrasse im Herbst 2019 wurde der Deckbelag nicht berücksichtigt. Das heisst, in den Sanierungskosten wurde nur die Wiederherstellung der Tragschicht miteingerechnet.
6150.5010.09	109'000.00	Neubau Fussweg Alpenweg bis Oberwaldstrasse: Auf den aktuellen Strassen- und Baulinienplänen der Einwohnergemeinde Lohn-Ammannsegg ist über die Parzelle GB 525 ein öffentlicher Fussweg als Verbindung vom Alpenweg in die Oberwaldstrasse vorgesehen. Mit der Überbauung des Grundstücks GB 525 wird auch der Bau des geplanten Fussweges aktuell. Für den Bau und Unterhalt dieses Fussweges ist die Einwohnergemeinde zuständig. Gemäss zurzeit rechtsgültigem Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren werden die Kosten zu 100% über Perimeterbeiträge abgerechnet.
6150.5010.10	328'000.00	Erschliessung Überbauung Brennerei: Die Einwohnergemeinde ist in der Pflicht, Grundstücke in der Bauzone entsprechend zu erschliessen. Die neue Erschliessungsstrasse, mit der die Grundstücke GB 738, GB 3927 und GB 3977 erschlossen werden, soll durch die Einwohnergemeinde erstellt werden und sodann in deren Eigentum übergehen. Gemäss zurzeit rechtsgültigem Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren werden die Kosten zu 100% über Perimeterbeiträge abgerechnet.

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite

7	Umweltschutz, Raumordnung	
7101.5031.04	595'000.00	Alte Bernstrasse Süd: Die Wasserleitung der Alten Bernstrasse Süd (Bereich Dorfplatz bis Solothurnstrasse) stammt aus dem Jahr 1923 und hat ihr Betriebsalter erreicht. Dies bringen auch diverse Leitungsbrüche im Bereich der Lehnmatthstrasse zum Ausdruck. Zudem wurde festgestellt, dass die Schieber nicht mehr funktionstüchtig sind und sich die einzelnen Leitungstränge bei einem Wasserleitungsbruch nicht mehr schliessen lassen.
7101.5031.08	43'000.00	Sanierung Sonnhaldenstrasse: Kosten für den Deckbelag im Bereich der Wasserleitung.
7201.5032.04	600'000.00	Alte Bernstrasse Süd: Die Abwasserleitung wird auf der gesamten Strassenlänge (Dorfplatz bis Solothurnstrasse) ersetzt.

Anhang zum Budget

7 Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft- liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Pumpwerk	442'497	0	442'497	0.5000%	2'200		
Leitungsnetz	14'602'000	0	14'602'000	0.3125%	45'600		
Hydranten	1'380'000	0	1'380'000	0.3125%	4'300		
Total	16'424'497		16'424'497		52'100	126'000	0

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft- liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Abwasserleitungen	31'250'000	0	31'250'000	0.3125%	97'700		
Total					97'700	45'000	52'700

8 Anhang**Anlagespiegel**

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschrei-bungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2021
					Stand per 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-) 2020	Zugänge (+) Abgänge (-) 2021	Stand per 31.12.2020	Stand per 01.01.2020	Plan Abschreibungen 2020	Budget Abschreibungen 2021	Stand per 31.12.2021	
1400 Grundstücke													
14000 Allgemeiner Haushalt													
1021 Lehnmaten, Atelier Bovet					1.00			1.00					1.00
1020 Fussweg Mingerhof					1.00			1.00					1.00
1019 Hofstatt					1.00			1.00					1.00
1018 Hostet, Brunnen Dorfplatz					1.00			1.00					1.00
1017 Buswartehaus Dorf					1.00			1.00					1.00
1016 Ischmatt, Trafo Hofacker			10	10.00%	10'100.00			10'100.00	-2'600.00	-1'262.50	-1'262.45	-5'124.95	4'975.05
1015 Bodenacker					1.00			1.00					1.00
1014 Bodenacker					1.00			1.00					1.00
1013 Kirchacker, Friedhofareal					1.00			1.00					1.00
1012 Neuhüsli, Bachbord					1.00			1.00					1.00
1011 Hostet, Garageplatz					1.00			1.00					1.00
1010 Stöckliacker, Schulareal					1.00			1.00					1.00
1009 Weier, Trafo Oberdorf					1.00			1.00					1.00
1008 Feuerweiher					1.00			1.00					1.00
1007 Gemeindehaus					1.00			1.00					1.00
1006 Hausplatz, Weier					1.00			1.00					1.00
1005 Strassenabschnitt			10	10.00%	600.00			600.00	-160.00	-74.95	-75.00	-309.95	290.05
1004 Strassenbord					1.00			1.00					1.00
1003 Hostet, Stöcklistrasse			10	10.00%	4'900.00			4'900.00	-1'960.00	-490.00	-490.00	-2'940.00	1'960.00
1002 Bodenacker, Friedhofmatte			10	10.00%	202'000.00			202'000.00	-80'800.00	-20'200.00	-20'200.00	-121'200.00	80'800.00
1001 Hausplatz, Weier Ammannsegg			10	10.00%	200.00			200.00	-80.00	-20.00	-20.00	-120.00	80.00
Grundstücke Allgemeiner Haushalt	14000.01	2.0290.3300.25			217'816.00	0.00	0.00	217'816.00	-85'600.00	-22'047.45	-22'047.45	-129'694.90	88'121.10
1401 Strassen / Verkehrswege													
14010 Allgemeiner Haushalt													
1103 Erschliessung Überbauung Brenneri		2.6150.3300.10	40	2.50%			1.00	1.00				0.00	1.00
1102 Neubau Fussweg Alpenweg bis Oberwaldstrasse		2.6150.3300.10	40	2.50%			1.00	1.00				0.00	1.00
1097 Sonnhaldenstrasse		2.6150.3300.10	40	2.50%			80'000.00	80'000.00			-2'000.00	-2'000.00	78'000.00
1091 Sanierung Flurwege		2.6150.3300.10	40	2.50%			170'000.00	170'000.00			-4'250.00	-4'250.00	165'750.00
1090 Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd		2.6150.3300.10	40	2.50%		140'000.00	40'000.00	180'000.00		-3'500.00	-4'525.65	-8'025.65	171'974.35
1089 Alte Bernstrasse Süd		2.6150.3300.10	40	2.50%		90'000.00	1'210'000.00	1'300'000.00		-2'250.00	-33'275.65	-35'525.65	1'264'474.35
1085 Lehnmatenstrasse Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%	42'974.70	14'000.00	108'000.00	164'974.70	-1'074.70	-1'433.35	-4'275.45	-6'783.50	158'191.20
1084 Flurstrasse Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%	15'100.50	46'000.00	60'000.00	121'100.50	-400.50	-1'557.00	-3'135.95	-5'093.45	116'007.05
1067 Hofackerstrasse Süd Sanierung		2.6150.3300.10	40	2.50%	46'932.15			46'932.15	-1'932.15	-1'182.90	-1'182.90	-4'297.95	42'634.20
1081 Stammbachstrasse Verlängerung		2.6150.3300.10	40	2.50%	57'335.50			57'335.50	-4'435.50	-1'433.40	-1'433.40	-7'302.30	50'033.20
1066 Bahnhofstrasse		2.6130.3660.00	40	2.50%	20'619.75			20'619.75	-1'019.75	-515.50	-515.50	-2'050.75	18'569.00
1043 Solothurnstrasse		2.6130.3660.00	40	2.50%	451'249.65			451'249.65	-42'149.65	-11'366.75	-11'366.75	-64'883.15	386'366.50
1059 Öffentliche Beleuchtung		2.6150.3300.10	40	2.50%	444'244.65			444'244.65	-19'744.65	-11'475.00	-11'474.95	-42'694.60	401'550.05

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschreibungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2021
					Stand per 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-) 2020	Zugänge (+) Abgänge (-) 2021	Stand per 31.12.2020	Stand per 01.01.2020	Plan Abschreibungen 2020	Budget Abschreibungen 2021	Stand per 31.12.2021	
1047 Beläge allgemein		2.6150.3300.10	40	2.50%	65'067.60			65'067.60	-5'267.60	-1'626.70	-1'626.70	-8'521.00	56'546.60
1046 Paradiesstrasse Trottoir		2.6150.3300.10	40	2.50%	17'356.50			17'356.50	-756.50	-435.85	-435.90	-1'628.25	15'728.25
1045 Schulhausstrasse		2.6150.3300.10	40	2.50%	2'552'688.24			2'552'688.24	-411'488.24	-65'037.35	-65'037.35	-541'562.94	2'011'125.30
1044 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse		2.6150.3300.10	40	2.50%	32'568.35			32'568.35	-1'668.35	-814.20	-814.20	-3'296.75	29'271.60
1022 Allgemeine Tiefbauten altes VV		2.6150.3300.25	10	10.00%	1'541'300.00			1'541'300.00	-1'541'299.00			-1'541'299.00	1.00
Strassen / Verkehrswege	14010.01				5'287'437.59	290'000.00	1'668'002.00	7'245'439.59	-2'031'236.59	-102'628.00	-145'350.35	-2'279'214.94	4'966'224.65
1403 Übrige Tiefbauten													
14031 Wasserversorgung													
1099 Sanierung Sonnhaldenstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	122'147.65	328'000.00	43'000.00	493'147.65	-2'447.65	-9'136.85	-10'032.65	-21'617.15	471'530.50
1100 Sanierung Flurstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	38'153.90	130'000.00		168'153.90	-753.90	-3'416.15	-3'416.15	-7'586.20	160'567.70
1093 Alte Bernstrasse Süd		2.7101.3300.01	50	2.00%		35'000.00	595'000.00	630'000.00		-700.00	-12'842.85	-13'542.85	616'457.15
1092 Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd		2.7101.3300.01	50	2.00%		320'000.00		320'000.00		-6'400.00	-6'400.00	-12'800.00	307'200.00
1048 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	40'151.35			40'151.35	-1'851.35	-800.25	-800.20	-3'451.80	36'699.55
1068 Hofackerstrasse Süd Sanierung		2.7101.3300.01	50	2.00%	193'662.55			193'662.55	-6'362.55	-3'903.20	-3'903.15	-14'168.90	179'493.65
1086 Lehnmatstrasse Sanierung		2.7101.3300.01	50	2.00%	241'019.75	384'000.00		625'019.75	-4'819.75	-12'657.15	-12'657.10	-30'134.00	594'885.75
1082 Löschwassertank		2.7101.3300.01	50	2.00%	150'876.99			150'876.99	-8'176.99	-3'039.35	-3'039.35	-14'255.69	136'621.30
1061 Friedhofstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	193'260.45			193'260.45	-14'760.45	-3'880.45	-3'880.50	-22'521.40	170'739.05
1062 Bergackerstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	294'419.65		200'000.00	494'419.65	-23'419.65	-5'891.70	-10'336.10	-39'647.45	454'772.20
1051 Wassergasse Nord		2.7101.3300.01	50	2.00%	20'293.85			20'293.85	-1'393.85	-402.50	-402.55	-2'198.90	18'094.95
1050 Schulhausstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	647'602.30			647'602.30	-44'502.30	-13'110.65	-13'110.60	-70'723.55	576'878.75
1049 Solothurnstrasse		2.7101.3300.01	50	2.00%	284.10			284.10	-283.10			- 283.10	1.00
1023 Leitungsnetz		2.7101.3300.25	18	5.55%	891'598.00			891'598.00	-244'398.00	-46'232.95	-46'233.00	-336'863.95	554'734.05
Tiefbauten Wasserversorgung	14031.01				2'833'470.54	1'197'000.00	838'000.00	4'868'470.54	-353'169.54	-109'571.20	-127'054.20	-589'794.94	4'278'675.60
14032 Abwasserbeseitigung													
1096 Alte Bernstrasse Süd		2.7201.3300.02	50	2.00%		50'000.00	600'000.00	650'000.00		-1'000.00	-13'244.90	-14'244.90	635'755.10
1095 Badstrasse		2.7201.3300.02	50	2.00%		55'000.00		55'000.00		-1'100.00	-1'100.00	-2'200.00	52'800.00
1094 Zubringer Dorfplatz		2.7201.3300.02	50	2.00%		5'000.00	213'000.00	218'000.00		-100.00	-4'446.95	-4'546.95	213'453.05
1069 Hofackerstrasse Süd Sanierung		2.7201.3300.02	50	2.00%	2'725.90			2'725.90	-55.90	-55.60	-55.65	- 167.15	2'558.75
1062 Friedhofstrasse		2.7201.3300.02	50	2.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1055 Schulhausstrasse		2.7201.3300.02	50	2.00%	24'424.95			24'424.95	-24'423.95			-24'423.95	1.00
1054 Massnahmen GEP		2.7201.3300.02	50	2.00%	9'639.30	731'000.00	40'000.00	780'639.30	-839.30	-16'085.65	-16'974.55	-33'899.50	746'739.80
1053 Solothurnstrasse		2.7201.3300.02	50	2.00%	1'197.05			1'197.05	-1'196.05			-1'196.05	1.00
1041 Leitungsnetz		2.7201.3300.25	10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
Tiefbauten Abwasserversorgung	14032.01				37'989.20	841'000.00	853'000.00	1'731'989.20	-26'515.20	-18'341.25	-35'822.05	-80'678.50	1'651'310.70
Abfall Beseitigung	14033.00				0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	- 0.00	0.00
Sportanlagen	14035.00				0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	- 0.00	0.00
1404 Hochbauten													
14040 Allgemeiner Haushalt													
1065 Neuer Kindergarten - Sanierung Flachdach+PV		2.2170.3300.10	33	3.03%	124531.40			124'531.40	-7'531.40	-3'773.70	-3'773.65	-15'078.75	109'452.65
1064 Neues Schulhaus - Ersatz Fenster		2.2170.3300.10	33	3.03%	313987.10			313'987.10	-10'087.10	-9'805.20	-9'805.20	-29'697.50	284'289.60
1070 Umbau Gemeindehaus		2.0290.3300.00	33	3.03%	161804.95			161'804.95	-9'804.95	-4'903.20	-4'903.15	-19'611.30	142'193.65
1057 Schulhaus - Umgebungsgestaltung		2.2170.3300.10	33	3.03%	90'993.05			90'993.05	-8'193.05	-2'763.00	-2'763.00	-13'719.05	77'274.00

	Bilanzkonto	Abschreibungs-Konto	Nutzungs-dauer	Abschreibungs-Satz	Anschaffungskosten				Kumulierte Abschreibungen				Plan-Wert per 31.12.2021
					Stand per 01.01.2020	Zugänge (+) Abgänge (-) 2020	Zugänge (+) Abgänge (-) 2021	Stand per 31.12.2020	Stand per 01.01.2020	Plan Abschreibungen 2020	Budget Abschreibungen 2021	Stand per 31.12.2021	
1056 MZH - Fassade und Flachdach		2.2170.3300.10	33	3.03%	103150.20			103'150.20	-9'550.20	-3'125.75	-3'125.80	-15'801.75	87'348.45
1040 Schiessanlage			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1039 Atelier Bovet			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1038 Schutzraum			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1037 Schutzraum			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1036 ZSA, Kommando-Posten			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1035 Friedhofgebäude			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1034 Velounterstand			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1033 Garage			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1032 Alter Kindergarten			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1031 Neuer Kindergarten		2.2170.3300.25	10	10.00%	334'700.00			334'700.00	-334'699.00			-334'699.00	1.00
1030 Mehrzweckhalle		2.2170.3300.25	10	10.00%	740'460.00			740'460.00	-740'459.00			-740'459.00	1.00
1029 Neues Schulhaus		2.2170.3300.25	10	10.00%	109'050.00			109'050.00	-109'049.00			-109'049.00	1.00
1028 Altes Schulhaus		2.2170.3300.25	10	10.00%	432'660.00			432'660.00	-432'659.00			-432'659.00	1.00
1027 Buswartehaus Dorf			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1026 Garage			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1025 Gemeindehaus			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
1024 Spritzenhaus Ammannsegg			10	10.00%	1.00			1.00				- 0.00	1.00
Hochbauten	14040.01				2'411'349.70	0.00	0.00	2'411'349.70	-1'662'032.70	-24370.85	-24'370.80	-1'710'774.35	700'575.35
1406 Mobilien													
14060 Allgemeiner Haushalt													
1042 ActivBoards		2.2120.3300.60	4	25.00%	70141.15			70'141.15	-70'140.15			-70'140.15	1.00
1105 Übernahme Software Dialog		2.0220.3300.00	4	25.00%	0.00		84'000.00	84'000.00			-21'000.00	-21'000.00	63'000.00
Mobilien	14060.01				70'141.15	0.00	84'000.00	154'141.15	-70'140.15	- 0.00	-21'000.00	-91'140.15	63'001.00
1407 Anlagen im Bau													
14071 Wasserversorgung													
1052 Löschwassertank (Umgliederung auf 1082 per 31.12.20179								0.00				- 0.00	0.00
Anlagen im Bau, Tiefbauten Wasserv.	14071.30				0.00	0.00	0.00	0.00	- 0.00	- 0.00	- 0.00	- 0.00	0.00
1429 Übrige immaterielle Anlagen													
14290 Allgemeiner Haushalt													
1101 Ausbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Vorprojekt		2.6340.3300.10	5	20.00%		35'000.00	60'000.00	95'000.00	0.00	-7'000.00	-22'000.00	-29'000.00	66'000.00
1087 Analyse zukünftiger Infrastruktur		2.7900.3300.10	5	20.00%	34'176.05	21'000.00	35'000.00	90'176.05	-6'876.05	-12'085.20	-23'751.90	-42'713.15	47'462.90
1083 Ortsplanungsrevision		2.7900.3300.10	10	10.00%	206'372.85	42'000.00		248'372.85	-43'872.85	-29'223.75	-29'223.75	-102'320.35	146'052.50
1063 Ortsplanungsrevision (bis 2016)		2.7900.3300.25	10	10.00%	23'755.70			23'755.70	-23'754.70	0.00		-23'754.70	1.00
Allgemeiner Haushalt	14290.01				264'304.60	98'000.00	95'000.00	457'304.60	-74'503.60	-48'308.95	-74'975.65	-197'788.20	259'516.40
14292 Abwasserbeseitigung													
1058 Zustandserfassung Sauberwasserleitung		2.7201.3300.02	5	20.00%	52'030.50			52'030.50	-32'330.50	-9'851.10	-9'847.90	-52'029.50	1.00
übrige immaterielle Anlagen	14292.01				52'030.50	0.00	0.00	52'030.50	-32'330.50	- 9'851.10	- 9'847.90	-52'029.50	1.00

9 Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Brutto-kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019	Budget Ausgaben Plan 2020	Budget Ausgaben 2021	Total bis 2021	Brutto-Restkredit ab 2021
0220		Verwaltungsliegenschaften									
5060.00		Übernahme Software Dialog	17.08.2020	GR	84'000	84'000	-	-	84'000	84'000	-
2170		Schulliegenschaften									
6130		Kantonsstrassen									
6150		Gemeindestrassen									
5010.02	1084	Flurstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	121'000	121'000	15'101	46'000	60'000	121'101	-101
5010.03	1085	Lehnmattstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	165'000	165'000	42'975	14'000	108'000	164'975	25
5010.04	1089	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	90'000	1'300'000	-	90'000	1'210'000	1'300'000	-
			07.12.2020	GV	1'210'000						
5010.05	1090	Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd	09.12.2019	GV	180'000	180'000	-	140'000	40'000	180'000	-
5010.06	1091	Sanierung Flurwege	09.12.2019	GV	170'000	170'000	-	-	170'000	170'000	-
5010.08	1097	Sonnhaldenstrasse	07.12.2020	GV	80'000	80'000	-	-	80'000	80'000	-
5010.09	1102	Neubau Fussweg Alpenweg bis Oberwaldstrasse	17.08.2020	GR	109'000	109'000	-	-	109'000	109'000	-
		Erschliessungsbeiträge	17.08.2020	GR	-108'999		-	-	-108'999	-108'999	-
5010.10	1103	Erschliessung Überbauung Brennerei	17.08.2020	GR	328'000	328'000	-	-	328'000	328'000	-
		Erschliessungsbeiträge	17.08.2020	GR	-327'999		-	-	-327'999	-327'999	-
5010.51		Schrankenanlage Bahnhofstrasse Ammannsegg	26.11.2012	GV	189'000	189'000	-	-	-	-	189'000

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Brutto-kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019	Budget Ausgaben Plan 2020	Budget Ausgaben 2021	Total bis 2021	Brutto-Restkredit ab 2021
5010.56		Schrankenanlage Heinibühlstrasse	26.11.2012	GV	189'000	189'000	-	-	-	-	189'000
6340		Verkehrplanung allgemein									
5290.03	1101	Ausbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Planungskredit Vorprojekt	26.03.2020	GR	95'000	95'000	-	35'000	60'000	95'000	-
7101		Wasserversorgung									
5031.01	1068	Hofackerstrasse Süd Sanierung	27.11.2017	GV	255'000	255'000	193'663	-	-	193'663	61'337
5031.02	1100	Sanierung Flurstrasse	29.04.2019	GR	177'000	177'000	47'282	130'000	-	177'282	-282
5031.03	1086	Lehnmattstrasse Sanierung	03.12.2018	GV	625'000	625'000	241'020	384'000	-	625'020	-20
5031.04	1093	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	35'000	630'000	-	35'000	595'000	630'000	-
			07.12.2020	GV	595'000						
5031.05	1092	Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd	09.12.2019	GV	320'000	320'000	-	320'000	-	320'000	-
5031.06	1060	Bergackerstrasse, Sanierung	24.11.2014	GV	620'000	620'000	413'969	-	200'000	613'969	6'031
5031.08	1099	Sanierung Sonnhaldenstrasse	28.10.2019	GR	450'000	493'000	122'148	328'000	43'000	493'148	-148
			07.12.2020	GV	43'000						
7201		Abwasserbeseitigung									
5032.02	1095	Badstrasse	09.12.2019	GV	55'000	55'000	-	55'000	-	55'000	-
5032.03	1094	Zubringer Dorfplatz	09.12.2019	GV	218'000	218'000	-	5'000	213'000	218'000	-
5032.04	1096	Alte Bernstrasse Süd	09.12.2019	GV	50'000	650'000	-	50'000	600'000	650'000	-
			07.12.2020	GV	600'000						
5032.99	1054	Massnahmen GEP	30.11.2015	GV	800'000	800'000	28'320	731'000	40'000	799'320	680

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung											
Konto	Anlage-Nr.	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Kredit	Brutto-kredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019	Budget		Total bis 2021	Brutto-Restkredit ab 2021
								Ausgaben Plan 2020	Ausgaben 2021		
7900		Raumordnung									
5290.01	1083	Ortsplanungsrevision	16.06.2017	GV	130'000	130'000	206'373	42'000	-	248'373	-118'373
5290.02	1087	Analyse zukünftige Infrastruktur	03.12.2018	GV	90'000	90'000	34'176	21'000	35'000	90'176	-176
Total						8'073'000	1'345'026	2'426'000	3'538'002	7'309'028	326'974

10 Anhang

Finanzkennzahlen

A15

	Budget	Rechnung					Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
	13.44%	-11.26%	-38.89%	-38.22%	-40.73%	-23.13%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						100 % - 150 %	genügend
	Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
	9.85%	28.23%	-72.54%	60.12%	107.59%	26.65%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.						80% - 100%	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
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
	39.11%	45.52%	44.79%	45.35%	41.10%	43.18%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
	29.47%	35.27%	30.71%	35.57%	35.78%	33.36%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Finanzkennzahlen

A15

	Budget	Rechnung					Richtwerte	
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	0.30%	0.19%	0.40%	0.34%	0.54%	0.35%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinss in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.						4 % - 9 %	genügend
	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						9 % und mehr	schlecht
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Investitionsanteil	24.83%	9.30%	9.04%	13.62%	16.22%	14.60%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Nettoschuld I pro Einwohner	452	-385	-1'183	-1'338	-1'523	-796	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Nettoschuld II pro Einwohner	265	-572	-1'380	-1'534	-1'531	-951		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							

Finanzkennzahlen

A15

	Budget	Rechnung					Richtwerte	
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil	47.24%	46.30%	49.60%	45.04%	44.30%	46.50%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100 % - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
Kapitaldienstanteil	3.99%	3.01%	2.80%	3.26%	4.51%	3.51%	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	2.79%	2.78%	-1.67%	7.88%	15.59%	5.48%	> 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
Bruttorendite Finanzvermögen	0.72%	0.59%	0.42%	0.45%	0.31%	0.50%	3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	2'067	2'017	2'095	2'041	2'084	2'061		keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							