

Einwohnergemeinde Gretzenbach
5014 Gretzenbach

www.gretzenbach.ch



Budget 2022

Version 2.0

25.10.2021_FV_FIKO_GR / 16.11.2021_GV

Beschlüsse:

Gemeinderat	16. November 2021
-------------	-------------------

Gemeindeversammlung	13. Dezember 2021
---------------------	-------------------

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Finanzverwalter	4 - 14
2 Beschluss und Antrag inkl. Kenntnisnahmen	15 - 18
Übersicht	19
3 Übersicht Budget	20
3.1 Finanzierung	21 - 22
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	23 - 24
Erfolgsrechnung	25
4 Erfolgsrechnung	26 - 28
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig Spezialfinanzierungen	29 - 32
Investitionsrechnung	33
5 Investitionsrechnung	34
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	35
Anhang GV	36
6 Berechnung Werterhalt	37
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)	38 - 43
8 Verpflichtungskreditkontrolle	44 - 45
9 Kennzahlen inkl. Erläuterungen	46 - 48
Beilagen GV	
10 Finanzplan 2023-2027	1 - 18
11 ER - Funktionale & Sachgruppengliederung (GemoWinNG)	1 - 23 / 1 - 7
13 IR - Funktionale & Sachgruppengliederung (GemoWinNG)	1 - 3 / 1 - 3

Bericht und Antrag

Übersicht Ergebnisse		Einwohnergemeinde Gretzenbach			
		BUDGET 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020	Budget 2020
1. Ergebnis Erfolgsrechnung	TFr.	-483	-386	-689	-298
2. Abschreibungen inkl. Rückstellungen	TFr.	302	352	525	602
3. Cash Flow	TFr.	-181	-35	-164	304
4. Netto-Investitionen	TFr.	411	295	3'391	319
5. Selbstfinanzierungsgrad	%	-44%	-12%	-5%	95%
6. Finanzbedarf (-)/-überschuss (+)	TFr.	-592	-330	-3'554	-15
7. Steuerertrag	TFr.	8'196	8'256	8'269	8'527
8. Gebührenertrag SF	TFr.	1'126	1'081	1'122	1'080
9. Cash Flow in % Steuern+Gebühren	%	-1.9%	-0.4%	-1.7%	3.2%
10. Nettoschuld II je Einwohner	Fr.	1'686	915	1'197	2'663
11. NVQ Nettoverschuldungsquotient	%	125%	38%	107%	127%

2.) Auflösung Neubewertungsreserve ab 2021 in der Höhe von TCHF 252 p.a. entlastet diese Position

Bericht Finanzverwalter

a) *Finanzieller Überblick*

Trotz zurückhaltender Ausgabenbudgetierung durch die Kommissionen und diverser Streichungen zeigt das Budget 2022 nach wie vor einen hohen Verlust von -483'000 Franken. Zusätzlich belastet, das neben dem Ergebnis auch ein hoher negativer Cashflow von -181'000 Franken resultiert. Der erwartete Steuerertrag von 8,196 Mio. Franken kann die anfallenden und teilweise weiter steigenden Kosten, primär in den Bereichen der «sozialen Sicherheit» und des «Verkehrs» nicht decken. Trotz der Steuererhöhung von 3% im Jahr 2020 und höheren Beitragszahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich können die ausbleibenden KKG-Fiskalerträge aufgrund der durch die Gemeinde Däniken gekündigten Verträge nicht kompensiert werden. Dadurch verbleibt weiterhin ein strukturelles Defizit. Die im Jahr 2022 einmalig ausfallende Dividende der ELAG verschärft die Ertragssituation der Gemeinde zusätzlich. Per Ende 2022 ist das noch vorhandene Eigenkapital voraussichtlich aufgebraucht und es entsteht erstmals ein Bilanzfehlbetrag von rund 61'000 Franken. Nebst dem negativen Cashflow und folglich einer negativen Selbstfinanzierung stehen Investitionen in der Höhe von 411'000 Franken an, was zu einem Finanzierungsbedarf von 592'000 Franken führt. Trotz der aktuell sehr tiefen Zinsen und teilweise erhaltenen Negativzinsen bedarf es weiterhin einer disziplinierten Priorisierung von künftigen Investitionen, um die Finanzierung ins Gleichgewicht zu bringen und die Verschuldung zu minimieren.

b) *Sachgruppengliederung Aufwand*

Bedingt durch den Friedhofausbau des Urnenhains steigt der Sach- und Betriebsaufwand um 0.4% auf 1,968 Mio. Franken, während sich der Personalaufwand trotz der Pensen Erhöhung der Schulleitung (80% auf 90%) durch eine jüngere Altersstruktur um 1.7% auf 4,420 Mio. Franken reduziert (VJ 4,497 Mio.). Aus der Investitionstätigkeit früherer Perioden steigen die Abschreibungen im allgemeinen Gemeindehaushalt um 1.9% auf 398'000 Franken an. Der Transferaufwand steigt erneut um deutliche 3.4% auf 5,820 Mio. Franken (VJ 5,628 Mio.), hauptsächlich verursacht durch gestiegene Schulgelder an die SUN / SEK P (+ 100'000 Franken), höhere Kosten der Sozialregion SRUN (+50'000 Franken) und einen höheren Gemeindebeitrag an die Spitex (+15'000 Franken).

c) *Sachgruppengliederung Ertrag*

Der prognostizierte netto Steuerertrag 2022 beträgt 8,196 Mio. Franken (VJ 8,256 Mio. Franken). Während bei den natürlichen Personen (NP) der Steuerertrag um 0,315 Mio. Franken von 6,880 Mio. Franken auf 7,195 Mio. Franken steigt, sinken die Einnahmen der juristischen Personen (JP) im Vergleich zum Budget 2021 um 0,365 Mio. Franken von 0,845 Mio. Franken auf 0,480 Mio. Franken (Rechnung 2020 = 0,450 Mio.). Die Einnahmen aus den Quellen- und Sondersteuern verbleiben auf dem gleichen Niveau, sofern die Pandemie nicht allzu starke wirtschaftliche Auswirkungen auf die Bevölkerung von Gretzenbach und somit deren Steuerkraft hat. Bei den übrigen Erträgen zeigt sich durch den einmaligen Ausfall der ELAG Dividende (Abbau respektive Einbuchung Deckungsdifferenzen) eine Abnahme beim Finanzertrag (-102'000 Franken). Dem gegenüber steht ein höherer Transferertrag (+94'000 Franken) durch den Finanz- und Lastenausgleich. Unverändert bleibt ein nach wie vor ausserordentlicher Ertrag von 252'250 Franken für die lineare Auflösung der Neubewertungsreserve in den Jahren 2021 bis 2025.

d) Funktionale Gliederung

Funktional betrachtet sinken die Kosten in der allgemeinen Verwaltung im Vergleich zum Vorjahr um 92'000 Franken (-8.5%) bedingt durch strukturell tiefere Personalkosten und dem Wegfall des im 2021 stattgefundenen Amtsperiodenwechsels. Trotz höherer Beiträge an die SUN und der Pensen Erhöhung der Schulleitung sinken die Bildungskosten insgesamt um 77'000 Franken (-1.7%) – eine veränderte Altersstruktur, tiefere Abschreibungen für die ICT als auch tiefere Sonderschulkosten wirken sich hier positiv aus. Die Kosten im Bereich Gesundheit steigen insbesondere durch höhere Pflegekostenbeiträge via SRUN und höhere Gemeindebeträge an die Spitex um 30'000 Franken (5.8%). Ebenfalls erhöhen sich die Betriebskosten der SRUN, was die Kosten im Bereich Soziale Sicherheit um weitere 24'000 Franken (+1.1%) steigert. Der Bereich Verkehr erhöht sich um 71'000 Franken, grösstenteils verursacht durch höhere Maschinen- und Strassenunterhaltskosten (Abschreibungen) und höhere Beiträge an den regionalen Busbetrieb. Im Bereich Umwelt erhöht insbesondere die Erweiterung des Urnenhains des Friedhofs die Kosten um 37'000 Franken (+23%). Der Wegfall der ELAG Dividende lässt das Ergebnis im Bereich Volkswirtschaft um 90'000 Franken schlechter ausfallen (-34%). Im Vergleich zum Vorjahresbudget sinkt der Ertrag von Finanzen und Steuern nur noch marginal um 13'500 Franken (-0.1%) – tiefer ausfallende Steuern der juristischen Personen werden durch höhere Einnahmen bei den natürlichen Personen und den Finanz- und Lastenausgleich kompensiert. Nichtsdestotrotz bleibt die Ertragssituation nach wie vor ungenügend, um anfallende Kosten zu decken und dies trotz der Steuererhöhung im 2020.

e) Spezialfinanzierungen

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen fallen gesamthaft positiv aus. Die Abwasserversorgung zeigt einen Betriebsgewinn von 87'300 Franken, während die Wasserversorgung einen Aufwandsüberschuss von -64'270 Franken und die Abfallbeseitigung einen leichten Verlust von -5'535 Franken aufweist. Alle drei Spezialfinanzierungen verfügen über einen positiven Cashflow und reduzieren den Finanzbedarf der Einwohnergemeinde entsprechend. Insgesamt befinden sich die Spezialfinanzierungen in einem gesunden Zustand, aber auch hier sind zukünftige Investitionen mit Bedacht zu wählen, damit keine zu grosse Neuverschuldung stattfindet.

f) Abschreibungen

Die alten Bestände des Verwaltungsvermögens von 3,433 Mio. Franken werden bis Ende 2025 linear abgeschrieben, was eine stabile Belastung im allgemeinen Haushalt von 224'900 Franken und bei den Spezialfinanzierungen von 118'400 Franken bedeutet. Durch die Investitionen der vergangenen Jahre ergeben sich zudem Abschreibungen im allgemeinen Haushalt von 175'000 Franken und 91'000 Franken bei den Spezialfinanzierungen. Somit belaufen sich die Gesamtabschreibungen auf rund 610'000 Franken (Budget 2021: 607'000 Franken, Rechnungsjahr 2020: 631'000 Franken).

g) Ergebnis aus Finanzierung

Aufgrund des schlechten Ergebnisses aus der Erfolgsrechnung (Cashflow bzw. Cashdrain von - 181'000 Franken) und Nettoinvestitionen in der Höhe von 411'300 Franken ergibt sich ein Finanzbedarf von 592'000 Franken. Die aktuelle Lage am Finanzmarkt zeigt nach wie vor sehr tiefe Zinsen bei längerfristigen Neuaufnahmen von Darlehen und gar Negativzinsen zugunsten des Darlehensnehmers bei kurzfristigen Neuaufnahmen (Laufzeit bis zu 3 Jahr). Entsprechend tief fallen aktuell die Zinskosten aus.

h) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt - wie bereits im Vorjahr - tiefe Investitionsausgaben, um die weitere Verschuldung weitestmöglich zu minimieren. Die Ausgaben beschränken sich auf den Anteil Gretzenbachs an den Investitionen der Feuerwehr in der Höhe von 96'300 Franken sowie total 315'000 Franken ausserhalb des allgemeinen Gemeindehaushalts für Wasserleitungen im Bereich Landhubel und Dössihubel (Spezialfinanzierungen Wasser). Alles in allem sind dementsprechend Nettoinvestitionen von 411'300 Franken vorgesehen.

j) Finanzplan

Der rollende Finanzplan 2023 bis 2027 zeigt bei eher optimistischen Steuererträgen ausnahmslos negative Gesamtergebnisse, welche das Eigenkapital bzw. die Bilanzüberschüsse entsprechend mindern. Bereits Ende 2022 ist das Eigenkapital komplett aufgebraucht und es entsteht ein Bilanzfehlbetrag von -61'000 Franken. Bilanzfehlbeträge sind gemäss kantonalen Vorgaben innerhalb von 3 - 8 Jahren abzutragen - mit den aktuell weiter erwarteten Aufwandüberschüssen wird dieser Bilanzfehlbetrag jedoch sukzessive weiter ausgebaut bis zum Ende der Planungsperiode 2027. Ohne Sondereffekt muss daher spätestens ab 2023 die Ergebnissituation zwingend verbessert werden. Ebenso wird im Budget 2022 und dem Planjahr 2023 von einem Cashdrain ausgegangen, welcher sich erst ab 2024 wieder in einen minimalen Cashflow wandelt. Primäre Ursache dafür ist die ab 2023 gestaffelte Kostenreduktion für Sonderschulen. Aufgrund des tiefen Investitionsniveaus in den ersten Planjahren (teilweise aufgeschobene Investitionsvorhaben) steigt der Finanzierungsbedarf zuerst nur geringfügig, kumuliert sich Ende Planperiode 2027 jedoch trotzdem auf über 7 Mio. Franken. Ebenso steigt die Nettoverschuldung pro Kopf kontinuierlich bis zum Ende der Planperiode auf einen Wert von rund 2'800 Franken (Nettoschuld II) und entspricht somit nicht mehr dem finanziellen Leitbild der Einwohnergemeinde.

*k) Schuldenbremse *)*

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Der NVQ beträgt im vorliegenden Budget 125% und in der letzten Jahresrechnung 107%.

**) Sofern der Nettoverschuldungsquotient in der letzten Jahresrechnung $\geq 150\%$ beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% ist (siehe HBO, Ziffer 16.6.).*

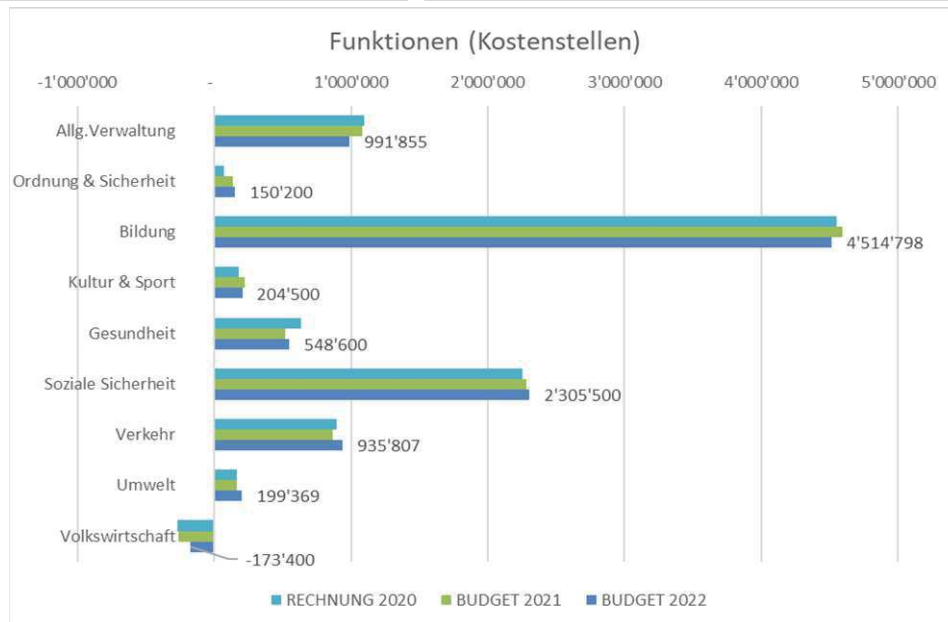
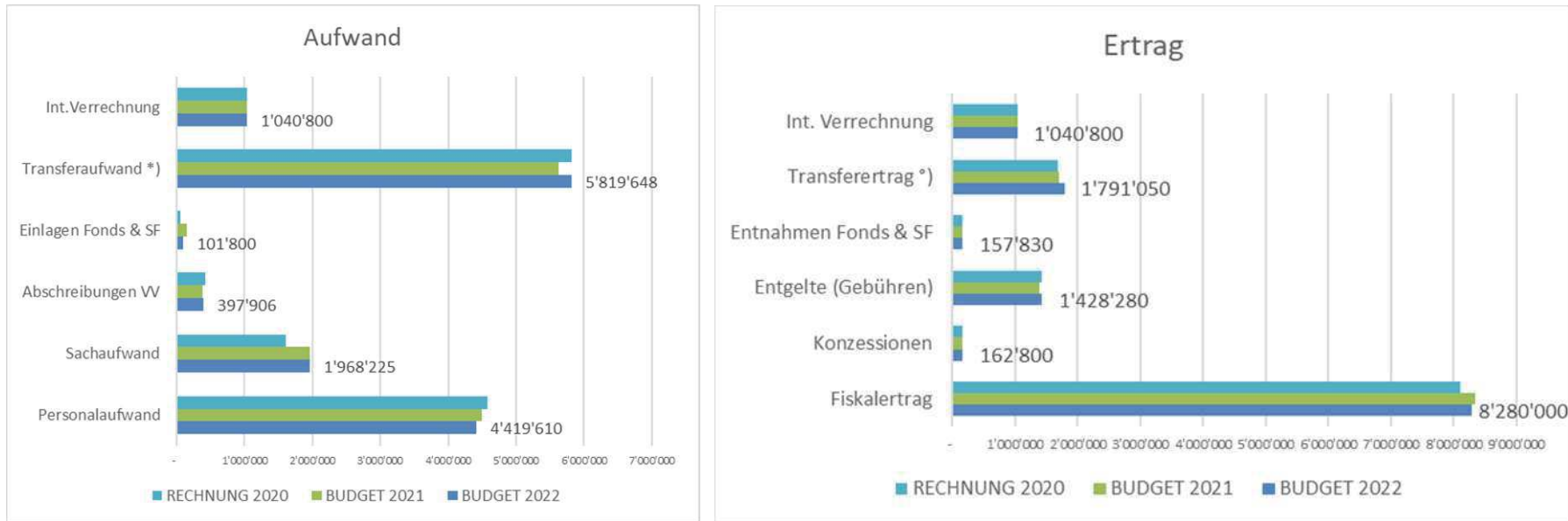
5014 Gretzenbach, 16.11.2021

Einwohnergemeinde Gretzenbach



Michael Hüsler
Finanzverwalter

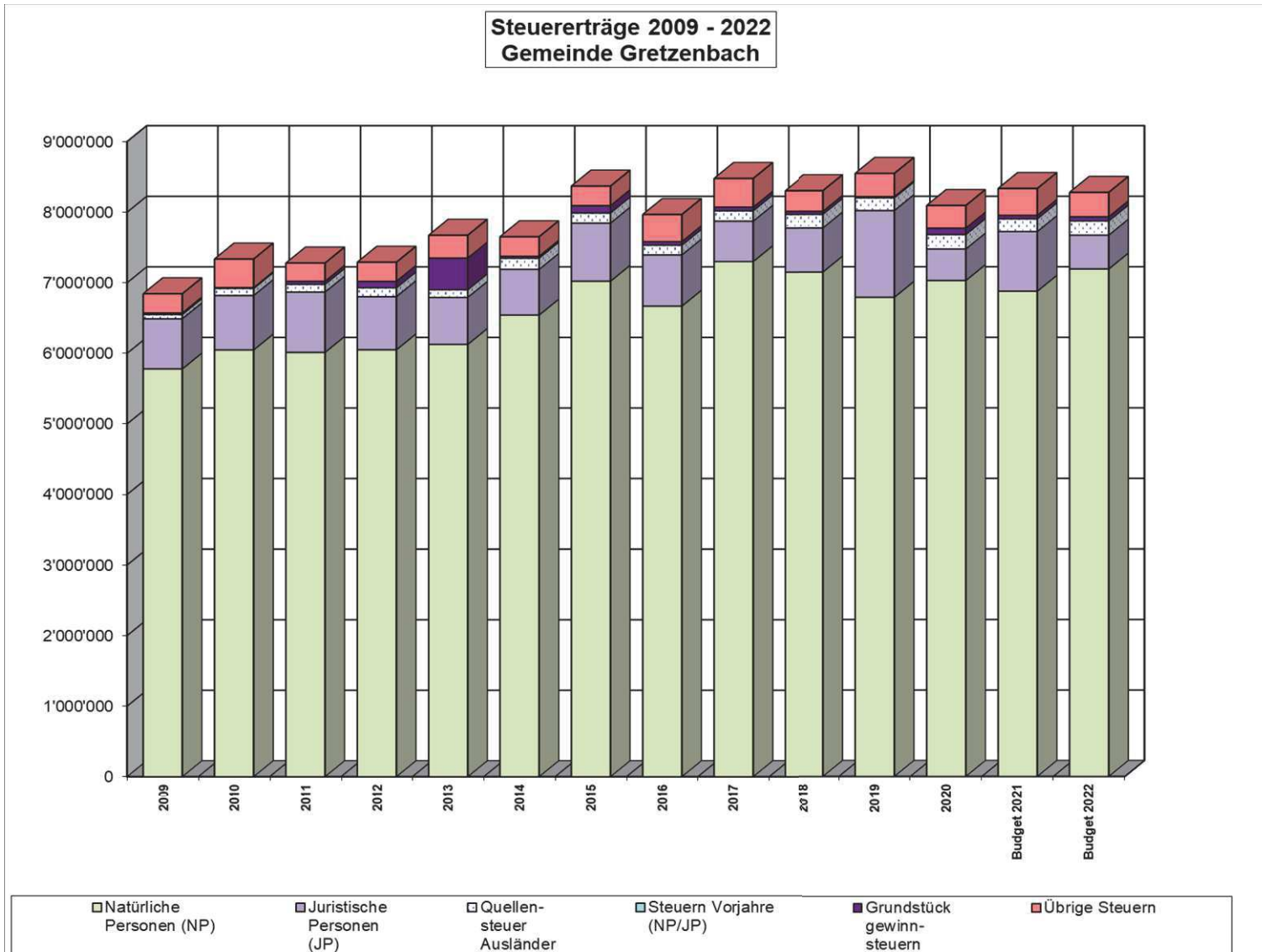
Grafik Nr. 1: Sachgruppen und Funktionengliederung



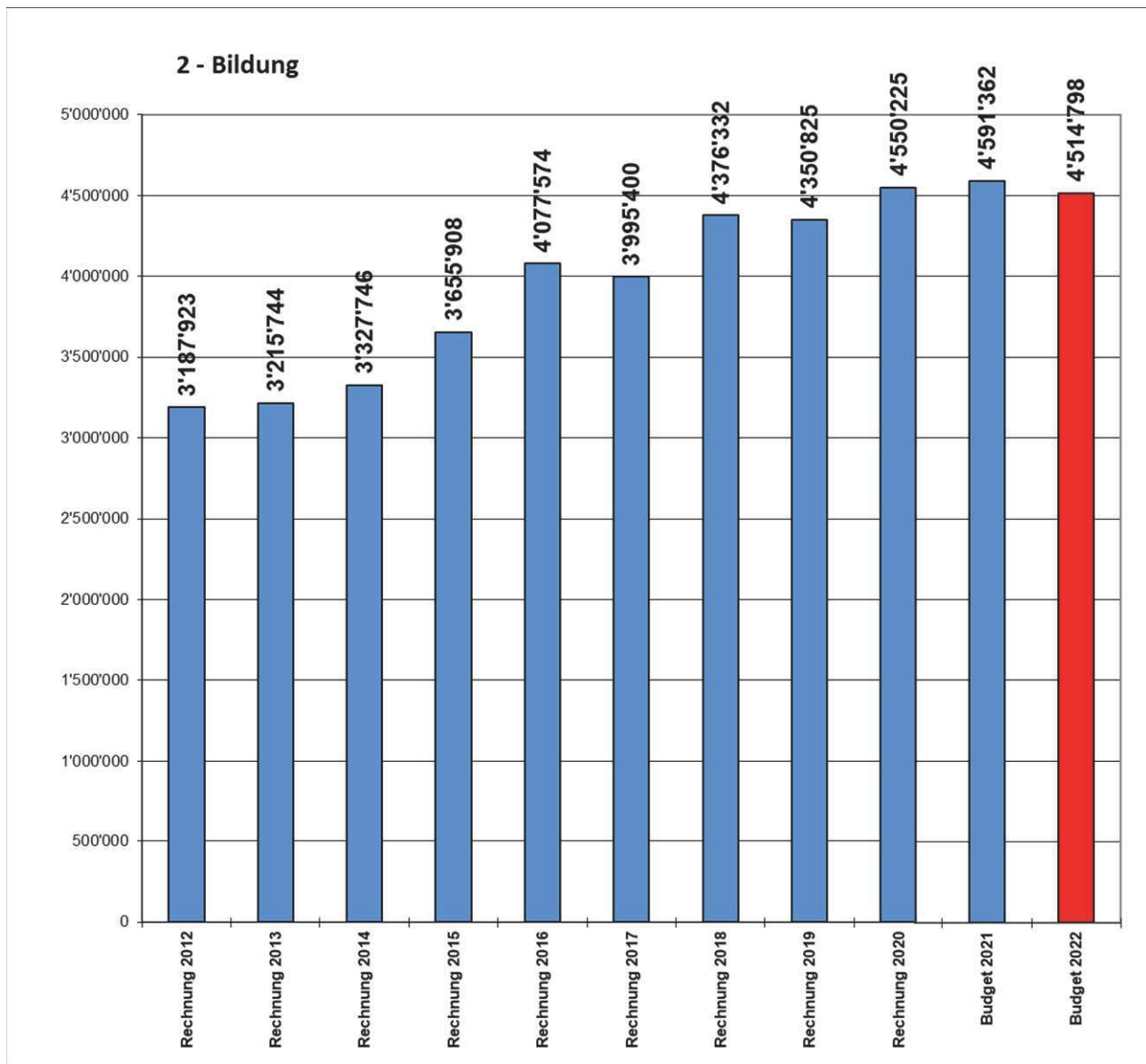
Grafik Nr. 2: Personalaufwand



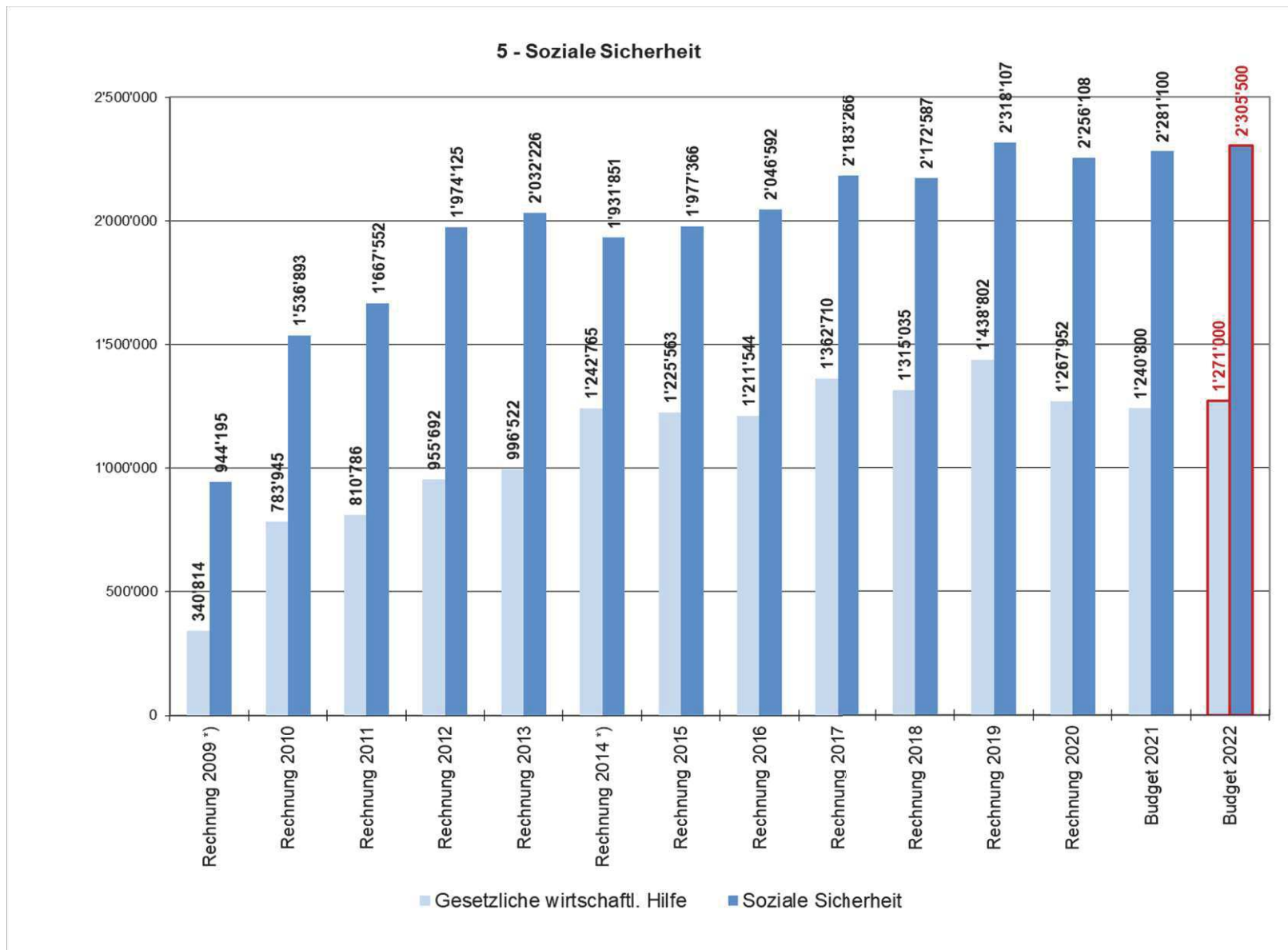
Grafik Nr. 3: Steuern



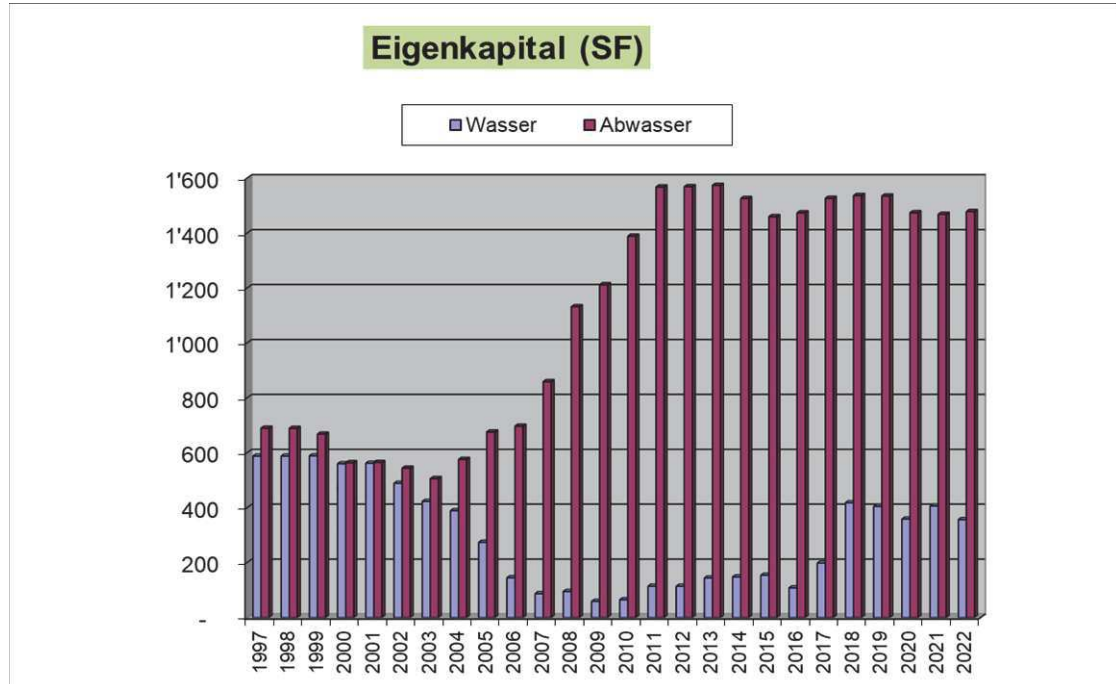
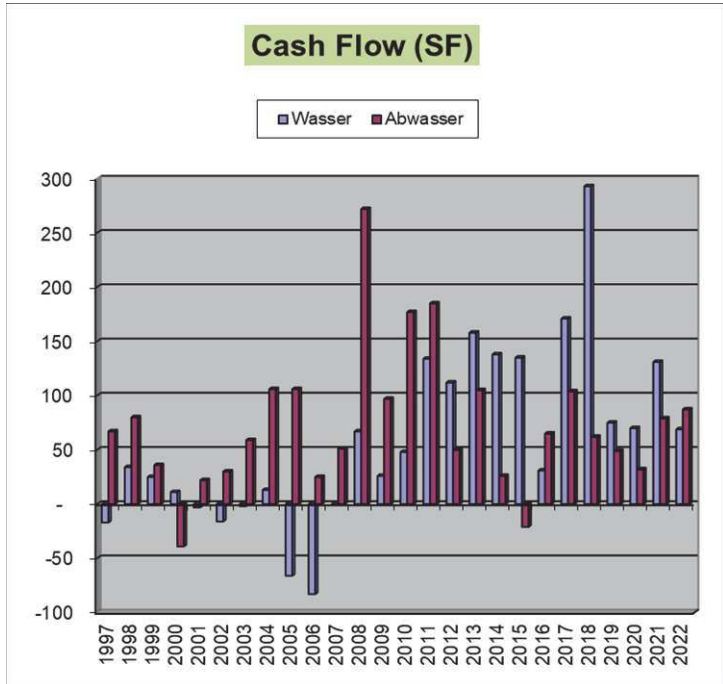
Grafik Nr. 4: Bildung



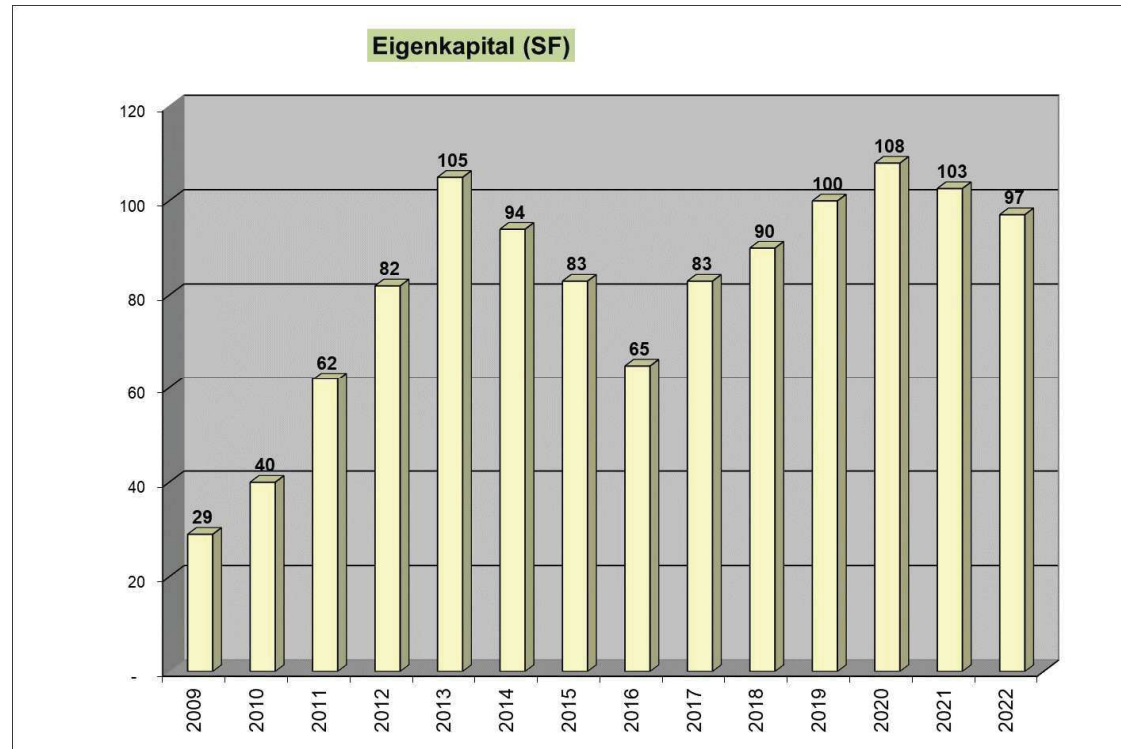
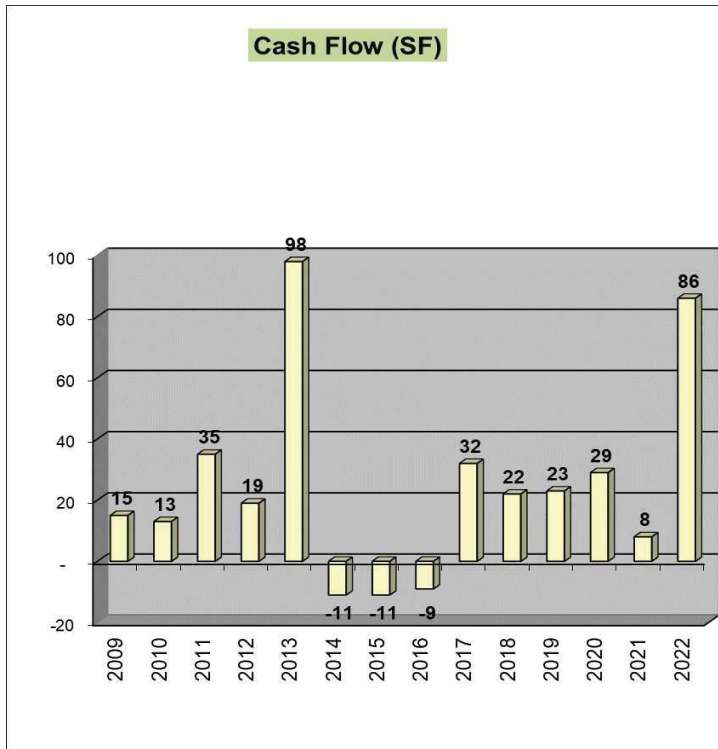
Grafik Nr. 5: Soziale Sicherheit



Grafik Nr. 6: Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser



Grafik Nr. 7: Spezialfinanzierung Abfall



Beschluss und Antrag an die Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | | |
|----|--|---|---|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand
Gesamtertrag | Fr. 13'767'989.00
Fr. 13'285'060.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. -482'929.00 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen
Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. 411'300.00
Fr. - |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. 411'300.00 |
| 3) | Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung
Abwasserbeseitigung
Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) |
| | | | Fr. -64'270.00 |
| | | | Fr. 87'300.00 |
| | | | Fr. -5'535.00 |
| 4) | Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | Natürliche Personen
Juristische Personen | 118% der einfachen Staatssteuer
118% der einfachen Staatssteuer |
| 5) | Die Feuerwehrrsatzabgabe ist wie folgt festzulegen: | (Minimum Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--) | 10% der einfachen Staatssteuer |
| 6) | Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken. | | |

5014 Gretzenbach, 16.11.2021
Gemeinderat Gretzenbach



Walter Schärer
Gemeindepräsident



Andrea Walder
Gemeindeschreiberin

Kreditbeschlüsse und Antrag an die Gemeindeversammlung

Gemäss Gemeindeordnung (§ 22) beschliesst die Gemeindeversammlung Geschäfte, deren Auswirkungen jährlich einmalig Fr. 75'000.-- oder jährlich wiederkehrend Fr. 10'000.-- übersteigen (insbesondere Ausgaben, Nachtragskredite, Eigentumsübertragungen, Einräumung beschränkter dinglicher Rechte, Verpflichtungen oder Einnahmenreduktionen, Gründung oder Erweiterung von Anstalten und Unternehmen, Beteiligung an gemischtwirtschaftlichen oder privaten Unternehmungen und Zusammenarbeit der Gemeinden).

Der Gemeinderat beantragt, folgende Kredite zu beschliessen:

1) **Jährlich einmalige Ausgaben über Fr. 75'000.-- (Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung)**

<i>Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt (HH):</i>		
	Fr.	-
Total Verpflichtungskredite Investitionsrechnung HH		
	Fr.	-
<i>Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen (SF):</i>		
Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel	Fr.	250'000.00
	Fr.	-
Total Verpflichtungskredite Investitionsrechnung SF		
	Fr.	250'000.00

2) **Jährlich wiederkehrende Ausgaben über Fr. 10'000.-- (Erfolgsrechnung)**

keine	Fr.	-
Total jährlich wiederkehrende Ausgaben Erfolgsrechnung		
	Fr.	-

5014 Gretzenbach, 16.11.2021
Gemeinderat Gretzenbach



Walter Scharer
Gemeindepräsident



Andrea Walder
Gemeindeschreiberin

Beschlüsse durch den Gemeinderat

- 1) **Gebührentarif** Der "Allgemeine Gebührentarif" (inkl. Hundesteuer) bleibt unverändert.
- 2) **Skonto (Steuern)** Der Skonto für die Bezahlung der Vorbezugsrechnung 2022 bis zum 30. April 2022 bleibt unverändert bei 0% (§ 13 Gemeindesteuerreglement 2020).
- 3) **Spezialtarife nach DGO** Die Gemeindestundenlöhne und Spezialtarife nach § 56 und Anhang 3 DGO werden nicht angepasst und bleiben unverändert auf dem Indexstand von 115,6 Punkten (Stand Index am 31.07.2021 = 115,3 Punkte, Basis Mai 1993 = 100 Punkte).
- 4) **Besoldungen nach DGO** Die Besoldungen der Gemeindeangestellten und Musiklehrpersonen nach § 60 DGO werden trotz Jahresteuierung von +0,6% nicht angepasst und bleiben unverändert auf dem Indexstand von 99,1 Punkten (Stand Index am 31.07.2021 = 99,1 Punkte, Basis Dez. 2010 = 100 Punkte).
- 5) **Baureglement** Der Gebührentarif zum "Baureglement 2011" bleibt unverändert.
- 6) **Wasserversorgung** Die Verbrauchs- und Grundgebühren für die Wasserversorgung nach § 11, Abs. 2 und 3 "Reglement über Grundeigentümerbeiträge" bleiben unverändert bei Fr. 1.50 pro m3 resp. Fr. 0.20 pro m2 ZGF (seit April 2011).
- 7) **Abwasserbeseitigung** Die Verbrauchs- und Grundgebühren für die Abwasserbeseitigung nach § 8, Abs. 2 und 3 "Reglement über Grundeigentümerbeiträge" bleiben unverändert bei Fr. 1.25 pro m3 resp. Fr. 0.40 pro m2 ZGF (seit April 2011).
- 8) **Abfallbeseitigung** Die Grundgebühren gemäss Anhang 1 im "Abfallreglement 1997" bleiben unverändert; ebenso die Gewichtsgebühren für Kehricht und Grüngut bei 34 Rappen pro kg (exkl. MWSt).

5014 Gretzenbach, 16.11.2021

Kenntnisnahme durch den Gemeinderat:

- 1) **Budget SUN *)** Das Budget der "Sekundarschule Unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 5'115'750 (Vorjahr 4'676'900) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 18,88% (Vorjahr 18,83%) oder Fr. 965'888 (Vorjahr 880'609) resp. 346.32 Franken pro Einwohner (Vorjahr 315.18): + 9.9%.
- 2) **Budget Sek-P** Das Budget der "Sekundarschule P Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 1'421'470 (Vorjahr 1'213'570) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 11,93% (Vorjahr 12,78%) oder Fr. 169'526 (Vorjahr 155'149) resp. 61 Franken pro Einwohner (Vorjahr 55): + 10.9%.
- 3) **Budget OJuN *)** Das Budget der "Offenen Jugendarbeit unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 129'463 (Vorjahr 130'943) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 34,02% (Vorjahr 34,41%) oder Fr. 44'039 (Vorjahr Fr. 45'056) resp. 15.79 pro Einwohner (Vorjahr 16.13): -2.1%.
- 4) **Budget RZSN *)** Das Budget der "Regionalen Zivilschutzorganisation Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 237'100 (Vorjahr 239'500) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 11,0% (Vorjahr 11,2%) oder Fr. 26'160 (Vorjahr 26'900) resp. Fr. 9.38 pro Einwohner (Vorjahr Fr. 9.60): - 2.3%.
Das Investitionsbudget der "Regionalen Zivilschutzorganisation Niederamt" beträgt Fr. 66'000 (Vorjahr 65'000). Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 11,0% (Vorjahr 11,2%) oder Fr. 7'280 (Vorjahr Fr. 7'280).
- 5) **Budget RFSN *)** Das Budget des "Regionalen Führungsstabs Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 21'500 (Vorjahr 21'500) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 11,1% (Vorjahr 11,2%) oder Fr. 2'390 (Vorjahr 2'410) resp. Fr. 0.85 pro Einwohner (Vorjahr 0.86): - 1%.
- 6) **Budget SRUN** Das Budget der "Sozialregion Unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 27'836'110 (Vorjahr 25'056'450) ab. Der Anteil aller Gemeinden beträgt Fr. 20'747'610 (Vorjahr 20'137'450). Davon beträgt der Anteil der Gemeinde Gretzenbach 12,9% (Vorjahr 13,1%) oder Fr. 2'669'640 (Vorjahr 2'636'350) resp. 985.45 Franken pro Einwohner (Vorjahr 963.65): + 2.3%.
- 7) **ÖRU WVuN *) Wasserversorgung unteres Niederamt** Die Erfolgsrechnung der ÖRU schliesst wie im Vorjahr ausgeglichen mit Fr. 0 ab. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 545'000 (Vorjahr 260'000). Darin enthalten ist ein Zusatzkredit für die Bahnhofsstrasse Schönenwerd in der Höhe von Fr. 500'000.
- 8) **Besoldungen GAV** Die Besoldungen der Lehrpersonen der Volksschule nach GAV bleiben laut Beschluss des Regierungsrates unverändert bei 118.9093 Punkten. Damit bewegen sich die Lehrerbesoldungen gut 4 Prozentpunkte über dem Landesindex der Konsumentenpreise (Stand Index am 31.07.2021 = 115,3 Punkte; Basis Mai 1993 = 100 Punkte).

*) separate Beschlüsse durch den Gemeinderat in der Funktion als Leitgemeinde resp. gemäss Statuten ÖRU

5014 Gretzenbach, 16.11.2021

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		13'747'989.00	13'670'659.00	13'509'605.95
Betrieblicher Ertrag		12'860'760.00	12'776'940.00	12'547'074.53
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-887'229.00	-893'719.00	-962'531.42
Finanzaufwand		20'000.00	18'700.00	17'042.65
Finanzertrag		172'050.00	273'800.00	290'407.53
Ergebnis aus Finanzierung		152'050.00	255'100.00	273'364.88
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		252'250.00	252'250.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		252'250.00	252'250.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-482'929.00	-386'369.00	-689'166.54
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		411'300.00	412'400.00	3'472'474.65
Investitionseinnahmen		0.00	117'000.00	81'749.70
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-411'300.00	-295'400.00	-3'390'724.95

Übersicht Budget - Einwohnergemeinde Total

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		
		Budget 2022	Budget 2021	JR 2020
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	482'929.00	386'369.00	689'166.54
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	87'300.00	140'680.00	41'330.41
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	69'805.00	5'735.00	46'799.24
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	610'254.00	607'259.00	631'375.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	14'500.00	17'650.00	11'503.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	88'025.00	155'825.00	111'990.90
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	252'250.00	252'250.00	0.00
Selbstfinanzierung		-180'955.00	-34'590.00	-163'748.27
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		411'300.00	295'400.00	3'390'724.95
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-592'255.00	-329'990.00	-3'554'473.22
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-44.00	-11.71	-4.83
Steuerertrag / Gebührenertrag SF	KST + 91 / KOA SF + 42	9'322'400.00	9'337'250.00	9'393'179.99
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		-1.9%	-0.4%	-1.7%

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

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

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

Übersicht Budget - Allgemeiner Haushalt

Finanzierung	Konten- definition	Allgemeiner Haushalt		
		Budget 2022	Budget 2021	JR 2020
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	482'929.00	386'369.00	689'166.54
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	-	-	-
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	400'219.00	414'424.00	418'540.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	10'825.00	27'825.00	18'287.90
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	252'250.00	252'250.00	0.00
Selbstfinanzierung		-345'785.00	-252'020.00	-288'914.44
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		96'300.00	295'400.00	1'463'923.65
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-442'085.00	-547'420.00	-1'752'838.09
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-359.07	-85.31	-19.74
Steuerertrag	KST +91	8'196'000.00	8'256'000.00	8'269'386.40
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		-4.2%	-3.1%	-3.5%

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

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

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

Übersicht Budget - Spezialfinanzierungen Total

Finanzierung	Konten- definition	Spezialfinanzierungen Total		
		Budget 2022	Budget 2021	JR 2020
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	-	-	-
- Aufwandüberschuss	- 9001	-	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	87'300.00	140'680.00	41'330.41
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	69'805.00	5'735.00	46'799.24
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	210'035.00	192'835.00	212'835.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	14'500.00	17'650.00	11'503.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	77'200.00	128'000.00	93'703.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		164'830.00	217'430.00	125'166.17
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (inkl. ÖRU)		315'000.00	0.00	1'926'801.30
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-150'170.00	217'430.00	-1'801'635.13
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		52.33	#DIV/0!	6.50
Gebührenertrag SF	KOA + 42	1'126'400.00	1'081'250.00	1'123'793.59
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		14.6%	20.1%	11.1%

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

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

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

Übersicht Budget - Spezialfinanzierungen einzeln

Finanzierung	Wasserversorgung			Abwasserbeseitigung			Abfallbeseitigung		
	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020	Budget 2022	Budget 2021	JR 2020
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	62'180.00	0.00	87'300.00	78'500.00	32'901.64	0.00	0.00	8'428.77
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	64'270.00	0.00	46'799.24	0.00	0.00	0.00	5'535.00	5'735.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	118'700.00	94'350.00	104'997.00	77'200.00	84'350.00	93'703.00	14'135.00	14'135.00	14'135.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14'500.00	17'650.00	11'503.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	43'650.00	0.00	77'200.00	84'350.00	93'703.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	68'930.00	130'530.00	69'700.76	87'300.00	78'500.00	32'901.64	8'600.00	8'400.00	22'563.77
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF (inkl. ÖRU)	315'000.00	0.00	1'244'086.10	0.00	0.00	682'715.20	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-246'070.00	130'530.00	-1'174'385.34	87'300.00	78'500.00	-649'813.56	8'600.00	8'400.00	22'563.77
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	21.88	#DIV/0!	5.60	#DIV/0!	#DIV/0!	4.82	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Gebührenertrag SF (KOA +42)	452'300.00	414'800.00	418'732.90	383'000.00	379'000.00	401'158.86	291'100.00	287'450.00	303'901.83
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gebührenertrag SF)	15.2%	31.5%	16.6%	22.8%	20.7%	8.2%	3.0%	2.9%	7.4%

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Abweichung %		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		zu 2021	zu 2020	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	-8.5%	-9.6%	1'980'335.00	988'480.00	2'050'275.00	966'080.00	2'065'044.77	967'550.45
					991'855.00		1'084'195.00		1'097'494.32
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	12.8%	110.8%	302'400.00	152'200.00	312'339.00	179'200.00	236'324.75	165'064.79
					150'200.00		133'139.00		71'259.96
2	Bildung Nettoergebnis	-1.7%	-0.8%	5'592'173.00	1'077'375.00	5'654'587.00	1'063'225.00	5'670'120.19	1'119'894.85
					4'514'798.00		4'591'362.00		4'550'225.34
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	-8.0%	13.4%	204'500.00	0.00	222'200.00	0.00	180'521.91	140.00
					204'500.00		222'200.00		180'381.91
4	Gesundheit Nettoergebnis	5.8%	-13.9%	548'600.00	0.00	518'400.00	0.00	636'824.65	0.00
					548'600.00		518'400.00		636'824.65
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	1.1%	2.2%	2'305'500.00	0.00	2'281'100.00	0.00	2'256'108.38	0.00
					2'305'500.00		2'281'100.00		2'256'108.38
6	Verkehr Nettoergebnis	8.2%	5.0%	1'136'207.00	200'400.00	1'057'748.00	192'900.00	1'091'278.55	199'840.00
					935'807.00		864'848.00		891'438.55
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	23.0%	22.0%	1'567'574.00	1'368'205.00	1'468'110.00	1'306'085.00	1'524'042.25	1'360'662.98
					199'369.00		162'025.00		163'379.27
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	-34.1%	-35.2%	20'800.00	194'200.00	20'800.00	283'900.00	17'740.40	285'492.85
					-173'400.00		-263'100.00		-267'752.45
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	-0.1%	3.4%	109'900.00	9'304'200.00	103'800.00	9'311'600.00	-151'357.25	8'738'836.14
					-9'194'300.00		-9'207'800.00		-8'890'193.39
Total Aufwand / Ertrag				13'767'989.00	13'285'060.00	13'689'359.00	13'302'990.00	13'526'648.60	12'837'482.06
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-482'929.00		-386'369.00		-689'166.54
Total				13'285'060.00	13'285'060.00	13'302'990.00	13'302'990.00	12'837'482.06	12'837'482.06

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Abweichung %		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
		zu 2021	zu 2020			
30	Personalaufwand	-1.7%	-3.3%	4'419'610.00	4'497'390.00	4'571'727.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.4%	22.4%	1'968'225.00	1'960'830.00	1'608'329.69
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1.9%	-6.5%	397'906.00	390'471.00	425'447.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-35.7%	92.7%	101'800.00	158'330.00	52'833.41
36	Transferaufwand	3.4%	0.1%	5'819'648.00	5'628'038.00	5'814'972.00
39	Interne Verrechnungen	0.5%	0.4%	1'040'800.00	1'035'600.00	1'036'296.55
Total betrieblicher Aufwand				13'747'989.00	13'670'659.00	13'509'605.95
40	Fiskalertrag	-0.7%	2.3%	8'280'000.00	8'335'000.00	8'093'488.71
41	Regalien und Konzessionen	0.0%	3.7%	162'800.00	162'800.00	156'970.50
42	Entgelte	3.2%	0.7%	1'428'280.00	1'384'330.00	1'418'237.48
43	Verschiedene Erträge			0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-2.3%	-0.6%	157'830.00	161'560.00	158'790.14
46	Transferertrag	5.5%	6.4%	1'791'050.00	1'697'350.00	1'683'291.15
49	Interne Verrechnungen	0.5%	0.4%	1'040'800.00	1'035'900.00	1'036'296.55
Total betrieblicher Ertrag				12'860'760.00	12'776'940.00	12'547'074.53
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				-887'229.00	-893'719.00	-962'531.42
34	Finanzaufwand	7.0%	17.4%	20'000.00	18'700.00	17'042.65
44	Finanzertrag	-37.2%	-40.8%	172'050.00	273'800.00	290'407.53
Ergebnis aus Finanzierung				152'050.00	255'100.00	273'364.88
Operatives Ergebnis				-735'179.00	-638'619.00	-689'166.54
38	Ausserordentlicher Aufwand			0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			252'250.00	252'250.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis				252'250.00	252'250.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-482'929.00	-386'369.00	-689'166.54

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	4'417'810.00	4'495'590.00	4'571'727.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'467'855.00	1'392'510.00	1'074'417.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	187'871.00	197'636.00	212'612.00
35	Einlagen in Fonds (und Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'393'548.00	5'328'038.00	5'346'894.51
39	Interne Verrechnungen	925'600.00	960'000.00	957'796.55
	Total Betrieblicher Aufwand	12'392'684.00	12'373'774.00	12'163'447.97
40	Fiskalertrag	8'280'000.00	8'335'000.00	8'093'488.71
41	Regalien und Konzessionen	162'600.00	162'600.00	156'770.50
42	Entgelte	301'880.00	303'080.00	294'443.89
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds (und Spezialfinanzierungen)	10'825.00	27'825.00	18'287.90
46	Transferertrag	1'762'650.00	1'668'950.00	1'654'428.40
49	Interne Verrechnungen	988'800.00	983'900.00	984'796.55
	Total Betrieblicher Ertrag	11'506'755.00	11'481'355.00	11'202'215.95
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-885'929.00	-892'419.00	-961'232.02
34	Finanzaufwand	20'000.00	18'700.00	17'042.65
44	Finanzertrag	170'750.00	272'500.00	289'108.13
	Ergebnis aus Finanzierung	150'750.00	253'800.00	272'065.48
	Operatives Ergebnis	-735'179.00	-638'619.00	-689'166.54
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	252'250.00	252'250.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	252'250.00	252'250.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-482'929.00	-386'369.00	-689'166.54
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde Spezialfinanzierungen Total		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	1'800.00	1'800.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	500'370.00	568'320.00	533'912.08
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	210'035.00	192'835.00	212'835.00
35	Einlagen in Fonds (und Spezialfinanzierungen, inkl. Ergebnis)	31'995.00	152'595.00	6'034.17
36	Transferaufwand	426'100.00	300'000.00	468'077.49
39	Interne Verrechnungen	115'200.00	75'600.00	78'500.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'285'500.00	1'291'150.00	1'299'358.74
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	200.00	200.00	200.00
42	Entgelte	1'126'400.00	1'081'250.00	1'123'793.59
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds (und Spezialfinanzierungen, inkl. Ergebnis)	77'200.00	128'000.00	93'703.00
46	Transferertrag	28'400.00	28'400.00	28'862.75
49	Interne Verrechnungen	52'000.00	52'000.00	51'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'284'200.00	1'289'850.00	1'298'059.34
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'300.00	-1'300.00	-1'299.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'300.00	1'300.00	1'299.40
	Ergebnis aus Finanzierung	1'300.00	1'300.00	1'299.40
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung (SF)		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	1'800.00	1'800.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	180'970.00	253'170.00	213'261.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	118'700.00	94'350.00	104'997.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	14'500.00	17'650.00	11'503.00
36	Transferaufwand	150'100.00	0.00	102'569.56
39	Interne Verrechnungen	51'800.00	30'600.00	34'500.00
	Total Betrieblicher Aufwand	517'870.00	397'570.00	466'831.54
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	452'300.00	414'800.00	418'732.90
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	43'650.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	452'300.00	458'450.00	418'732.90
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-65'570.00	60'880.00	-48'098.64
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'300.00	1'300.00	1'299.40
	Ergebnis aus Finanzierung	1'300.00	1'300.00	1'299.40
	Operatives Ergebnis	-64'270.00	62'180.00	-46'799.24
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	62'180.00	-46'799.24

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung (SF)		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'300.00	56'000.00	59'169.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77'200.00	84'350.00	93'703.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	276'000.00	300'000.00	365'507.93
39	Interne Verrechnungen	32'400.00	13'500.00	12'500.00
	Total Betrieblicher Aufwand	441'900.00	453'850.00	530'880.27
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	383'000.00	379'000.00	401'158.86
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	77'200.00	84'350.00	93'703.00
46	Transferertrag	23'000.00	23'000.00	22'920.05
49	Interne Verrechnungen	46'000.00	46'000.00	46'000.00
	Total Betrieblicher Ertrag	529'200.00	532'350.00	563'781.91
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	87'300.00	78'500.00	32'901.64
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	87'300.00	78'500.00	32'901.64
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	87'300.00	78'500.00	32'901.64
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	87'300.00	78'500.00	32'901.64

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung (SF)		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	263'100.00	259'150.00	261'480.76
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	14'135.00	14'135.00	14'135.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	31'000.00	31'500.00	31'500.00
	Total Betrieblicher Aufwand	308'235.00	304'785.00	307'115.76
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	200.00	200.00	200.00
42	Entgelte	291'100.00	287'450.00	303'901.83
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'400.00	5'400.00	5'942.70
49	Interne Verrechnungen	6'000.00	6'000.00	5'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	302'700.00	299'050.00	315'544.53
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'535.00	-5'735.00	8'428.77
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-5'535.00	-5'735.00	8'428.77
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-5'535.00	-5'735.00	8'428.77
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-5'535.00	-5'735.00	8'428.77

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	96'300.00	0.00	182'400.00	0.00	19'510.10	0.00
			96'300.00		182'400.00		19'510.10
2	Bildung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	4'577.25	0.00
			0.00		0.00		4'577.25
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
6	Verkehr Nettoergebnis	0.00	0.00	50'000.00	0.00	458'299.65	74'880.00
			0.00		50'000.00		383'419.65
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	315'000.00	0.00	180'000.00	117'000.00	1'990'087.65	6'869.70
			315'000.00		63'000.00		1'983'217.95
8	Volkswirtschaft (inkl. Darlehen ELAG) Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00
			0.00		0.00		1'000'000.00
Total Ausgaben / Einnahmen		411'300.00	0.00	412'400.00	117'000.00	3'472'474.65	81'749.70
Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-)			-411'300.00		-295'400.00		-3'390'724.95
Total		411'300.00	-411'300.00	412'400.00	-178'400.00	3'472'474.65	-3'308'975.25

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	315'000.00	230'000.00	1'080'446.60
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	115'017.95
54	Darlehen	0.00	0.00	1'000'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	1'257'500.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	96'300.00	182'400.00	19'510.10
Total Investitionsausgaben		411'300.00	412'400.00	3'472'474.65
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	74'880.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	117'000.00	6'869.70
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	117'000.00	81'749.70
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	411'300.00	412'400.00	3'472'474.65
	Total Investitionseinnahmen	0.00	117'000.00	81'749.70
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-411'300.00	-295'400.00	-3'390'724.95

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	860'000	0	860'000	0.3750%	3'200	0	3'200
Pumpwerke	443'000	0	443'000	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	33'589'000	0	33'589'000	0.3125%	104'800	118'700	-13'900
Messtechnik	320'000	0	320'000	1.2500%	4'000	0	4'000
	35'212'000	0	35'212'000		112'000	118'700	-6'700
						112'000	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	17'670'000	0	17'670'000	0.3125%	55'200	77'200	-22'000
Sonderbauwerke	847'000	0	847'000	0.5000%	4'300	0	4'300
Kläranlage	0	0	0	0.7500%	0	0	0
	18'517'000	0	18'517'000		59'500	77'200	-17'700
						59'500	

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

	Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten			Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
			Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
Grundstücke FV	10800		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00	255'100.00
	10800.01	GB 1074_Dorf	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	40'900.00
	10800.01	GB 1236_Dössihubel	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	190'400.00
	10800.01	GB 1237_Dössihubel	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	13'300.00
	10800.01	GB 1238_Hannoverhubel	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1'200.00
	10800.01	GB 1508_Wald im Täli	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	2'000.00
	10800.01	GB 187_Unterer Schachen	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	5'800.00
	10800.01	GB 2022_Aarenfeld	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1'500.00
Gebäude FV	10840		(53'400.00)	0.00	(53'400.00)			0.00	0.00	0.00	14'800.00
	10840.01	GB 1257_Pumpwerkraum Oelhofstrasse	0.00	0.00	0.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	14'800.00
	10840.01	GB 784_Spritzenhaus Am Stalden	(53'400.00)	0.00	(53'400.00)	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Allgemeiner Haushalt	14000		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14000.01	0290_Grundstücke allgemein	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14010		1'945'670.60	0.00	1'945'670.60			150'839.00	48'420.00	199'259.00	1'746'411.60
	14010.01	6150_Anpassung Strasse Tüberten	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14010.01	6150_Ersatz Strassenbeleuchtung Oltnenstrasse	129'471.70	0.00	129'471.70	40	2.50 %	13'271.00	3'058.00	16'329.00	113'142.70
	14010.01	6150_Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	469'984.00	0.00	469'984.00	40	2.50 %	23'500.00	11'750.00	35'250.00	434'734.00
	14010.01	6150_Erschliessung Staldenacker 2 (Deckbelag)	49'769.45	0.00	49'769.45	40	2.50 %	6'220.00	1'244.00	7'464.00	42'305.45
	14010.01	6150_Erschliessung Weid-West	4'188.00	0.00	4'188.00	40	2.50 %	4'188.00	0.00	4'188.00	0.00
	14010.01	6150_Grabackerweg Sanierung	185'346.25	0.00	185'346.25	40	2.50 %	28'245.00	4'621.00	32'866.00	152'480.25
	14010.01	6150_Sanierung Bielackerstrasse	322'348.90	0.00	322'348.90	40	2.50 %	24'093.00	8'061.00	32'154.00	290'194.90
	14010.01	6150_Sanierung Dorfteil Grod	48'785.05	0.00	48'785.05	40	2.50 %	7'239.00	1'222.00	8'461.00	40'324.05
	14010.01	6150_Sanierung Strassenbeleuchtung (HQL)	129'471.70	0.00	129'471.70	40	2.50 %	13'767.00	3'306.00	17'073.00	112'398.70
	14010.01	6150_Strassen allg.	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

			Anschaffungskosten			Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
	Bilanz-konto	Anlage	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
Grundstücke FV	10800		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	255'100.00	
	14010.99	6150_Sanierung Kirchenfeldstrasse	606'304.55	0.00	606'304.55	40	2.50 %	30'316.00	15'158.00	45'474.00	560'830.55
Allgemeiner Haushalt	14020		7'037.40	0.00	7'037.40			4'451.00	59.00	4'510.00	2'527.40
	14020.01	7410_Offenlegung Heuelbach	7'037.40	0.00	7'037.40	50	2.00 %	4'451.00	59.00	4'510.00	2'527.40
	14020.01	7410_Renaturierung Alte Mühle	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Wasserversorgung	14031		1'462'231.56	315'000.00	1'777'231.56			439'681.00	89'020.00	528'701.00	1'248'530.56
	14031.01	7101_Ersatz WL Oltnenstrasse	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Erschliessung WL Sandackerstrasse_Cartaseta	397'161.00	0.00	397'161.00	50	2.00 %	15'910.00	7'943.00	23'853.00	373'308.00
	14031.01	7101_Erschliessung WL Tüberten	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Erschliessung WL Weid- West	842.00	0.00	842.00	50	2.00 %	842.00	0.00	842.00	0.00
	14031.01	7101_Messschacht Höhleweg	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Ringschluss WL Kölliker- Schumacheracker	62'759.20	0.00	62'759.20	50	2.00 %	2'510.00	1'255.00	3'765.00	58'994.20
	14031.01	7101_Sanierung WL Bielackerstrasse 1. Etappe	221'124.36	0.00	221'124.36	50	2.00 %	13'852.00	4'410.00	18'262.00	202'862.36
	14031.01	7101_Sanierung WL Grabackerstrasse	57.00	0.00	57.00	50	2.00 %	57.00	0.00	57.00	0.00
	14031.01	7101_Sanierung WL Kirchenfeldstrasse	110'602.00	0.00	110'602.00	50	2.00 %	4'424.00	2'212.00	6'636.00	103'966.00
	14031.01	7101_Sanierung WL Köllikerstrasse (3. Etappe)	686.00	0.00	686.00	50	2.00 %	686.00	0.00	686.00	0.00
	14031.01	7101_Sanierung WL Römersaal_Köllikerstrasse	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Verbundungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel	0.00	250'000.00	250'000.00	50	2.00 %	0.00	5'000.00	5'000.00	245'000.00
	14031.01	7101_Verstärkung Dössihubel Wasserleitung (Massnahme Nr. 13 aus GWP)	0.00	65'000.00	65'000.00	50	2.00 %	0.00	1'300.00	1'300.00	63'700.00
	14031.01	Tiefbauten SF Wasser (altes VV)	669'000.00	0.00	669'000.00	40	2.50 %	401'400.00	66'900.00	468'300.00	200'700.00
Abwasserbeseitigung	14032		1'908'110.60	0.00	1'908'110.60			381'136.00	79'339.00	460'475.00	1'447'635.60

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

			Anschaffungskosten			Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
	Bilanz-konto	Anlage	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
Grundstücke FV	10800		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	255'100.00	
	14032.01	7201_Erschliessung Kanalisation Sandackerstrasse_Cartaseta	90'365.80	0.00	90'365.80	50	2.00 %	3'614.00	1'807.00	5'421.00	84'944.80
	14032.01	7201_Erschliessung Kanalisation Weid-West	88.00	0.00	88.00	50	2.00 %	88.00	0.00	88.00	(0.00)
	14032.01	7201_Sanierung Bachweg	157'947.70	0.00	157'947.70	50	2.00 %	6'318.00	3'159.00	9'477.00	148'470.70
	14032.01	7201_Sanierung Gretzenbach linksufrig	377'218.60	0.00	377'218.60	50	2.00 %	15'088.00	7'544.00	22'632.00	354'586.60
	14032.01	7201_Sanierung Gretzenbach rechtsufrig	260'318.05	0.00	260'318.05	50	2.00 %	15'618.00	5'206.00	20'824.00	239'494.05
	14032.01	7201_Sanierung Kanalisation Bielackerstrasse	506'746.45	0.00	506'746.45	50	2.00 %	30'984.00	10'123.00	41'107.00	465'639.45
	14032.01	7201_Sanierung Kanalisation Köllikerstrasse (3. Etappe)	426.00	0.00	426.00	50	2.00 %	426.00	0.00	426.00	0.00
	14032.01	Tiefbauten SF Abwasser (altes VV)	515'000.00	0.00	515'000.00	40	2.50 %	309'000.00	51'500.00	360'500.00	154'500.00
Abfallbeseitigung	14033		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14033.01	7301_Tiefbauten SF Abfall	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14040		889'391.20	0.00	889'391.20			361'975.00	63'251.00	425'226.00	464'165.20
	14040.01	0290 Neubau Gemeindehaus (Rest)	0.00	0.00	0.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14040.01	0290 Vorplatz Gemeindehaus (Rest)	0.00	0.00	0.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14040.01	0290_Sanierung Fassade Gemeindehaus	82'139.20	0.00	82'139.20	33	3.03 %	12'893.00	2'565.00	15'458.00	66'681.20
	14040.01	2170_Sanierung Fassade/Dach Kindergarten	57'283.55	0.00	57'283.55	33	3.03 %	8'680.00	1'736.00	10'416.00	46'867.55
	14040.01	2170_Sanierung Flachdach Meridian	225'283.50	0.00	225'283.50	33	3.03 %	27'964.00	6'804.00	34'768.00	190'515.50
	14040.01	2170_Vorprojekt Sanierung SH96	4'684.95	0.00	4'684.95	33	3.03 %	438.00	146.00	584.00	4'100.95
	14040.01	Gemeindehaus (altes VV)	20'000.00	0.00	20'000.00	33	3.03 %	12'000.00	2'000.00	14'000.00	6'000.00
	14040.01	Schulhäuser (altes VV)	500'000.00	0.00	500'000.00	33	3.03 %	300'000.00	50'000.00	350'000.00	150'000.00
Allgemeiner Haushalt	14050		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14050.01	8200_Waldungen	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14060		470'554.45	0.00	470'554.45			331'656.00	46'483.00	378'139.00	92'415.45

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

			Anschaffungskosten			Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
	Bilanz-konto	Anlage	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
Grundstücke FV	10800		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	255'100.00	
	14060.01	0220_Mobiliar allg.	1.00	0.00	1.00	8	12.50 %	0.00	0.00	1.00	
	14060.01	2170_Meridian_Duschanlage 1. Etappe	50'243.85	0.00	50'243.85	8	12.50 %	37'683.00	6'280.00	43'963.00	6'280.85
	14060.01	2170_Meridian_Duschanlage 2. Etappe	50'627.10	0.00	50'627.10	8	12.50 %	31'642.00	6'328.00	37'970.00	12'657.10
	14060.01	2170_Sanierung Oblicher TH57	81'590.45	0.00	81'590.45	8	12.50 %	30'418.00	10'234.00	40'652.00	40'938.45
	14060.01	2190_Ersatz ICT-Infrastruktur Schule	98'965.85	0.00	98'965.85	4	25.00 %	98'965.00	0.00	98'965.00	0.85
	14060.01	6153_Ersatz Isuzu (Jg. 2004)	0.00	0.00	0.00	8	12.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14060.01	6153_Ersatz Kubota (Jg. 2004)	71'170.00	0.00	71'170.00	8	12.50 %	44'481.00	8'896.00	53'377.00	17'793.00
	14060.01	6153_Ersatz Lindner Unitrac (Jg. 1996)	117'956.20	0.00	117'956.20	8	12.50 %	88'467.00	14'745.00	103'212.00	14'744.20
Wasserversorgung	14061		42'689.20	0.00	42'689.20			34'552.00	4'069.00	38'621.00	4'068.20
	14061.01	7101_Ersatz Betriebswarte Werkhof (Wasser)	42'689.20	0.00	42'689.20	8	12.50 %	34'552.00	4'069.00	38'621.00	4'068.20
Abfallbeseitigung	14063		107'426.40	0.00	107'426.40			79'157.00	14'135.00	93'292.00	14'134.40
	14063.01	7301_Sammelwägesystem Staldenacker_Eigentümer	60'378.30	0.00	60'378.30	8	12.50 %	44'309.00	8'035.00	52'344.00	8'034.30
	14063.01	7301_Sammelwägesystem Lismeracker	47'048.10	0.00	47'048.10	8	12.50 %	34'848.00	6'100.00	40'948.00	6'100.10
Allgemeiner Haushalt	14070		26'499.05	0.00	26'499.05			0.00	0.00	0.00	26'499.05
	14070.10	6150_Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, Z.L. Eigentümer)	12'411.70	0.00	12'411.70	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	12'411.70
	14070.20	7410_AIB Renaturierung Alte Mühle	7'167.60	0.00	7'167.60	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	7'167.60
	14070.40	2170_Ersatz Wasseraufbereitung Meridian	6'919.75	0.00	6'919.75	8	12.50 %	0.00	0.00	0.00	6'919.75
Allgemeiner Haushalt	14090		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14090.01	0290_Übr. Sachanlagen allg.	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14290		281'780.37	0.00	281'780.37			77'581.00	29'658.00	107'239.00	174'541.37
	14290.01	7900_Erschliessung Sandackerstrasse	8'839.06	0.00	8'839.06	10	10.00 %	4'349.00	1'123.00	5'472.00	3'367.06
	14290.01	7900_Gestaltungsplan Cheibenacker	360.00	0.00	360.00	10	10.00 %	144.00	36.00	180.00	180.00

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

			Anschaffungskosten			Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
	Bilanz-konto	Anlage	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
Grundstücke FV	10800		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	255'100.00	
	14290.01	7900_Ortsplanung	272'581.31	0.00	272'581.31	10	10.00 %	73'088.00	28'499.00	101'587.00	170'994.31
	14290.01	7900_Planung Sanierung Bielackerstrasse	0.00	0.00	0.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Wasserversorgung	14291		123'439.10	0.00	123'439.10			47'647.00	13'795.00	61'442.00	61'997.10
	14291.01	7101_Generelle Wasserplanung (GWP)	35'586.30	0.00	35'586.30	10	10.00 %	11'727.00	3'408.00	15'135.00	20'451.30
	14291.01	7101_Planung Wasserverbund ÖRU	87'852.80	0.00	87'852.80	10	10.00 %	35'920.00	10'387.00	46'307.00	41'545.80
	14291.01	7101_Projekt Wasserverbund	0.00	0.00	0.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Abwasserbeseitigung	14292		3'332.30	0.00	3'332.30			666.00	333.00	999.00	2'333.30
	14292.01	7201_GEP Abwasser SF	3'332.30	0.00	3'332.30	10	10.00 %	666.00	333.00	999.00	2'333.30
Allgemeiner Haushalt	14440		2'257'500.00	0.00	2'257'500.00			0.00	0.00	0.00	2'257'500.00
	14440.01	8710_Darlehen ELAG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00
	14440.02	7106_Darlehen ÖRU (Total)	1'257'500.00	0.00	1'257'500.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'257'500.00
Allgemeiner Haushalt	14540		49'500.00	0.00	49'500.00			0.00	0.00	0.00	49'500.00
	14540.02	7106_Dotationskapital ÖRU	49'500.00	0.00	49'500.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	49'500.00
Allgemeiner Haushalt	14550		1'401'000.00	0.00	1'401'000.00			0.00	0.00	0.00	1'401'000.00
	14550.01	8710_Aktien AVAG	1'000.00	0.00	1'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'000.00
	14550.01	8710_Aktien ELAG	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'400'000.00
Allgemeiner Haushalt	14560		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14560.01	9610_Anteile VEBO	1.00	0.00	1.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14610		2'496'719.30	0.00	2'496'719.30			1'141'638.00	191'598.00	1'333'236.00	1'163'483.30
	14610.01	6130_Kt.SO Köllikerstrasse 2. Etappe (2016)	117'931.60	0.00	117'931.60	40	2.50 %	17'887.00	2'942.00	20'829.00	97'102.60
	14610.01	6130_Kt.SO Köllikerstrasse 3. Etappe (2016)	470'764.75	0.00	470'764.75	40	2.50 %	66'761.00	11'882.00	78'643.00	392'121.75
	14610.01	6130_Kt.SO Oltnerstrasse/Unterdorf/SBB	6'232.05	0.00	6'232.05	40	2.50 %	640.00	160.00	800.00	5'432.05
	14610.01	6130_Kt.SO Oltnerstrasse_Kreise_Grenze	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14610.01	6130_Kt.SO Stützmauer Köllikerstrasse	47'636.00	0.00	47'636.00	40	2.50 %	6'440.00	1'212.00	7'652.00	39'984.00
	14610.01	6130_Kt.SO Unterdorf/Kölliker	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

	Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten			Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen		Buchwert per 31.12.	
			Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen		Stand per 31.12.
Grundstücke FV	10800		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	255'100.00	
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2016)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	5'004.00	834.00	5'838.00	35'880.30
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2017)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	4'170.00	834.00	5'004.00	36'714.30
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2018)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	3'336.00	834.00	4'170.00	37'548.30
	14610.01	Kantonsstrassen (altes VV)	1'729'000.00	0.00	1'729'000.00	40	2.50 %	1'037'400.00	172'900.00	1'210'300.00	518'700.00
	14610.99	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2019)	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Allgemeiner Haushalt	14620		214'939.35	96'300.00	311'239.35			59'356.00	20'750.00	80'106.00	231'133.35
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2016	17'891.35	0.00	17'891.35	15	6.67 %	7'158.00	1'193.00	8'351.00	9'540.35
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2017	84'224.45	0.00	84'224.45	15	6.67 %	28'075.00	5'615.00	33'690.00	50'534.45
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2018	42'874.00	0.00	42'874.00	15	6.67 %	11'432.00	2'858.00	14'290.00	28'584.00
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2019	50'439.45	0.00	50'439.45	15	6.67 %	10'089.00	3'363.00	13'452.00	36'987.45
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2020	19'510.10	0.00	19'510.10	15	6.67 %	2'602.00	1'301.00	3'903.00	15'607.10
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2021	0.00	0.00	0.00	15	6.67 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2022	0.00	96'300.00	96'300.00	15	6.67 %	0.00	6'420.00	6'420.00	89'880.00
Total			13'634'425.88	411'300.00	14'045'725.88	0	0	3'110'335.00	600'910.00	3'711'245.00	10'657'780.88
davon altes VV - allg. Haushalt			2'249'000.00		2'249'000.00				224'900.00	davon FV	269'900.00
davon altes VV - SF (Wasser)			669'000.00		669'000.00				66'900.00	Total VV	10'387'880.88
davon altes VV - SF (Abwasser)			515'000.00		515'000.00				51'500.00		
Total altes VV			3'433'000.00		3'433'000.00				343'300.00		
davon Abschreibungen SF Wasser (ordentlich)			959'359.86		1'274'359.86				39'984.00		
davon Abschreibungen SF Abwasser (ordentlich)			1'396'442.90		1'396'442.90				28'172.00		
davon Abschreibungen SF Abfall (ordentlich)			107'427.40		107'427.40				14'135.00		
Total Abschreibungen SF (ordentlich)			2'463'230.16		2'778'230.16				82'291.00		
Abschreibungen allg. Haushalt (ordentlich)			7'738'195.72		7'834'495.72				175'319.00		

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2020	Ausgaben 2021	Ausgaben 2022	Total bis 2022	Brutto Restkredit ab
		Datum	Organ						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			278'700				278'700	
1500	Feuerwehr (allgemein)			278'700		182'400	96'300	278'700	
1500.5620.21	O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2021	07.12.20	GV	182'400		182'400		182'400	
1500.5620.22	O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2022	13.12.21	GV	96'300			96'300	96'300	
2	BILDUNG			437'000	318'478.65			318'479	118'521
2170	Schulliegenschaften			437'000	318'478.65			318'479	118'521
2170.5030.04	O SH69: Vorprojekt Sanierung innen	07.11.17	GR	5'000	4'684.95			4'685	315
2170.5040.52	O Meridian: Sanierung Flachdach	04.12.17	GV	275'000	225'283.50			225'284	49'717
2170.5040.53	O Meridian: Ersatz Wasseraufbereitung	06.11.18	GR	75'000	6'919.75			6'920	68'080
2170.5040.54	O TH57: Teilsanierung Dachfenster, Oblichter & Wandanschluss	03.12.18	GV	82'000	81'590.45			81'590	410
6	VERKEHR			2'019'500	1'524'350.15	50'000		1'574'350	445'150
6150	Gemeindestrassen			1'969'500	1'524'350.15			1'524'350	445'150
6150.5010.30	O Strassenmanagementkonzept (Projekte)	06.11.12	GR	10'000					10'000
6150.5010.39	O Deckbelag Mattenweg (Rest)	11.12.06	GV	40'000					40'000
6150.5010.46	O Deckbelag Kirchweg (Rest)	03.12.13	GV	13'500					13'500
6150.5010.49	O Erneuerung Strassenbeleuchtung	05.12.16	GV	172'000	129'471.70			129'472	42'528
6150.5010.50	O Sanierung Bielackerstrasse, 1. Etappe (oberer Teil)	04.12.17	GV	421'000	322'348.90			322'349	98'651
6150.5010.51	O Erschliessung Sandackerstrasse_Cartasetta	05.12.16	GV	554'000	469'984.00			469'984	84'016
6150.5010.52	O Sanierung Kirchenfeldstrasse	03.12.18	GV	690'000	602'545.55			602'546	87'454
6150.5010.55	O Ersatz Strassenbeleuchtung Oltnerstrasse	17.08.20	GV	69'000					69'000
6153	Werkhof			50'000		50'000		50'000	
6153.5060.06	O Ersatz Isuzu (Jg. 2009)	10.11.20	GR	50'000		50'000		50'000	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2020	Ausgaben 2021	Ausgaben 2022	Total bis 2022	Brutto Restkredit ab
		Datum	Organ						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			278'700		182'400	96'300	278'700	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			5'098'000	3'136'206.57	63'000	315'000	3'514'207	1'583'793
7101	Wasserversorgung SF			2'208'000	1'071'916.40		315'000	1'386'916	821'084
7101.5031.10	O SF Wasser: Strassenmanagementkonzept (Projekte)	06.11.12	GR	10'000					10'000
7101.5031.21	O SF Wasser: Sanierung WL Köllikerstrasse III	02.02.16	GR	63'000	61'409.70			61'410	1'590
7101.5031.50	O SF Wasser: Sanierung WL Bielackerstrasse, 1. Etappe	04.12.17	GV	283'000	246'254.45			246'254	36'746
7101.5031.51	O SF Wasser: Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	05.12.16	GV	954'000	590'891.05			590'891	363'109
7101.5031.52	O SF Wasser: Sanierung WL Kirchenfelstrasse	03.12.18	GV	120'000	110'602.00			110'602	9'398
7101.5031.53	O SF Wasser: Sanierung WL Römersaal-Köllikerstrasse/Grenze	03.12.18	GV	190'000					190'000
7101.5031.54	O SF Wasser: Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse	23.04.19	GR	65'000	62'759.20			62'759	2'241
7101.5031.55	O SF Wasser: Ersatz WL Oltnenstrasse	17.08.20	GV	158'000					158'000
7101.5031.57	O Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel	13.12.21	GV	250'000			250'000	250'000	
7101.5031.58	O Verstärkung Dössihubel Wasserleitung (Massnahme Nr. 13 aus GWP)		GV	65'000			65'000	65'000	
7101.5091.01	O SF Wasser: Messschacht Höhleweg Walterswil	08.11.16	GR	50'000					50'000
7201	Abwasserbeseitigung SF			2'335'000	1'785'574.80			1'785'575	549'425
7201.5032.21	O SF Abwasser: Sanierung Kanalisation Köllikerstrasse III	02.02.16	GR	41'000	23'128.50			23'129	17'872
7201.5032.46	O SF Abwasser: Sanierung Gretzenbach rechts	07.12.15	GV	420'000	322'275.70			322'276	97'724
7201.5032.47	O SF Abwasser: Sanierung Bachweg	07.12.15	GV	160'000	165'723.85			165'724	-5'724
7201.5032.49	O SF Abwasser: Sanierung Gretzenbach linksufrig	04.12.17	GV	480'000	377'260.60			377'261	102'739
7201.5032.50	O SF Abwasser: Sanierung Bielackerstrasse, 1. Etappe	04.12.17	GV	686'000	523'925.40			523'925	162'075
7201.5032.51	O SF Abwasser: Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	05.12.16	GV	418'000	364'928.45			364'928	53'072
7201.5292.00	O SF Abwasser: GEP	02.12.19	GV	130'000	8'332.30			8'332	121'668
7410	Gewässerverbauungen			180'000		63'000		63'000	117'000
7410.5020.09	O Renaturierung Gretzenbach Alte Mühle	07.12.20	GV	180'000		63'000		63'000	117'000
7900	Raumordnung (allgemein)			375'000	278'715.37			278'715	96'285
7900.5290.00	O Revision Ortsplanung	04.12.17	GV	335'000	267'581.31			267'581	67'419
7900.5290.11	O Teilzonenplan Cartaseta	13.08.96	GR	10'000	11'134.06			11'134	-1'134
7900.5290.50	O Sanierung Bielackerstrasse (Projektierung)	08.11.16	GR	30'000					30'000
	TOTAL Verpflichtungskreditkontrolle			7'833'200	4'979'035	295'400	411'300	5'685'735	2'147'465

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2						
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	125.24%	59.34%	107.41%	47.82%	31.62%	62.29%	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-44.00%	-11.71%	-4.83%	22.44%	44.32%	1.24%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	5.30%	10.08%	19.33%	20.03%	23.31%	20.89%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	3.31%	6.38%	11.98%	13.64%	15.71%	13.78%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
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.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2					Mittelwert
	2022	2021	2020	2019	2018	
Zinsbelastungsanteil	-0.46%	-0.79%	-0.09%	-0.44%	-0.45%	-0.45%
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					

Richtwerte

0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
9 % und mehr	schlecht

	ab 2016 HRM2					Mittelwert
	2022	2021	2020	2019	2018	
Investitionsanteil	3.31%	3.35%	22.32%	10.82%	10.51%	10.06%
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.					

< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

	ab 2016 HRM2					Mittelwert
	2022	2021	2020	2019	2018	
Nettoschuld I pro Einwohner	3'011	1'429	2'527	1'230	795	1'517
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.					

< 0	Nettovermögen
0 - 1'000	geringe Verschuldung
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
> 5'000	sehr hohe Verschuldung

	ab 2016 HRM2					Mittelwert
	2022	2021	2020	2019	2018	
Nettoschuld II pro Einwohner	1'686	915	1'197	711	276	728
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".					

siehe Nettoschuld I

	ab 2016 HRM2					Mittelwert
	2022	2021	2020	2019	2018	
Bruttoverschuldungsanteil	124.32%	95.15%	111.37%	87.67%	63.66%	87.57%
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.					

< 50 %	sehr gut
50 % - 100 %	gut
100 % - 150 %	mittel
150 % - 200 %	schlecht

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2						
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	Richtwerte
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.53%	4.16%	5.26%	3.97%	3.63%	4.31%	> 200 % kritisch 0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
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.							
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-1.48%	-0.28%	-1.39%	2.96%	4.08%	0.78%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
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.							
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	0.89%	1.20%	1.41%	0.81%	1.18%	1.14%	3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
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.							
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	5'438	4'142	4'713	3'758	2'680	3'717	keine
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							

Beilagen zum Budget (GV)

Finanzplan

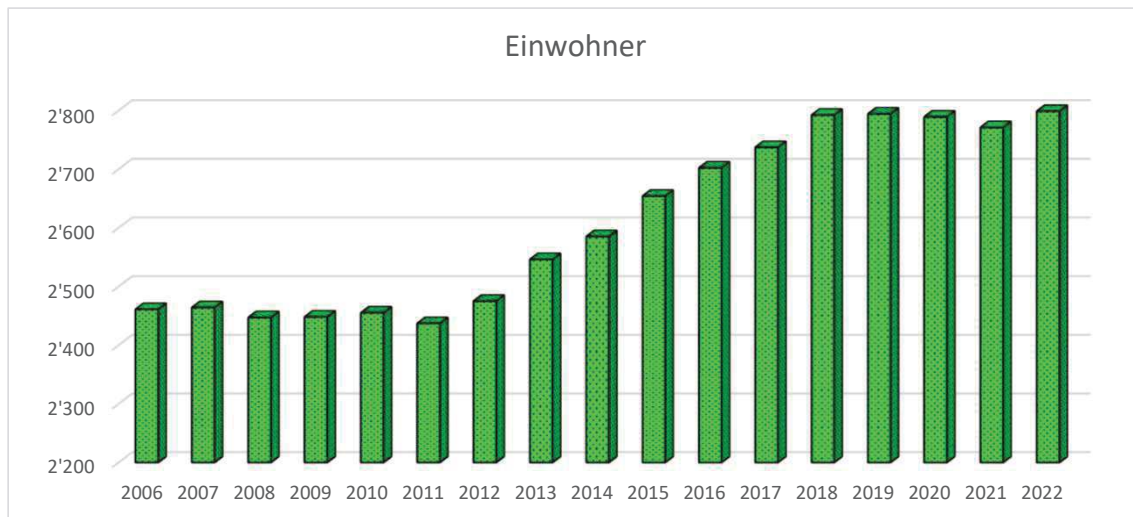


Rollender Finanzplan 2023 - 2027

Basis:
Jahresrechnung 2020
Budget 2021
Budget 2022

Entwicklung Einwohnerzahlen (Stand 31.12.2020):

Jahr	Einwohner
2006	2'461
2007	2'464
2008	2'447
2009	2'448
2010	2'455
2011	2'437
2012	2'475
2013	2'546
2014	2'585
2015	2'654
2016	2'702
2017	2'737
2018	2'792
2019	2'794
2020	2'789
* 2021	2'771
** 2022	2'799



* Stand 25.10.2021

** Wachstum von 1% auf den Stand per 15.10.2021 (Durchschnitt des jährlichen Wachstums 2006 - 2020)

Kommentar zum Finanzplan 2023 - 2027: Steuerfuss 118%

Allgemeine Bemerkungen (Parameter)

Die Rahmenparameter basieren auf den Erkenntnissen aus dem Rechnungsjahr 2020. Die Investitionen wurden für das Budget 2021 aufgrund des damals beschlossenen Investitionsbudgets 2021 unverändert übernommen. Die Abschreibungen richten sich nach den Vorgaben von HRM2 und orientieren sich an der Nutzungsdauer der Anlageobjekte je Anlagekategorie. Ab 2021 sind die Neubewertungsreserven (NBR) zudem linear aufzulösen; sie entlasten die Rechnung entsprechend. Die **Ergebnisentwicklung** ist, trotz Steuerfusserhöhung um 3% im Jahr 2020, gesamthaft weiterhin **ungenügend, um nicht zu sagen schlecht**, und die Vorgaben des finanziellen Leitbildes bei der Cashflow-Entwicklung werden, bei Betrachtung der gesamten Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen, nicht eingehalten. **Bereits Ende 2022 ist das Eigenkapital komplett aufgebraucht und es entsteht ein Bilanzfehlbetrag von CHF -61'000. Bilanzfehlbeträge sind gemäss kantonalen Vorgaben innerhalb von 3-8 Jahren abzutragen - mit den aktuell weiter erwarteten Aufwandüberschüssen wird dieser Bilanzfehlbetrag jedoch sukzessive weiter ausgebaut bis zum Ende der Planperiode 2027. Ohne Sondereffekte (Die Frage, ob die KKG-Vertragskündigung durch Däniken rechtlich zulässig ist, ist nach wie vor offen) muss daher spätestens ab 2023 die Ertrags- und Cashflow Situation zwingend verbessert werden.**

Investitionsplanung

Aufgrund der finanziellen Lage werden **Investitionen sehr zurückhaltend geplant**. Mit Stand August 2021 wurden die Maschinen- und Liegenschaftskataster aktualisiert, welche leider teilweise grössere Investitionen vorsehen. Die **grössten Positionen** wurden aufgrund der erwähnten und bekannten Lage **auf das Jahr 2026 und später verschoben**, weshalb dort eine deutliche Zunahme bei den Nettoinvestitionen sowie den dazugehörigen Abschreibungen zu verzeichnen ist. Die übrigen Jahre enthalten die gemäss Maschinen- und Liegenschaftskataster erwarteten Nettoinvestitionen. Nebst der aufgeführten Positionen werden jährlich CHF 200'000 für die Instandhaltung der Gemeindestrassen geplant, welche selbstredend nur bei effektivem Bedarf eingesetzt werden. Trotz der zurückhaltenden Planung von Investitionen ergeben sich aufgrund der negativen bzw. sehr tiefen Cashflows der Planjahre **jährlich Finanzierungsfehlbeträge; bis ins Jahr 2027 kumuliert von rund 7 Millionen Franken!**

Ertragsplanung

Die **Steuereinnahmen**, die primäre Einnahmequelle der Einwohnergemeinden, basieren auf den Angaben und Berechnungsgrundlagen des Kant. Steueramtes und den tatsächlichen Verhältnissen resp. Erwartungen bei den Gemeindesteuern. Im aktuellen Jahr zeigt sich deren **Planung aufgrund** der weltweiten **Gesundheitslage nach wie vor als zusätzlich schwierig**. Die Folgen der Pandemie können einerseits auf unsere Gemeinde bezogen und auch für die noch kommenden Jahre nicht abgeschätzt werden. In der guten Hoffnung, dass unsere Einwohnerinnen und Einwohner grossmehrheitlich in nur geringem Masse wirtschaftlich negative Folgen verspüren, ist der **Steuerertrag** einigermassen **optimistisch** für das Jahr 2022 **budgetiert** worden. Die weiteren Planjahre erfahren wie in der Vergangenheit einen gleichbleibenden Zuwachs infolge Bevölkerungszunahme und Wachstum der Steuerkraft. Sollten diese Annahmen für Gretzenbach nicht eintreffen, wird sich die Haupteinnahme, dadurch das Gesamtergebnis und folglich der Casflow, noch schlechter entwickeln als bereits dargestellt. Im 2022 wird das Resultat zusätzlich durch das **einmalige Ausbleiben der ELAG-Dividende** verschlechtert, mit welcher dann ab 2023 wieder zu rechnen ist. Ein ab dem Jahr 2021 neuer, leider nicht geldwirksamer, Ertrag ist die **lineare Auflösung über 5 Jahre der Neubewertungsreserve** in der Höhe von jährlich CHF 252'000. Dies verbessert das Gesamtergebnis der Jahre 2021 bis 2025 entsprechend, jedoch nicht den Cashflow.

Aufwandplanung

Im Personalaufwand ist für das Jahr 2022 die Pensenerhöhung von 80% auf 90% der Schulleitung eingeplant. Dies aufgrund der in der Vergangenheit stetig gestiegenen Schülerzahl und der entsprechenden Empfehlungen des VSEG (Einwohnergemeindeverbandes). Die weiteren Planjahre gehen wie gewohnt von einer leichten Teuerung aus. Wie bei allen Positionen werden auch beim Sachaufwand **jährlich alle Positionen kritisch beurteilt und nicht notwendige Ausgaben gestrichen**. Der Sparwille ist im Gemeinderat, den Kommissionen wie auch in der Verwaltung deutlich spürbar. Es sind aber etliche Positionen im Budget enthalten, welche fremdgesteuert und somit nicht beeinflussbar sind. Dies zeigt auch die Zunahme der Kosten für die Sekundarschule im Jahr 2022, welche in höheren Schülerzahlen begründet ist. **Die Kosten für Sonderschulen werden ab 2023 gestaffelt reduziert**, was sich positiv auf das Resultat als auch auf den Cashflow auswirkt wodurch dieser ab 2024 wieder leicht positiv wird.

Im Jahr 2026 ist das sogenannte "Alte Verwaltungsvermögen" vollständig abgeschrieben, was den Abschreibungsaufwand um CHF 344'000 (inkl. Spezialfinanzierungen) entlastet. Im selben Jahr steigen die Abschreibungskosten jedoch gleichzeitig wieder an, dies infolge der erwähnten, aufgeschobenen **Investitionen in die Liegenschaften. Unter dem Strich** resultiert dennoch eine **Entlastung der Erfolgsrechnung**.

Spezialfinanzierungen

Die **Cashflows** der Spezialfinanzierungen sind durch die **gesamte Planperiode hinweg positiv**. Dies reduziert den Finanzbedarf der Einwohnergemeinde entsprechend. Es sind jedoch auch nur wenige Investitionsprojekte in der Planperiode erfasst. Zusätzliche ergeben sich allenfalls noch aus den Planungen GEP und GWP.

Weitere Planungspendenzen (nicht oder nur teilweise im Finanzplan berücksichtigt sowie nicht in den obenstehenden Erläuterungen erwähnt):

- Ortsplanung und Detailplanung aus GWP und GEP inkl. Strassenkataster

FINANZPLAN 2023 - 2027

Ausgangsjahr	ALLGEMEINE VORGABEN									Tabelle 1
	Rech 2020	Budget 2021	Budget 2022	Prognose					Planungsparameter	
Teuerung Gehälter zu Vorjahr (%)	-	-	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Anstieg DJ 0.5%; Teuerung 0.5%
Teuerung allg. zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Allg. Teuerung 0.5%
Subvention Besoldungen (%)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	ab 2016: Schülerpauschale
Steuern NP zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Steuersubstrat/Steuerkraft
Steuern JP zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Wachstum Wirtschaft KMU
Gebührenanpassung SF	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Bautätigkeit
Steuerfuss NP (%)	118	118	118	118	118	118	118	118	118	2009: Red. Steuerfuss 5% / 2019 Erhöh. 3%
Steuerfuss JP (%)	118	118	118	118	118	118	118	118	118	2014: Red. Steuerfuss 30% / 2019 Erhöh. 3%
Abschreibungssatz (%)	5.4	5.6	5.6	5.8	5.7	5.8	3.8	2.9	2.9	ab 2016: HRM2 nach ND AnBu
Zinssatz (%)	0.19	0.19	0.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Kredite mit teilweise Negativzinsen
Einwohner	2'789	2'771	2'799	2'827	2'855	2'884	2'913	2'942	2'942	Wachstum Bautätigkeit
Zunahme zum Vorjahr (%)	-0.2%	-0.6%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	
Veränderung zum Vorjahr (Einwohner)	-3	-18	28	28	28	29	29	29	29	

INVESTITIONSPLAN (überarbeitet und aktualisiert)

Tabelle 2

Projekte		Netto	Rech	Budget	Budget	Prognose					später
		Invest	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
NETTOINVESTITIONEN (ohne ÖRU & ELAG)		11'562	3'392	295	411	395	261	373	1'973	359	4'103
Investitionen allg. Gemeindehaushalt:		10'578	2'723	295	96	395	261	373	1'973	359	4'103
	<i>ND Jahre</i>										
2170 Schule: Gebäudekataster	33	5'178	5	0	0	103	43	63	1'578	53	3'333
0290 Gemeinde: Gebäudekataster	33	601	0	0	0	36	5	45	15	0	500
1500 FW: Anschaffungen IR 30% Anteil	15	487	20	182	96	56	13	44	50	26	0
1610 Sanierung Schiessanlage	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2193 Schule: Ersatz ICT-Infrastruktur	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2170 Schule: Mobilien, Einrichtungen	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6130 Kt.SO: Mehrjahresprogramm Inv.Beiträge	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6150 Gemeindestrassen: 1,5% a/13.3 mio=200 p.a.	40	1'583	383	0	0	200	200	200	200	200	200
6153 Werkhof: Erneuerung Fahrzeug & Maschinen	8	351	0	50	0	0	0	21	130	80	70
7410 Kt. SO: Hochwasserschutz/Heuelbach	50	-62	-62	0	0	0	0	0	0	0	0
7410 Renat. Gr'bach bei A. Mühle (./ Staatsbeitrag)	50	70	7	63	0	0	0	0	0	0	0
7900 Raumplanung/Gestaltungspläne/Ortsplanung	10	112	112	0	0	0	0	0	0	0	0
9999 Übriges/Unvorhergesehenes/Landverkäufe/Darle	10	2'258	2'258	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen Spezialfinanzierung (ohne ÖRU)		984	669	0	315	0	0	0	0	0	0
	<i>ND Jahre</i>										
7101 Total Wasser		ND Jahre	-13	0	315	0	0	0	0	0	0
7101 Gebäudekataster SF Wasser	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Projekt Wasserverbund ÖRU	10	64	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Köllikerstrasse	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	392	-34	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Weid-West	50	-33	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Planungen GWP	10	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Betriebswarte Werkhof	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Messschacht Höhleweg	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Grabackerweg	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Planung Ersatzpumpwerk Spitzacker	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Bielackerstrasse	50	236	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Kirchenfeldstr. (ÖRU)	50	99	11	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Ringschluss Kölliker-Schumacher	50	39	24	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Anschl.gebühr Wasser ZGF	50	-203	-14	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Verbindungsleitung WL Landhubel	50	250	0	0	250	0	0	0	0	0	0
7101 Dössihubel Verstärkung GWP	50	65	0	0	65	0	0	0	0	0	0
7101 Wasser/Unvorhergesehenes/SGV	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Total Abwasser		ND Jahre	682	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Köllikerstrasse	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	190	90	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Weid-West	50	-59	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung G'bach rechts/links (GEP)	50	2	361	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Bachweg (GEP)	50	0	158	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Bielacker (GEP)	50	232	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Planungen GEP	10	130	3	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Kirchenfeldstrasse (ÖRU)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Anschl.gebühr Abwasser ZGF	50	-330	70	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Abwasser/Unvorhergesehenes	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Total Abfall		ND Jahre	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Wägesystem Container	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Abfall/Unvorhergesehenes	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29600 Verzehr Neubewertungsreserve ab 2021		5	1'261	0	0	0	0	0	0	0	0

PROGNOSE DER ERFOLGSRECHNUNG

Tabelle 3

	Rech			Prognose					Bemerkungen
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
AUFWAND									
30 Personalaufwand	4'572	4'497	4'420	4'464	4'509	4'554	4'599	4'645	Teuerung&Anstieg gem. Parameter
30 Zusätzl.Pers.aufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	Korrektur Pensen Lehrer
31 Sachaufwand inkl. Unterhalt	1'796	1'892	1'896	1'905	1'915	1'925	1'934	1'944	Teuerung gem. Parameter
31 Zusätzl.Sachaufwand	0	0	0	0	0	0	0	0	Bereinigungen Budgetprozess
34 Finanzaufwand inkl. Skonto	17	19	20	0	0	0	0	0	ohne Skonto ab 2019; Rückerst.zins ab
36 Transferaufwand (Beiträge)	4'228	4'005	4'148	4'169	4'190	4'210	4'232	4'253	Teuerung gem. Parameter
3612 Schulgelder (o/Sonderschulen)	1'096	1'092	1'224	1'236	1'249	1'261	1'274	1'286	Teuerung gem. Parameter Gehälter
3614 Sonderschulen	285	312	223	167	84	42	0	0	Reduktion ab 1.1.2023 (-25% pro Jahr)
366 Abschreibungen Invest'beiträge VV	206	219	225	229	230	233	63	65	gem. sep. Berechnung Inv.Beiträge
33 Abschreibungen planmässig VV	232	222	197	206	191	187	204	211	gem. sep. Berechnung VV
3300 Abschreibungen planmässig SF	193	193	199	199	181	181	181	62	gem. sep. Berechnung SF
38 Abschreibungen zusätzlich VV	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
3830 Abschreibungen zusätzlich SF	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
35/45 Einlage/Entnahme in Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0	Einlage in Vorfinanzierungen
351/45 Einlagen/Entnahmen in Fonds SF	-82	-110	-62	-13	-9	-9	58	110	Werterhalt WbW SF
351/45 Ertrags-/Aufwandüberschuss SF	-7	134	26	-18	-3	-3	-69	-1	Ergebnis gem. SF
39 Int. Verrechnungen	1'036	1'036	1'041	1'041	1'041	1'041	1'041	1'041	analog Ertrag Int. Verr.
3x Erwartungsrechnung/Planung/Differenzanpassun	0	-25	-8	0	0	0	0	0	Erwartungsrechnung
3 Total Aufwand	13'572	13'486	13'549	13'585	13'576	13'622	13'517	13'616	
Veränderung in %	5.7	-0.6	0.5	0.3	-0.1	0.3	-0.8	0.7	
ERTRAG									
<i>Total Steuern</i>	<i>8'281</i>	<i>8'266</i>	<i>8'208</i>	<i>8'302</i>	<i>8'400</i>	<i>8'498</i>	<i>8'598</i>	<i>8'698</i>	Total Kto.Gr. 40
400 Gemeindesteuern NP brutto	7'285	7'155	7'450	7'543	7'638	7'733	7'829	7'927	100 zus.Einw.=63%StPfl.=4'000/StPfl.
401 Gemeindesteuern JP brutto	456	855	490	492	495	497	500	502	gem. Einzelplanung JP inkl. KKG
402-3 Diverse Steuererträge	352	325	340	342	343	345	347	349	GGSt, QSt, Sondersteuern, LW
318 Debitorenverluste Steuern NP/JP	188	-69	-72	-75	-76	-77	-78	-79	Abschreibungen ca. 1% Steuern NP
41 Konzession Elektra/AVAG/Gas	157	163	163	164	165	165	166	167	Konzessionsverträge inkl. Strom
44 Finanzertrag	290	274	172	235	235	235	235	235	inkl. Zins & Dividende ELAG (Ausfall im 2022)
42 Entgelte, Gebühren	294	301	302	304	305	307	308	310	Teuerung & Gebühreanstieg
42x1 SF Wassergebühren	419	415	452	454	457	459	461	463	SF, Teuerung gem. Parameter
42x2 SF Abwassergebühren	401	380	383	385	387	389	391	393	SF, Teuerung gem. Parameter
42x3 SF Abfallgebühren	304	288	291	292	294	295	297	298	SF, Teuerung gem. Parameter
46 Transferertrag (Beiträge)	135	146	162	163	164	164	165	166	Teuerung gem. Parameter, GWL KKG
4631 Schülerpauschalen	1'050	978	987	988	989	990	991	992	ab 2016: Schülerpauschale 38%
4621 Beitrag vom Finanzausgleich	498	573	642	642	642	642	642	642	ab 2016 NFASO
(4691) (Einnahmenüberschuss SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	SF ohne Anlagevermögen
48 Ausserord. Ertrag	0	252	252	252	252	252	0	0	Auflösung NBR von 2021 bis 2025
450 Entnahmen aus Fonds FK	18	28	11	11	11	11	11	11	Ersatzabgabefonds ZSO
(4510) (Entnahmen aus Fonds EK SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	Werterhalt WbW SF (siehe Aufwand)
(4510) (Aufwandüberschuss SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	Ergebnis gem. SF (siehe Aufwand)
49 Int. Verrechnungen	1'036	1'036	1'041	1'041	1'041	1'041	1'041	1'041	analog Aufwand Int. Verr.
Erwartungsrechnung/Planung	0	0	0	0	0	0	0	0	
4 Total Ertrag	12'883	13'100	13'066	13'233	13'340	13'449	13'306	13'417	
Veränderung in %	2.1	1.7	-0.3	1.3	0.8	0.8	-1.1	0.8	
Total Aufwand	13'572	13'486	13'549	13'585	13'576	13'622	13'517	13'616	
Total Ertrag	12'883	13'100	13'066	13'233	13'340	13'449	13'306	13'417	
Gesamtergebnis									
Aufwand (-) / Ertragsüberschuss (+)	-689	-386	-483	-353	-236	-174	-211	-199	
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)									
in % vom Netto-Steuerertrag	-165	-33	-181	-13	90	153	215	236	inkl. SF
	-2%	0%	-2%	0%	1%	2%	3%	3%	

Einflussfaktoren:

1% Veränderung des Gemeindesteuersat	ca. TFr. 70 (NP=65 / JP=5)
1% Teuerung auf Besoldungen (total)	ca. TFr. 29 (Schule=TFr. 21 / Musik=TFr. 2 / Angestellte=TFr. 6)
automat. Anstieg Besoldungsstufen	ca. TFr. 22 (ca. 0.8% aller Bruttobesoldungen)
1 Einwohner = 63% Steuerpflichtige	ca. TFr. 4 (Gemeindesteuern pro Steuerpflichtiger)

PLANBILANZ

Tabelle 4

Bilanz 31.12.		Rech	Budget	Budget	Prognose					Bemerkungen
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
AKTIVEN		17'863	17'525	17'376	17'489	17'384	17'329	19'065	19'285	
10	Finanzvermögen INKL. ELAG	6'795	6'795	6'795	6'795	6'795	6'795	6'795	6'795	Bewegungen des Finanzver-
14	Verwaltungsvermögen inkl. SF, ohne ELAG	11'068	10'730	10'519	10'280	9'939	9'711	11'236	11'257	mögens werden einfachheits-
290	Spez. Finanzierung/Vorschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	halber über das Fremdkapital
299	Bilanzfehlbetrag	0	0	61	414	650	823	1'034	1'233	abgewickelt.
PASSIVEN		17'863	17'525	17'376	17'489	17'384	17'329	19'065	19'285	
206	Fremdkapital verzinsl.	10'000	10'000	10'592	11'000	11'170	11'391	13'149	13'271	Alle finanziellen Bewegungen,
20	Fremdkapital n. verz.	3'842	4'397	4'630	4'882	5'134	5'386	5'386	5'386	ausser Spez.Finanzierungen,
290	Spez. Finanzierung/Rücklagen	1'953	1'697	1'397	1'103	827	552	530	628	werden über Pos. 20 "Fremd-
296	Neubewertungsreserve (Auflösung 2021-25)	1'261	1'009	757	505	252	0	0	0	kapital verzinslich" abgewickelt.
299	Bilanzüberschuss	807	421	0	0	0	0	0	0	
Kontrolle Bilanzsummen		0	0	0	0	0	0	0	0	

BERECHNUNG ABSCHREIBUNGEN, ZINSEN UND FINANZIERUNG

Tabelle 5

		Rech	Budget	Budget	Prognose					Bemerkungen																												
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027																													
1. ABSCHREIBUNGEN																																						
	Verwaltungs-Vermögen VV 1.1. (inkl. ELAG)	8'307	11'068	10'730	10'519	10'280	9'939	9'711	11'236	Das massgebliche Verwaltungsvermö- gen wird bei negativem Rechnungsab- schluss um das noch vorhandene Eigenkapital reduziert.																												
	+ Nettoinvestitionen Verw.Vermögen inkl. ÖRU	2'723	295	96	395	261	373	1'973	359																													
	+ Nettoinvestitionen IR-SF Wasser	-13	0	315	0	0	0	0	0																													
	+ Nettoinvestitionen IR-SF Abwasser	682	0	0	0	0	0	0	0																													
	+ Nettoinvestitionen IR-SF Abfall	0	0	0	0	0	0	0	0																													
	= Abzuschr.Verm.-Verm. (brutto)	11'699	11'363	11'141	10'914	10'541	10'312	11'684	11'594		inkl. SF																											
	Abschreibungssatz (%)	5.4	5.6	5.6	5.8	5.7	5.8	3.8	2.9																													
	- Abschreibungen VV inkl. SF	631	633	621	634	602	601	448	337	a/massgebliches Verwaltungsvermögen																												
	= Verwaltungs-Vermögen 31.12.	11'068	10'730	10'519	10'280	9'939	9'711	11'236	11'257	inkl. SF, inkl. ELAG																												
2. ZINSEN																																						
	Fremdkapital Vorjahr (verzinslich)	9'000	10'000	10'000	10'592	11'000	11'170	11'391	13'149	FK verzinslich																												
	Zinssatz (%)	0.2	0.2	0.2	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Parameter																												
	Passivzinsen	17	19	20	0	0	0	0	0	inkl. 0%Skonto																												
3. FINANZIERUNG (inkl. ÖRU)																																						
	Nettoinvestition VV (ohne SF, inkl. ÖRU)	2'723	295	96	395	261	373	1'973	359	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">kumuliert</th> </tr> <tr> <th>2020</th> <th>2027</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>6'475</td> <td></td> </tr> <tr> <td>984</td> <td></td> </tr> <tr> <td>4'509</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1'373</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-119</td> <td></td> </tr> <tr> <td>59</td> <td></td> </tr> <tr> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2'729</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-7'156</td> <td></td> </tr> <tr> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>-7'156</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	kumuliert		2020	2027	6'475		984		4'509		1'373		-119		59		0		0		2'729		-7'156		0		-7'156	
kumuliert																																						
2020	2027																																					
6'475																																						
984																																						
4'509																																						
1'373																																						
-119																																						
59																																						
0																																						
0																																						
2'729																																						
-7'156																																						
0																																						
-7'156																																						
	+ Einnahmen-/Ausgabenüberschuss IR SF	669	0	315	0	0	0	0	0																													
	- Abschreibungen inkl. SF	631	633	621	634	602	601	448	337																													
	+ Auflösung Rücklagen inkl. SF	18	280	263	263	263	263	11	11																													
	- Bildung Rücklagen inkl. SF	-82	-110	-62	-13	-9	-9	58	110																													
	- Ertragsüberschuss SF	-7	134	26	-18	-3	-3	-69	-1																													
	+ Aufwandüberschuss SF	0	0	0	0	0	0	0	0																													
	- Ertragsüberschuss LR	0	0	0	0	0	0	0	0																													
	+ Aufwandüberschuss LR	689	386	483	353	236	174	211	199																													
	+ Erwartungsrechnung/Planung/Differenzanpassungen	3	-27	-20	0	0	0	0	0																													
	Finanzierungs-Fehlbetrag	3'554	330	592	408	170	220	1'758	122																													
	Finanzierungs-Ueberschuss	0	0	0	0	0	0	0	0																													
	Finanzierung kumuliert (rollend)	-3'554	-3'884	-4'476	-4'884	-5'055	-5'275	-7'033	-7'156																													

KENNZAHLEN

Tabelle 6

	Rechnungen				Budget		Prognose				2018-2023 Durchschnitt		
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026		2027	
in 1000 Franken													
1.	Nettoinvestitionen inkl. ÖRU	1'274	-901	1'082	3'392	295	411	395	261	373	1'973	359	5'836
2.	Aufwand/Ertragsübersch.	-87	429	-227	-689	-386	-483	-353	-236	-174	-211	-199	-2'373
3.	Finanz.-Fehlbetrag	-1'073	1'855	-602	-3'554	-330	-592	-408	-170	-220	-1'758	-122	-5'657
3.1	Cash-Flow/Cash-Drain	201	954	480	-165	-33	-181	-13	90	153	215	236	178
3.2	CF/CD in % vom Netto-Steuerertrag	3%	11%	6%	-2%	-0.4%	-2%	0%	1%	2%	3%	3%	0%
3.3	Netto-Steuerertrag (inkl. DebVerl, o/Skonto)	7'842	8'437	8'213	7'741	8'266	8'208	8'302	8'400	8'498	8'598	8'698	49'129
3.4	gewichteter Fiskalertrag (100% Staatssteuer)	6'819	7'337	7'142	6'560	6'788	6'729	6'810	6'892	6'975	7'059	7'143	
	- Kantons-Durchschnitt Steuerfuss NP	119.4	118.7	118.4	117.9	117.3	-> 2020: Median 120%; tiefster StF 65%; höchster StF 140%						
	- Kantons-Durchschnitt Steuerfuss JP	115.2	114.8	114.4	113.3	112.1							
Selbstfinanzierung (Ertragsüberschuss und Abschreibungen) in % zur Nettoinvestition													
4.	Selbstfinanzierungsgrad	15.8	100.0	44.4	-4.9	-11.3	-44.0	-3.3	34.7	40.9	10.9	65.9	3.1
...-Anteil in % des Finanzertrages der Erfolgsrechnung													
5.	Kapitaldienstanteil	1.6	1.4	1.4	1.3	1.3	2.0	1.4	1.1	1.1	1.2	0.3	
6.	Zinsbelastungsanteil	-0.3	-0.9	-1.0	-2.3	-2.1	-1.3	-1.9	-1.9	-1.9	-1.9	-1.9	
... je Einwohner													
7.	Nettoinvestition in Fr. pro Kopf/Einwohner	472	-329	388	1'216	106	147	140	91	129	678	122	
	1) inkl. Rückzahlung Darlehen ELAG (Invest.Einnahme)												
Nettoschuld (NS) pro Kopf													
8.	NS I in Fr. pro Kopf (inkl. ELAG)	1'056	354	795	2'527	2'744	3'011	3'215	3'331	3'462	4'031	4'033	
	NS II in Fr. pro Kopf (ohne ELAG, ÖRU)	-203	-176	275	1'197	1'405	1'686	1'903	2'032	2'176	2'758	2'772	
Nettoverschuldungsquotient (gewichtet)													
9.	NVQ: NS I	42%	13%	31%	107%	112%	125%	133%	138%	143%	166%	166%	
	NVQ: NS II	-8%	-7%	11%	51%	57%	70%	79%	84%	90%	114%	114%	

BEURTEILUNG DER KENNZAHLEN

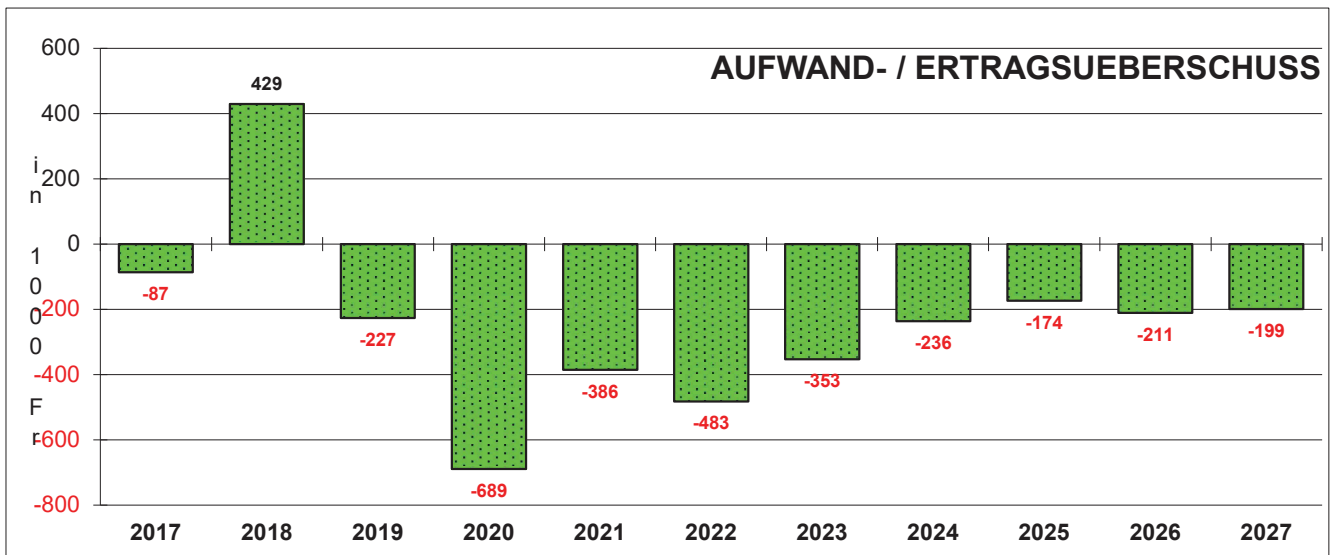
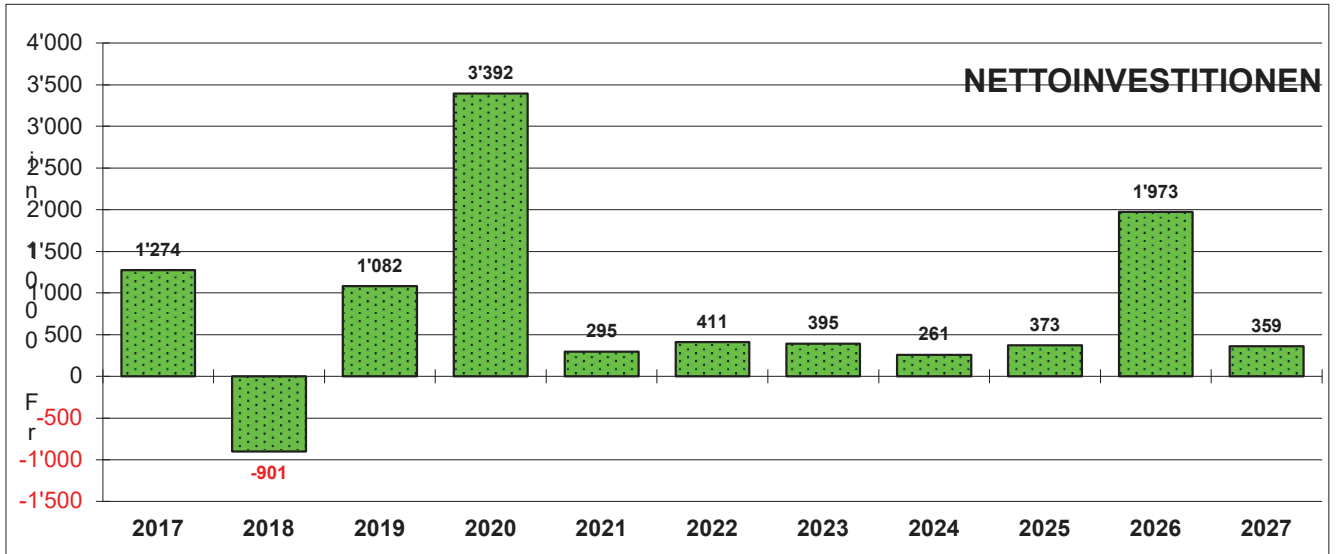
- | | | |
|----|--|--|
| 4. | SELBSTFINANZIERUNGS-GRAD | unter 70 % grosse Neuverschuldung / 70 - 100 % verantwortbare Neuverschuldung / 100 % langfristig anzustreben |
| 5. | KAPITALDIENST-ANTEIL | 0 - 5 % klein / 5 - 15 % tragbar / 15 - 25 % hoch bis sehr hoch / über 25 % kaum noch tragbar |
| 6. | ZINSBELASTUNGS-ANTEIL | 0 - 2 % kleine Verschuldung, erträglich / 2 - 5 % mittlere Verschuldung, hoch / 5 - 8 % grosse Verschuldung, sehr hoch / über 8 % Ueberschuldung, kaum noch tragbar |
| 8. | NETTOSCHULD / EINWOHNER | bis 1000 Fr. kleine Verschuldung / 1000 - 3000 Fr. mittlere Verschuldung / 3000 - 5000 Fr. grosse Verschuldung / über 5000 Fr. sehr grosse Verschuldung, kaum noch tragbar |
| 9. | NETTOVERSCHULDUNGS-QUOTIENT (NVQ) | 0 - 100% gut / 100 - 150% genügend / über 150% schlecht
Sobald der NVQ der letzten Jahresrechnung über 150% liegt, muss der Selbstfinanzierungsgrad im Budget mind. 80% betragen, ansonsten das Budget nicht genehmigungsfähig ist. |

LEITBILD (GRB 01/24.1.2017)

- Mit einem finanziellen Leitbild wollen wir unsere Gemeindefinanzen langfristig gesund erhalten (Nachhaltigkeit) und unsere Infrastruktur regelmässig unterhalten (Werthaltigkeit).
- Der Cash Flow (Selbstfinanzierung) des steuerfinanzierten Haushalts soll mindestens die planmässigen Abschreibungen decken.
 - Der Cash Flow des gebührenfinanzierten Haushalts (Spezialfinanzierungen) soll mindestens die Mindesteinlagen in den Werterhaltungsfonds (Wasser & Abwasser) resp. die planmässigen Abschreibungen (Abfall) decken
 - Der freie Cash Flow soll in erster Priorität für die Substanzerhaltung und in zweiter Priorität für den Schuldenabbau verwendet werden.
 - Die Investitionen werden grundsätzlich im Rahmen des Cash Flow geplant; sie sollen rollend für die Dauer der Planperiode und über die Legislaturperiode hinaus zu 100% selbstfinanziert sein. (Planperiode = zwei Rechnungsjahre plus zwei Budgetjahre plus zwei Planjahre)
 - Die Netto-Pro-Kopf-Verschuldung II darf maximal 2'000 Franken betragen.
 - Der Nettoverschuldungsquotient (NVQ) auf der Basis der Nettoschuld II darf die Marke von 100% nicht übersteigen.

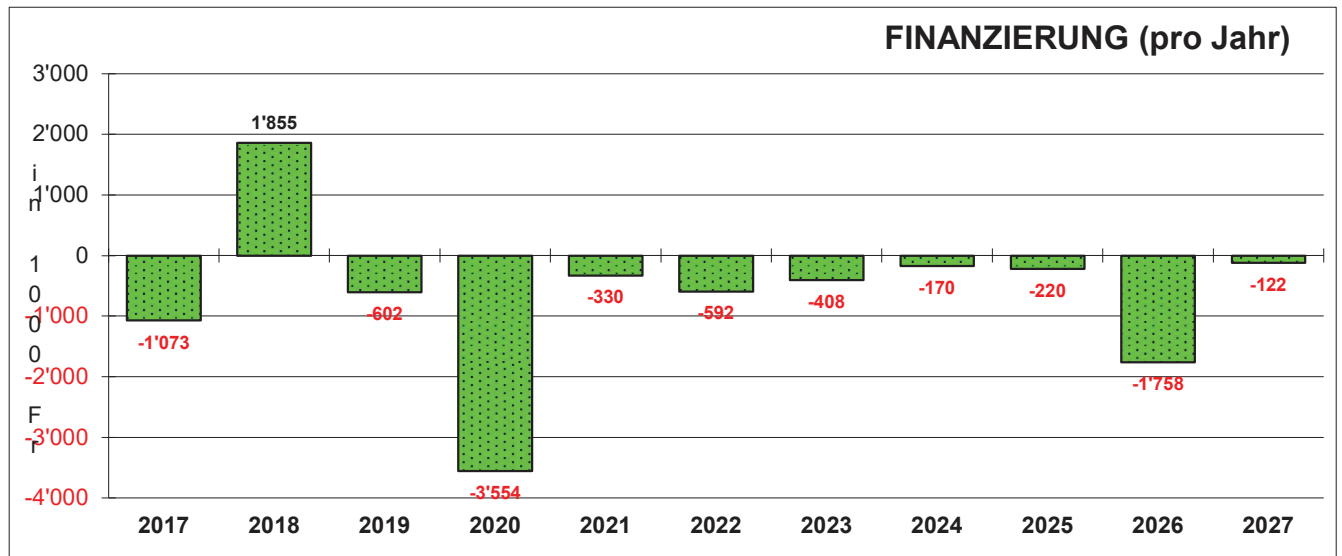
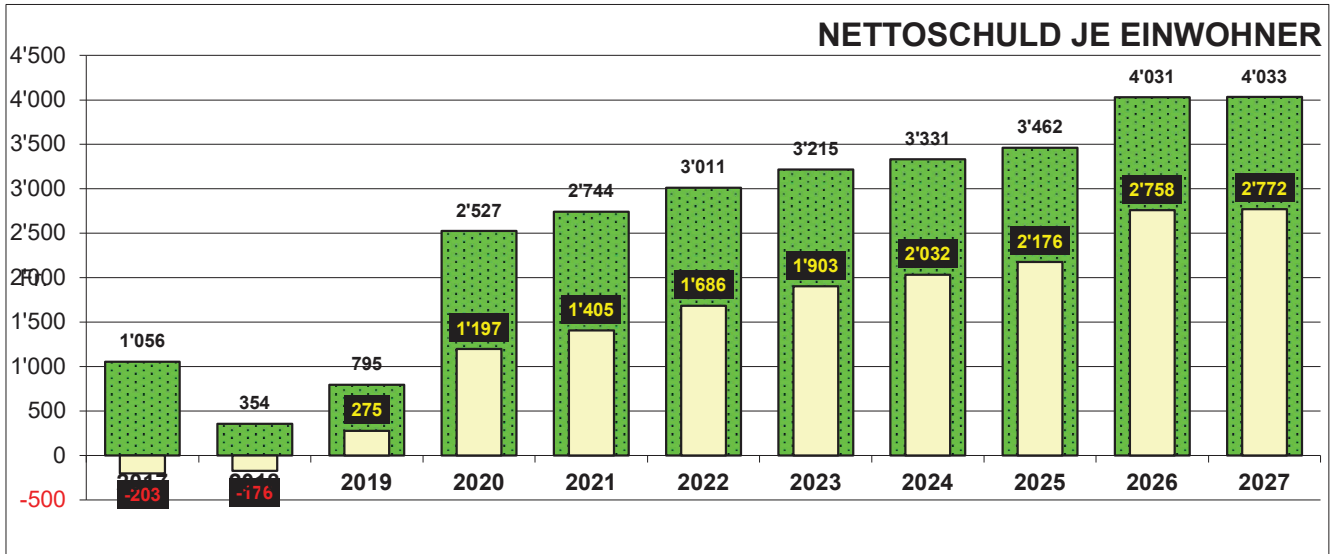
FINANZPLAN

2023 - 2027



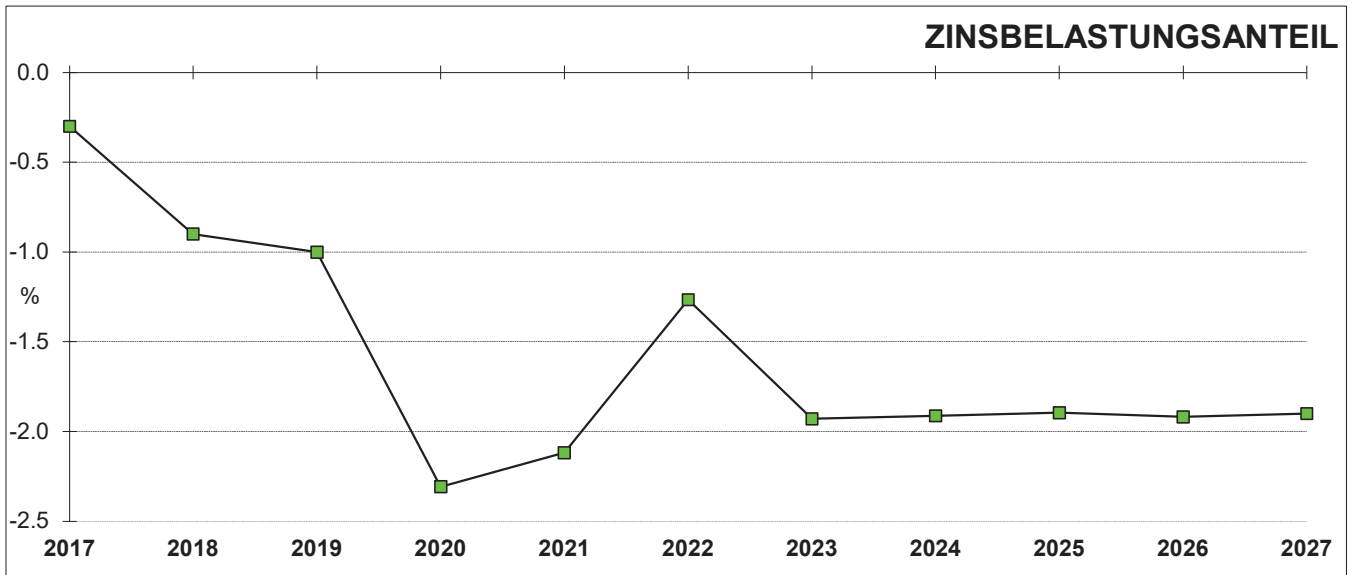
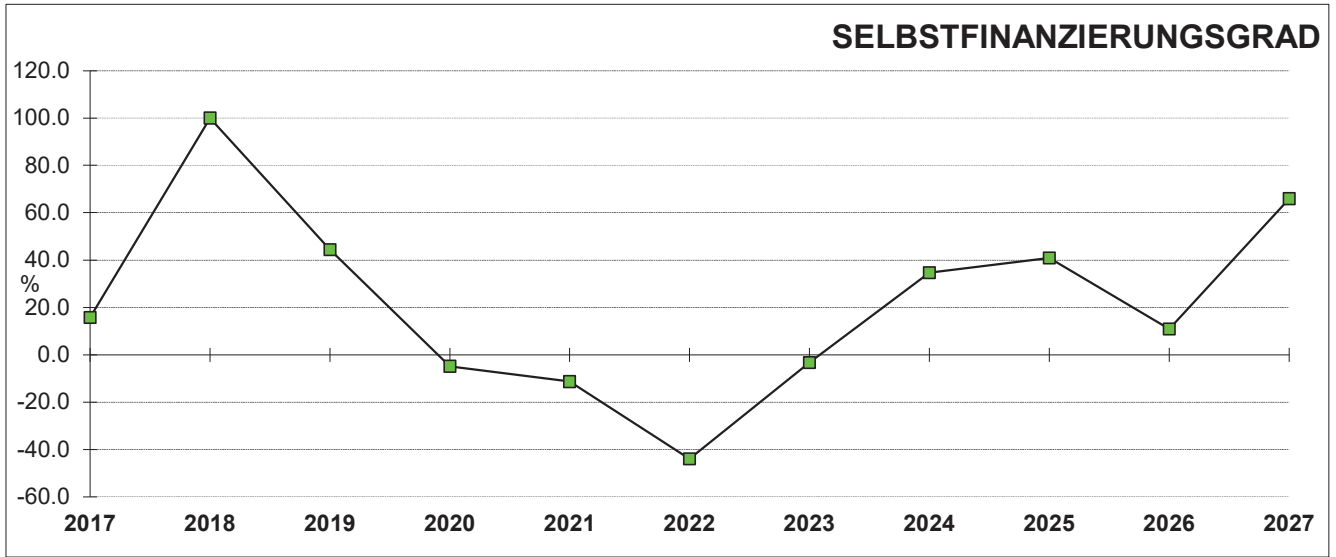
FINANZPLAN

2023 - 2027



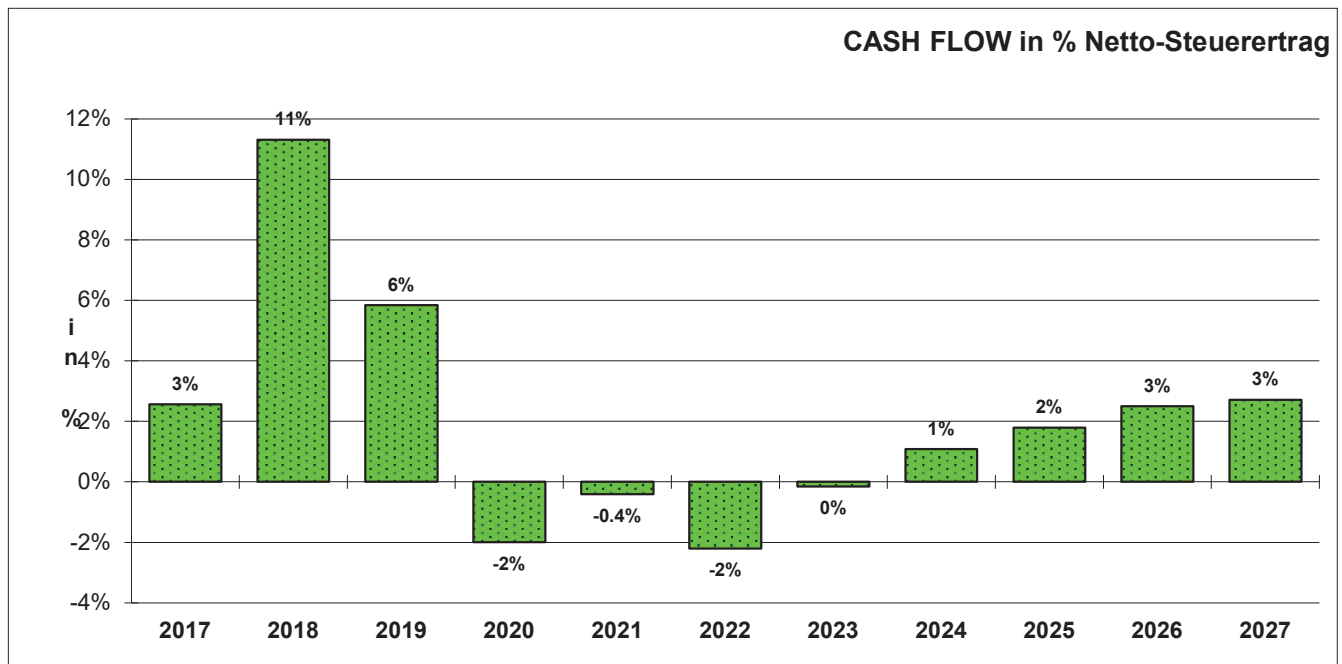
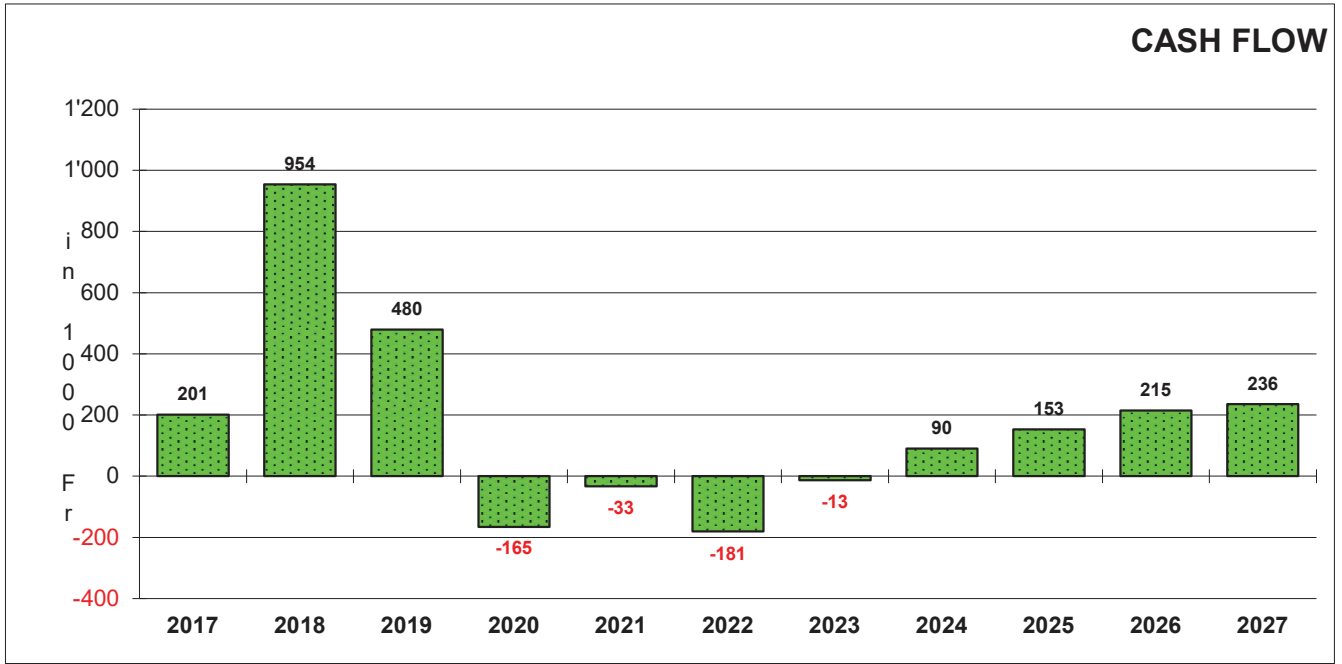
FINANZPLAN

2023 - 2027



FINANZPLAN

2023 - 2027



Rollender Finanzplan 2023 - 2027

(nur Spezialfinanzierungen SF)

Basis:

Jahresrechnung 2020

Budget 2021

Budget 2022

ALLGEMEINE VORGABEN

Tabelle 1

Ausgangsjahr	Rech	Budget	Budget	Prognose					Planungsparameter	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
Teuerung Gehälter zu Vorjahr (%)	-	-	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Anstieg Besoldungen 0.5%; Teuerung 0.5%
Teuerung allg. zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Allg. Teuerung 0.5%
Gebührenanpassungen (Wasser)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Wasser 1.4.2011
Gebührenanpassungen (Abwasser)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Abwasser 1.4.2011
Gebührenanpassungen (Abfall)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Abfall 1.1.2015
Gebührenanpassungen (Wachstum)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	nur Wachstum a/Verbrauchsgebühren
Abschreibungssatz (%)	6.9	6.8	6.7	7.2	7.0	7.6	8.2	3.1	3.1	Abschreibungen/Werterhalt WbW
Zinssatz (%)	0.0	-0.5	-0.5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Kredite mit teilweise Negativzinsen

INVESTITIONSPLAN (überarbeitet und aktualisiert)

Tabelle 2

Projekte	Netto Invest	Rech	Budget	Budget	Prognose							später
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027			
Investitionen Spezialfinanzierung (ohne ÖRI ND Jahre)	984	669	0	315	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Total Wasser ND Jahre		-13	0	315	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Gebäudekataster SF Wasser	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Projekt Wasserverbund ÖRU	10	0	64	0	0	0	0	0	0	0	0	64
7101 WL Sanierung Köllikerstrasse	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	0	392	-34	0	0	0	0	0	0	0	426
7101 WL Erschl. Weid-West	50	0	-33	0	0	0	0	0	0	0	0	-33
7101 Planungen GWP	10	0	9	0	0	0	0	0	0	0	0	9
7101 Ersatz Betriebswarte Werkhof	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Messschacht Höhleweg	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Grabackerweg	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Planung Ersatzpumpwerk Spitzacker	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Bielackerstrasse	50	0	236	0	0	0	0	0	0	0	0	236
7101 WL Sanierung Kirchenfeldstr. (ÖRU)	50	0	99	11	0	0	0	0	0	0	0	88
7101 WL Ringschluss Kölliker-Schumacher	50	0	39	24	0	0	0	0	0	0	0	15
7101 Anschl.gebühr Wasser ZGF	50	0	-203	-14	0	0	0	0	0	0	0	-189
7101 Verbindungsleitung WL Landhubel	50	0	250	0	0	250	0	0	0	0	0	0
7101 Dössihubel Verstärkung GWP	50	0	65	0	0	65	0	0	0	0	0	0
7101 Wasser/Unvorhergesehenes/SGV	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Total Abwasser ND Jahre			682	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Köllikerstrasse	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	0	190	90	0	0	0	0	0	0	0	100
7201 Erschl. Weid-West	50	0	-59	0	0	0	0	0	0	0	0	-59
7201 Sanierung G'bach rechts/links (GEP)	50	0	2	361	0	0	0	0	0	0	0	-359
7201 Sanierung Bachweg (GEP)	50	0	0	158	0	0	0	0	0	0	0	-158
7201 Sanierung Bielacker (GEP)	50	0	232	0	0	0	0	0	0	0	0	232
7201 Planungen GEP	10	0	130	3	0	0	0	0	0	0	0	127
7201 Sanierung Kirchenfeldstrasse (ÖRU)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Anschl.gebühr Abwasser ZGF	50	0	-330	70	0	0	0	0	0	0	0	-400
7201 Abwasser/Unvorhergesehenes	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Total Abfall ND Jahre			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Wägesystem Container	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Abfall/Unvorhergesehenes	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Gründung & Finanzierung ÖRU WVuN	0		167	0	167	0	0	0	0	0	0	0
8710 Darlehensrückzahlung ELAG	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
#### Verzehr Neubewertungsreserve ab 202:	5		1'261	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PROGNOSE DER ERFOLGSRECHNUNG

Tabelle 3

	Rech 2020	Budget 2021	Budget 2022	P r o g n o s e			2026	2027	Bemerkungen
				2023	2024	2025			
AUFWAND									
30 Personalaufwand	0	2	2	2	2	2	2	2	2 Brunnenmeister
31 Sachaufwand, Unterhalt	539	568	500	503	505	508	510	513	inkl. Teuerung gem. Parameter
318 Debitorenverluste	-5	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
34 Zinsaufwand (394)	1	6	5	0	0	0	0	0	Bedarf Eigenkapital (299)
33 Abschreibungen Verw.vermögen	213	193	199	199	181	181	181	62	ohne Verzehr NBR
38 Zus. Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
35/45 Einlagen/Entnahmen WE-Fonds SF	-82	-110	-62	-13	-9	-9	58	110	Werterhalt SF (Bildung&Auflösung)
36 Transferaufwand	468	300	426	428	430	432	435	437	Betriebskosten ARA
39 Int. Verrechnungen (ohne Zins)	78	70	110	111	111	112	112	113	Verr. Leistungen Werke
3 Total Aufwand	1'212	1'029	1'180	1'229	1'220	1'226	1'298	1'236	
Veränderung in %	25.2	-15.1	14.7	4.1	-0.7	0.4	5.9	-4.8	
ERTRAG									
44 Finanzertrag (494)	1	1	1	0	0	0	0	0	Zins a/Eigenkapital
469 Einnahmenüberschuss IR SF	0	0	0	0	0	0	0	0	nur wenn kein VV
42x1 Wassergebühren inkl. Löschwasser	419	415	452	454	457	459	461	463	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42x2 Abwassergebühren inkl. Cartaseta	401	380	383	385	387	389	391	393	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42x3 Abfallgebühren	304	288	291	292	294	295	297	298	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42 Gebührenanpassung	0	0	0	0	0	0	0	0	Korrektur Cartaseta
46 Transferertrag	29	28	28	28	28	28	29	29	Strassenentwässerung&Vetroswiss
49 Int. Verrechnungen (ohne Zins)	51	51	51	51	52	52	52	52	Verr. Leistungen Werke
4 Total Ertrag	1'205	1'163	1'206	1'211	1'217	1'223	1'229	1'235	
Veränderung in %	-3.7	-3.5	3.7	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	
Total Aufwand	1'212	1'029	1'180	1'229	1'220	1'226	1'298	1'236	
Total Ertrag	1'205	1'163	1'206	1'211	1'217	1'223	1'229	1'235	
Gesamtergebnis									
Aufwand (-) / Ertragsüberschuss (+)	-7	134	26	-18	-3	-3	-69	-1	z.G./z.L. Eigenkapital SF
Detail: Ergebnis Wasser	-47	62	-64						
Ergebnis Abwasser	33	79	87						
Ergebnis Abfall	8	-6	-6						
Differenzen Rundung / Korrektur R 20	-1	-1	9						
Total Ergebnis SF	-7	134	26	-18	-3	-3	-69	-1	
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)									
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)	124	217	163	168	169	169	170	171	
Total Gebührenertrag	1'124	1'083	1'126	1'132	1'137	1'143	1'149	1'154	
CF in % vom Gebührenertrag	11.0	20.0	14.5	14.8	14.8	14.8	14.8	14.8	inkl. Gebührenertrag Cartaseta/ARA

FINANZPLAN für SPEZIALFINANZIERUNGEN (SF)

2023 - 2027

PLANBILANZ

Tabelle 4

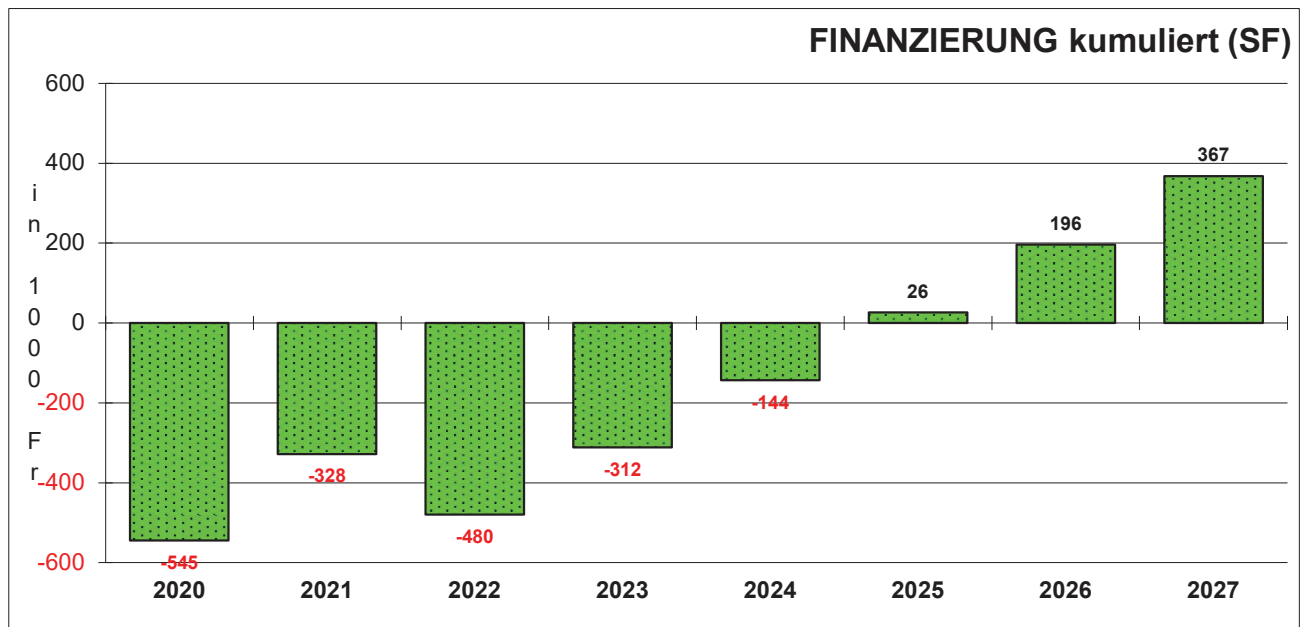
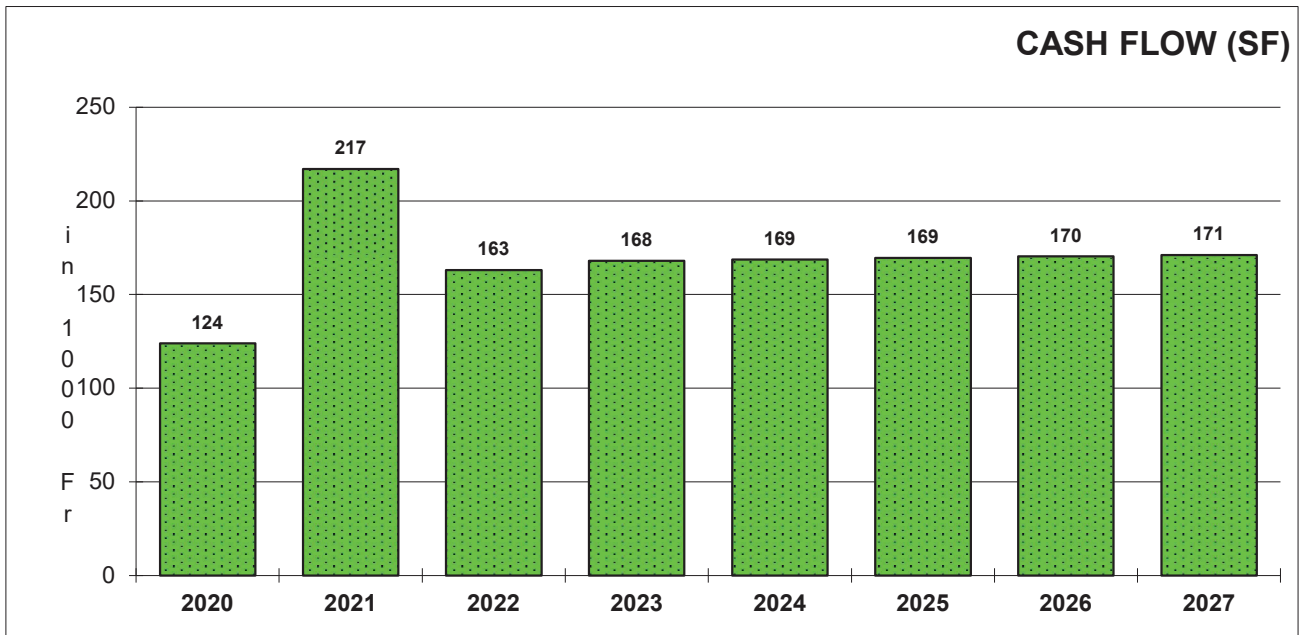
Bilanz per 31.12.	Rech	Budget	Budget	Prognose					Bemerkungen
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
AKTIVEN	2'857	2'664	2'780	2'580	2'399	2'218	2'037	1'974	
10 Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	Finanzüberschuss/Liquidität
14 Verwaltungsvermögen/Vorschuss	2'857	2'664	2'780	2'580	2'399	2'218	2'037	1'974	Ausgaben/Einnahmen IR/Abschreibungen
2900 Spez. Finanzierung	0	0	0	0	0	0	0	0	
2999 Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	
PASSIVEN	2'857	2'664	2'780	2'580	2'399	2'218	2'037	1'974	
20 Fremdkapital verzinsl.	0	0	0	0	0	0	0	0	
20 Fremdkapital n. verz.	0	0	0	0	0	0	0	0	
2900 Spez. Finanzierung/Kapitalkonto	1'864	1'888	1'852	1'820	1'808	1'796	1'785	1'894	Aufwand-/Ertragsüberschuss/Kapital
2999 Eigenkapital	993	776	928	760	592	422	252	81	Finanzbedarf/Darlehen von Gemeinde
Kontrolle Bilanzsumme	0	0	0	0	0	0	0	0	

BERECHNUNG ABSCHREIBUNGEN, ZINSEN UND FINANZIERUNG

Tabelle 5

	Rech	Budget	Budget	Prognose					Bemerkungen
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
1. ABSCHREIBUNGEN									
Verw.-Vermögen 1. 1. (exkl. ÖRU)	2'401	2'857	2'664	2'780	2'580	2'399	2'218	2'037	Das Verwaltungsvermögen wird durch
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Wa:	-13	0	315	0	0	0	0	0	0 Ausgaben- & Einnahmenüberschüsse er-
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Abw	682	0	0	0	0	0	0	0	höht solange abzuschreibendes Anlage-
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Abfz	0	0	0	0	0	0	0	0	vermögen vorhanden ist. Sonst werden
= Abzuschr. Verw.-Verm.	3'070	2'857	2'979	2'780	2'580	2'399	2'218	2'037	Einnahmenüberschüsse z.G. der Laufen-
Abschreibungssatz (%)	6.9	6.8	6.7	7.2	7.0	7.6	8.2	3.1	den Rechnung verbucht und zusätzlich
- ord. Abschreibungen	213	193	199	199	181	181	181	62	abgeschrieben.
= Verw.-Vermögen 31.12.	2'857	2'664	2'780	2'580	2'399	2'218	2'037	1'974	
2. ZINSEN									
Eigenkapital (-) Vorjahr (= Fremdkapital)	-125	-993	-776	-928	-760	-592	-422	-252	Verzinsung Eigenkapitalbedarf Vorjahr
Zinssatz (%)	0.0	-0.5	-0.5	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	gem. Vermögensentwicklung/Invest.
Aktivzinsen (-) / Passivzinsen (+)	0	5	4	0	0	0	0	0	aus Position 34/44 übernommen
3. FINANZIERUNG (exkl. ÖRU)									
+ Nettoinvestition/Ausgabenüberschuss	669	0	315	0	0	0	0	0	
- Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Abschreibungen	213	193	199	199	181	181	181	62	
-/+ Bildung/Auflösung WE-Fonds	-82	-110	-62	-13	-9	-9	58	110	
- Ertragsüberschuss	0	134	26	0	0	0	0	0	
+ Aufwandüberschuss	7	0	0	18	3	3	69	1	
Finanzierungs-Fehlbetrag	545	0	152	0	0	0	0	0	
Finanzierungs-Ueberschuss	0	217	0	168	169	169	170	171	
Finanzierung kumuliert exkl. ÖRU	-545	-328	-480	-312	-144	26	196	367	

Kumul
984
0
1'411
-119
160
101
697
1'064
367



Rollender Finanzplan 2023 - 2027

(nur Steuerfinanzierung)

Basis:
Jahresrechnung 2020
Budget 2021
Budget 2022

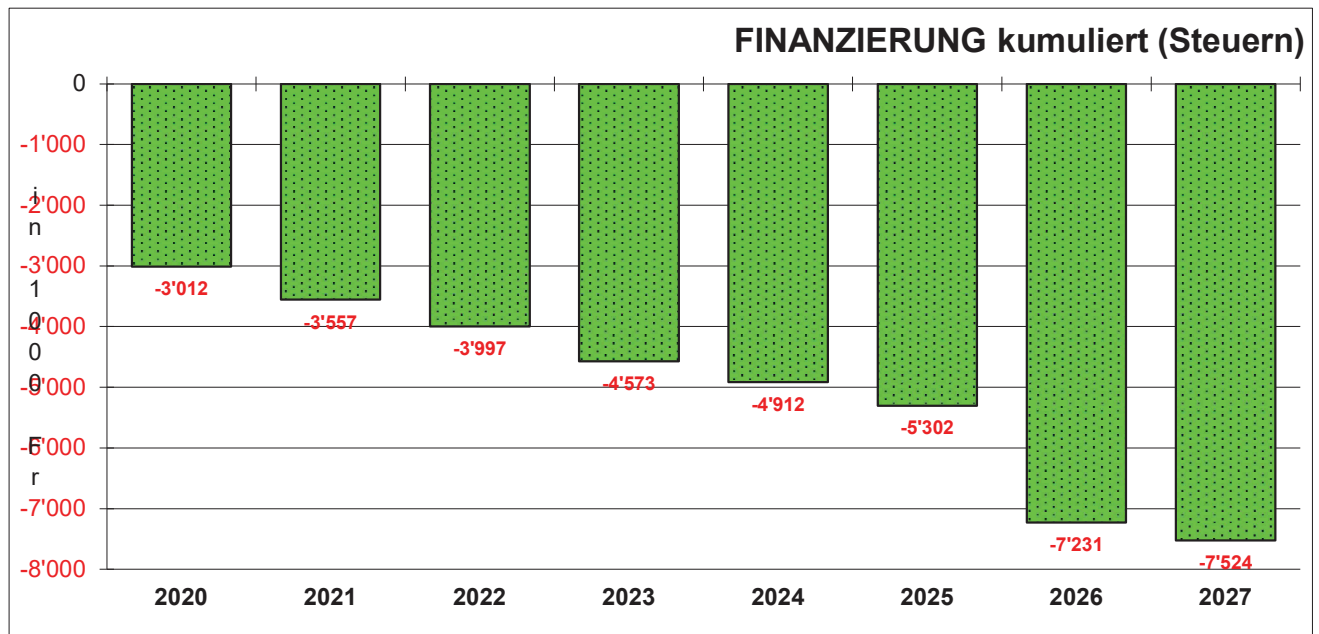
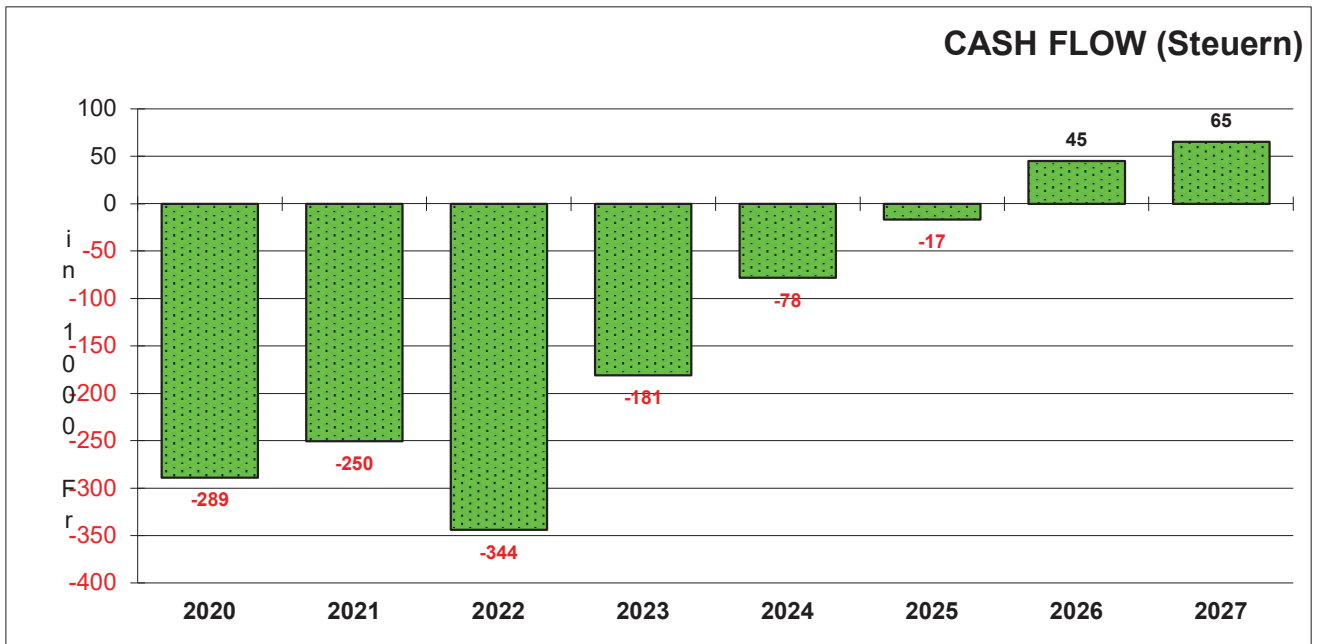
Bemerkungen:

Vorliegender Finanzplan entsteht aus dem Gesamtfinanzplan abzüglich Spezialfinanzierungen und zeigt den steuerfinanzierten Gemeindehaushalt.

FINANZPLAN für steuerfinanzierten Gemeindehaushalt

2023 - 2027

	Rech 2020	Budget 2021	Budget 2022	P r o g n o s e						Bemerkungen
				2023	2024	2025	2026	2027		
Gesamtergebnis (Aufwand (-) / Ertrag (+))	-689	-386	-483	-353	-236	-174	-211	-199		
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)	-289	-250	-344	-181	-78	-17	45	65		
Total Steuerertrag	8'281	8'266	8'208	8'302	8'400	8'498	8'598	8'698		
in % vom Steuerertrag	-3.5	-3.0	-4.2	-2.2	-0.9	-0.2	0.5	0.7		
Nettoinvestitionen	2'723	295	96	395	261	373	1'973	359		
Finanzierung pro Jahr	-3'012	-545	-440	-576	-339	-390	-1'928	-293		
Selbstfinanzierung in %	10.4	2.2	1.3	3.2	4.3	23.2	-43.0	-4.5		
Finanzierung kumuliert	-3'012	-3'557	-3'997	-4'573	-4'912	-5'302	-7'231	-7'524		



Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'980'335.00	988'480.00	2'050'275.00	966'080.00	2'065'044.77	967'550.45
	Netto Aufwand		991'855.00		1'084'195.00		1'097'494.32
01	Legislative und Exekutive	169'920.00	430.00	204'960.00	430.00	175'820.08	
	Netto Aufwand		169'490.00		204'530.00		175'820.08
011	Legislative	38'620.00	430.00	56'860.00	430.00	34'183.33	
	Netto Aufwand		38'190.00		56'430.00		34'183.33
0110	Legislative	38'620.00	430.00	56'860.00	430.00	34'183.33	
0110.3000.00	Sitzungsgelder Wahlbüro	9'360.00		19'150.00		7'048.00	
0110.3001.00	Funktionsentschädigungen Wahlbüro	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Stimmmaterial	8'300.00		10'150.00		8'902.69	
0110.3130.11	Porti und Versandkosten Wahlbüro	4'400.00		11'000.00		3'666.64	
0110.3132.00	Honorar Externe Revisionsstelle	8'200.00		7'800.00		8'314.45	
0110.3150.00	Unterhalt Bürogeräte Wahlbüro	250.00		250.00			
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen (Wahlbüro)	1'260.00		1'660.00		1'041.75	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen (GV)	2'500.00		2'500.00		859.80	
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0110.4240.00	Dienstleistungen Wahlbüro		430.00		430.00		
012	Exekutive	131'300.00		148'100.00		141'636.75	
	Netto Aufwand		131'300.00		148'100.00		141'636.75
0120	Exekutive	131'300.00		148'100.00		141'636.75	
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	28'500.00		29'500.00		25'484.00	
0120.3001.00	Funktionsentschädigungen Gemeinderat	81'800.00		81'800.00		81'581.00	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		769.30	
0120.3109.00	Uebriger Sachaufwand	500.00		500.00			
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen (Ehrungen, GR)	8'300.00		17'000.00		9'175.80	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Gemeinderat (Kredit Fr. 5'000)	5'000.00		5'000.00		540.00	
0120.3199.03	Übriger Betriebsaufwand Rechtskosten Gemeinderat					11'286.65	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	6'400.00		13'500.00		12'800.00	
02	Allgemeine Dienste	1'810'415.00	988'050.00	1'845'315.00	965'650.00	1'889'224.69	967'550.45
	Netto Aufwand		822'365.00		879'665.00		921'674.24
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'702'750.00	979'400.00	1'740'150.00	957'000.00	1'794'364.94	956'734.70
	Netto Aufwand		723'350.00		783'150.00		837'630.24
0220	Allgemeine Dienste, übrige	970'500.00	272'700.00	950'050.00	212'800.00	1'016'725.19	228'023.05



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3010.00	Besoldungen Verwaltungspersonal inkl. DAG	565'500.00		579'650.00		499'791.80	
0220.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv./Externe)	20'500.00		4'000.00		125'262.20	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal inkl. Lernende	15'700.00		6'600.00		13'036.50	
0220.3091.00	Personalrekrutierung, Personalsuche Verwaltung					14'028.45	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltung					95.00	
0220.3100.00	Büromaterial Verwaltung	12'000.00		12'000.00		8'762.55	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen Verwaltung	1'000.00		1'000.00		988.55	
0220.3110.00	Anschaffung Büromaschinen, Büromobiliar, Bürogeräte	6'700.00		4'000.00		4'194.65	
0220.3113.00	Anschaffung IT-Hardware	1'000.00		1'000.00		1'167.60	
0220.3118.00	Anschaffung IT-Software	6'600.00		6'600.00		3'661.80	
0220.3130.00	Kommunikationskosten Verwaltung	6'200.00		6'200.00		7'616.20	
0220.3130.11	Porti und Versandkosten Verwaltung	15'300.00		15'300.00		13'621.62	
0220.3130.13	Betreibungsgebühren	18'000.00		18'000.00		17'232.80	
0220.3130.14	Dolmetscherkosten start.integration	800.00		800.00		274.00	
0220.3130.15	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	16'900.00		16'900.00		13'477.85	
0220.3130.30	Mitglieder- & Verbandsbeiträge (Totalkonto)	4'400.00		4'300.00		4'397.80	
0220.3150.00	Unterhalt Büromaschinen, Büromobiliar, Bürogeräte	600.00		600.00		1'311.55	
0220.3153.00	Unterhalt IT-Hardware	33'000.00		33'000.00		25'208.05	
0220.3158.00	Unterhalt IT-Software (Totalkonto)	42'200.00		41'600.00		53'410.70	
0220.3162.00	Leasing Bürogeräte Verwaltung	14'700.00		14'700.00		15'348.72	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen Verwaltung	4'800.00		4'800.00		2'347.90	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Verwaltung (gem. GO)	1'000.00		1'000.00		120.00	
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen	88'000.00		85'000.00		94'156.25	
0220.3611.41	Bezugsprovision KSTA	10'000.00				9'770.59	
0220.3611.42	Bezugsprovision SSL	5'000.00				5'545.51	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Verwaltung	80'600.00		93'000.00		81'896.55	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Totalkonto)		28'400.00		28'400.00		28'935.50
0220.4250.00	Übrige Verkäufe & Dienstleistungen Verwaltung		300.00		300.00		940.00
0220.4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter (Porti SRF)		500.00		500.00		411.85
0220.4611.00	Kantonsbeitrag an Staatssteuerregisterführer		3'700.00		3'700.00		3'615.20
0220.4611.02	Kantonsbeitrag an Inventurwesen		2'000.00		2'000.00		2'200.00
0220.4611.03	Kantonsbeitrag an start.Integration		5'000.00		5'000.00		6'790.00
0220.4612.00	Entschädigung von Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		12'000.00		11'600.00		13'260.50
0220.4612.01	Honorar für Steuerinkasso Kirchgemeinden		17'300.00		17'300.00		17'870.00
0220.4612.02	Honorar Rechnungsführung Bevölkerungsschutzregion Niederamt RBSKN		7'000.00		7'000.00		7'000.00
0220.4612.03	Honorar Rechnungsführung Sozialregion unteres Niederamt SRUN		48'000.00		27'000.00		27'000.00
0220.4612.04	Honorar Rechnungsführung Offene Jugendarbeit unteres Niederamt OJuN		2'500.00		2'500.00		2'500.00
0220.4612.05	Honorar Rechnungsführung ÖRU WVuN (Wasserversorgung unteres Niederamt)		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0220.4612.06	Honorar Rechnungsführung BG (Bürgergemeinde)		7'500.00		7'500.00		7'500.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung Verwaltung (Totalkonto)		134'500.00		96'000.00		106'000.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	56'650.00	31'100.00	74'300.00	28'400.00	82'743.20	33'815.10
0222.3000.01	Sitzungsgelder Baukommission	9'700.00		11'100.00		11'708.00	
0222.3001.01	Funktionsentschädigungen Baukommission	7'500.00		19'800.00		26'000.00	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen Baukommission	4'500.00		4'500.00		6'332.90	
0222.3109.00	Uebriger Sachaufwand Baukommission			2'000.00		473.20	
0222.3130.03	Beitrag an Arbeitssicherheit Schweiz SIBE			1'300.00			
0222.3132.00	Honorare externe Fachexperten (Baukontrollen, Energienachweis)	2'500.00		2'500.00		2'737.10	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen Baukommission	950.00		800.00		675.00	
0222.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Baugebühren					-283.00	
0222.3930.00	Interne Verrechnungen (Totalkonto)	31'000.00		31'000.00		33'500.00	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Baukommission	500.00		1'300.00		1'600.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		31'100.00		28'400.00		33'815.10
0228	Allgemeine Personalkosten	675'600.00	675'600.00	715'800.00	715'800.00	694'896.55	694'896.55
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	274'100.00		275'700.00		271'654.35	
0228.3052.00	AG-Beiträge an BVG (PKSO, Baloise, VSM ordentlich)	318'600.00		348'600.00		333'651.00	
0228.3052.05	AG-Beiträge an PKSO (Ausfinanzierung)	48'100.00		64'800.00		60'296.05	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen UVG	23'500.00		23'900.00		26'869.55	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'300.00		2'800.00		2'425.60	
0228.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Kinderzulagen, ohne MSE/EO)						-400.00
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		675'600.00		715'800.00		695'296.55
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	107'665.00	8'650.00	105'165.00	8'650.00	94'859.75	10'815.75
	Netto Aufwand		99'015.00		96'515.00		84'044.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	107'665.00	8'650.00	105'165.00	8'650.00	94'859.75	10'815.75
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal Gemeindehaus	11'000.00		11'000.00		11'747.75	
0290.3101.00	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial Liegenschaften (GH31, MZG2, SPRH7)	10'500.00		10'500.00		10'659.35	
0290.3109.00	Uebriger Sachaufwand Liegenschaften	500.00		500.00			
0290.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Totalkonto)	23'500.00		21'500.00		23'007.90	
0290.3130.03	Verbandsbeitrag an Arbeitssicherheit Schweiz / BfU					463.40	
0290.3130.04	Verbandsbeitrag an Schweiz. Fachverband Betriebsunterhalt SFB	400.00		400.00		400.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	22'300.00		22'300.00		21'337.55	
0290.3144.00	Unterhalt Verwaltungsliegenschaften	15'700.00		8'200.00		3'378.80	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'565.00		2'565.00		2'565.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0290.3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Liegenschaften	18'000.00		25'000.00		18'500.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Liegenschaften	700.00		700.00		800.00	
0290.4250.00	Verkäufe Betriebsmaterial, Schlüsselverluste						160.10
0290.4260.00	Rückerstattung Dritter (Betriebskosten FW)		300.00		300.00		300.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'150.65
0290.4290.00	Übrige Entgelte (Entschädigung MADUK, Infrastruktur Küche SUN)		200.00		200.00		
0290.4470.00	Miet- und Pachtzinsen Liegenschaften VV		6'550.00		6'550.00		6'780.00
0290.4472.00	Vergütungen für Benützung von Liegenschaften VV		600.00		600.00		425.00
0290.4930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten an ZS-Anlage		1'000.00		1'000.00		1'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	302'400.00	152'200.00	312'339.00	179'200.00	236'324.75	165'064.79
	Netto Aufwand		150'200.00		133'139.00		71'259.96
12	Rechtssprechung	850.00		850.00		850.00	
	Netto Aufwand		850.00		850.00		850.00
120	Rechtssprechung	850.00		850.00		850.00	
	Netto Aufwand		850.00		850.00		850.00
1201	Friedensrichter	850.00		850.00		850.00	
1201.3001.00	Funktionsentschädigungen Friedensrichter	650.00		650.00		650.00	
1201.3160.00	Benützungsg Gebühr Räumlichkeiten Schönenwerd	200.00		200.00		200.00	
15	Feuerwehr	256'250.00	140'000.00	266'689.00	150'000.00	189'894.89	142'332.29
	Netto Aufwand		116'250.00		116'689.00		47'562.60
150	Feuerwehr	256'250.00	140'000.00	266'689.00	150'000.00	189'894.89	142'332.29
	Netto Aufwand		116'250.00		116'689.00		47'562.60
1500	Feuerwehr (allgemein)	256'250.00	140'000.00	266'689.00	150'000.00	189'894.89	142'332.29
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FW					4'457.15	
1500.3612.00	Ersatzabgabe an Feuerwehr Schönenwerd		140'000.00		150'000.00	137'875.14	
1500.3612.01	Defizitbeitrag an Feuerwehr Schönenwerd (gem. Statuten 3.3)		95'500.00		91'500.00	33'232.60	
1500.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Feuerwehr)		20'750.00		25'189.00	14'330.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgabe für FW Schönenwerd				150'000.00		142'332.29
16	Verteidigung	45'300.00	12'200.00	44'800.00	29'200.00	45'579.86	22'732.50
	Netto Aufwand		33'100.00		15'600.00		22'847.36
161	Militärische Verteidigung	4'200.00	1'700.00	4'200.00	1'700.00	9'677.90	1'444.60
	Netto Aufwand		2'500.00		2'500.00		8'233.30
1610	Militärische Verteidigung	4'200.00	1'700.00	4'200.00	1'700.00	9'677.90	1'444.60
1610.3109.00	Übriger Sachaufwand Militär		500.00		500.00		
1610.3120.00	Strom & Wasser Schützenhaus inkl. Kehricht		1'300.00		1'300.00		1'368.10
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien Schützenhaus		200.00		200.00		184.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3144.00	Unterhalt Schiessanlage 300m	2'200.00		2'200.00		8'125.80	
1610.4636.01	Beitrag Schützengesellschaft (10 Rp./Schuss)		500.00		500.00		234.60
1610.4636.02	Beitrag auswärtige Schützen		1'200.00		1'200.00		1'210.00
162	Zivile Verteidigung	41'100.00	10'500.00	40'600.00	27'500.00	35'901.96	21'287.90
	Netto Aufwand		30'600.00		13'100.00		14'614.06
1620	Zivilschutz (allgemein)	41'100.00	10'500.00	40'600.00	27'500.00	35'901.96	21'287.90
1620.3111.00	Anschaffungen Fahrzeuge			7'500.00			
1620.3144.00	Unterhalt ZS-Anlage	3'000.00		2'000.00		4'447.90	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	300.00		300.00		300.00	
1620.3612.00	Entschädigung an Regionale Zivilschutzorganisation RZSN/RFSN	29'000.00		29'500.00		23'647.31	
1620.3612.01	Entschädigung an SanHist/SanPo	300.00		300.00		312.65	
1620.3612.02	Entschädigung an Investitionen Regionale ZSO	7'500.00				6'194.10	
1620.3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten ZS-Anlage	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		7'500.00		24'500.00		18'287.90
1620.4630.00	Bundesbeitrag Unterhaltskosten BSA/KP		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2	BILDUNG	5'592'173.00	1'077'375.00	5'654'587.00	1'063'225.00	5'670'120.19	1'119'894.85
	Netto Aufwand		4'514'798.00		4'591'362.00		4'550'225.34
21	Volksschule	5'314'173.00	1'077'375.00	5'289'087.00	1'063'225.00	5'328'018.84	1'119'894.85
	Netto Aufwand		4'236'798.00		4'225'862.00		4'208'123.99
211	Primarstufe I	519'800.00	190'100.00	569'100.00	181'650.00	690'043.09	201'330.50
	Netto Aufwand		329'700.00		387'450.00		488'712.59
2110	Kindergarten	519'800.00	190'100.00	569'100.00	181'650.00	690'043.09	201'330.50
2110.3020.00	Besoldungen Lehrpersonen Kindergarten	415'900.00		462'100.00		500'939.35	
2110.3020.01	Besoldungen Lehrpersonen Kindergarten PU					12'788.05	
2110.3020.09	Rückerstattungen von Lohn der Lehrpersonen					-20'432.55	
2110.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)					71'693.75	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten)	1'950.00		1'950.00		1'304.35	
2110.3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial KG1 (Totalkonto)	6'800.00		6'600.00		7'075.09	
2110.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar und -geräte Kindergarten	700.00		700.00		2'260.45	
2110.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Kindergarten	500.00		500.00		593.60	
2110.3170.01	Transportkosten Kindergarten (Schülertransporte)					2'931.00	
2110.3171.00	Schulreisen Kindergarten	350.00		350.00		390.00	
2110.3612.00	Entschädigung an Dritte (Schwimmbad Schönenwerd)	300.00		300.00			
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Kindergarten	93'300.00		96'600.00		110'500.00	
2110.4240.00	Verkauf Bade-Abonnemente Kindergarten (Elternbeiträge)		200.00		150.00		
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		189'900.00		181'500.00		196'392.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.4631.05	Beiträge vom Kanton (Transportkosten)						4'938.50
212	Primarstufe II	2'226'345.00	638'025.00	2'251'000.00	645'025.00	2'135'147.21	695'247.75
	Netto Aufwand		1'588'320.00		1'605'975.00		1'439'899.46
2120	Primarschule	2'001'645.00	638'025.00	2'018'900.00	645'025.00	1'923'173.57	695'247.75
2120.3020.00	Besoldungen der Lehrpersonen Primarschule	1'542'700.00		1'559'200.00		1'464'978.55	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4'548.00	
2120.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)	10'000.00		10'000.00		54'978.50	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten AHV von Lehrpersonen (Ersatzrenten)					2'624.40	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten)	6'000.00		6'000.00		357.15	
2120.3104.10	Lehrmittel Primarschule (Totalkonto)	37'900.00		37'650.00		35'123.61	
2120.3104.20	Schulmaterial Primarschule (Totalkonto)	15'950.00		15'850.00		15'572.37	
2120.3109.00	Übriger Sachaufwand Primarschule	5'300.00		500.00		583.20	
2120.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar und -geräte Primarschule	12'450.00		13'800.00		19'614.50	
2120.3110.01	Anschaffung Turnmobiliar und -geräte Primarschule	2'600.00		2'600.00		2'561.60	
2120.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Primarschule	1'400.00		2'150.00		765.00	
2120.3150.01	Unterhalt Schulzimmer (Corona)					4'658.45	
2120.3170.01	Transportkosten (Taxi)	5'800.00		5'800.00			
2120.3171.00	Schulreisen und Schullager Primarschule	30'245.00		32'800.00		4'634.24	
2120.3171.01	Jugendtag Primarschule	6'000.00		6'000.00			
2120.3612.00	Entschädigung an Dritte (Schwimmbad Schönenwerd)	3'300.00		3'250.00		2'970.00	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Primarschule	322'000.00		323'300.00		318'300.00	
2120.4240.00	Verkauf Bade-Abonnemente Primarschule		1'500.00		1'500.00		1'485.00
2120.4503.00	Entnahme Fonds "Ferienlager (Schule)" z.G. Gletscherexkursion		3'325.00		3'325.00		
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		627'400.00		634'400.00		693'762.75
2120.4631.05	Beitrag Kanton Transportkosten		5'800.00		5'800.00		
2122	Werken	224'700.00		232'100.00		211'973.64	
2122.3020.00	Besoldungen der Lehrpersonen Werken FLW	160'700.00		159'300.00		158'933.45	
2122.3100.00	Büromaterial Werken FLW	500.00		500.00		361.84	
2122.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften für Bibliothek Werken FLW	400.00		400.00		399.60	
2122.3104.00	Lehrmittel Werken FLW	11'000.00		10'900.00		11'949.55	
2122.3104.20	Schulmaterial Werken (Totalkonto)	6'000.00		5'900.00		5'240.60	
2122.3109.00	Übriger Sachaufwand Werken FLW	500.00		500.00		228.05	
2122.3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar und -geräte Werken FLW	5'300.00					
2122.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Werken FLW	4'500.00		4'500.00		2'260.55	
2122.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen FLW	35'800.00		50'100.00		32'600.00	
213	Sekundarstufe I	1'314'500.00	68'000.00	1'216'000.00	68'500.00	1'239'181.15	70'537.00
	Netto Aufwand		1'246'500.00		1'147'500.00		1'168'644.15



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe	1'314'500.00	68'000.00	1'216'000.00	68'500.00	1'239'181.15	70'537.00
2130.3170.01	Transport-/Verpflegungskosten Schüler					2'137.00	
2130.3611.00	Entschädigung an Gymnasialunterricht Kanton	179'000.00		180'000.00		180'000.00	
2130.3612.10	Entschädigung Schulgeld an SUN	966'000.00		881'000.00		897'312.50	
2130.3612.15	Entschädigung Schulgeld an SEK-P	169'500.00		155'000.00		143'934.35	
2130.3612.20	Entschädigung Schulgeld an Stadt Solothurn (Talentförderklasse)					15'797.30	
2130.4631.02	Beiträge vom Kanton (Gymnasialunterricht)		68'000.00		68'500.00		68'400.00
2130.4631.05	Beiträge vom Kanton (Transport-/Verpflegungskosten)						2'137.00
214	Musikschulen	328'200.00	160'050.00	309'750.00	147'000.00	278'917.25	145'482.00
	Netto Aufwand		168'150.00		162'750.00		133'435.25
2140	Musikschulen	328'200.00	160'050.00	309'750.00	147'000.00	278'917.25	145'482.00
2140.3020.00	Besoldung der Lehrpersonen Musikschule	245'500.00		225'600.00		221'195.75	
2140.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen Musikschule Grundkurs	23'900.00		29'500.00		23'298.95	
2140.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'832.00	
2140.3090.00	Weiterbildung Musikschule	1'000.00		1'000.00		298.85	
2140.3104.00	Schulmaterial Musikschule	1'000.00		1'000.00		737.25	
2140.3104.01	Schulmaterial Musikprojekte	2'200.00		2'200.00			
2140.3109.00	Uebriger Sachaufwand Musikschule	1'750.00		2'400.00		803.05	
2140.3110.00	Anschaffungen Geräte Musikschule	5'150.00		2'900.00		1'986.40	
2140.3130.00	Kommunikationskosten Musikschule	550.00		550.00		360.00	
2140.3130.01	Verbandsbeitrag an Verein Solothurner Musikschulen	1'500.00		1'300.00		1'195.00	
2140.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte Musikschule	1'350.00		1'000.00			
2140.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen Musikschule					74.00	
2140.3612.00	Entschädigungen Schulgeld an Dritte	2'500.00		3'300.00			
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Musik	41'800.00		39'000.00		36'800.00	
2140.4230.00	Schulgeldbeitrag Eltern Musikschule		64'000.00		57'500.00		59'192.00
2140.4230.01	Schulgeldbeitrag Dritter		550.00		1'500.00		1'441.40
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		95'500.00		88'000.00		84'848.60
217	Schulliegenschaften	597'328.00	21'200.00	599'096.00	21'050.00	673'298.90	7'297.60
	Netto Aufwand		576'128.00		578'046.00		666'001.30
2170	Schulliegenschaften	597'328.00	21'200.00	599'096.00	21'050.00	673'298.90	7'297.60
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	192'800.00		192'800.00		202'358.10	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäres Reinigungspersonal	22'700.00		22'700.00		10'220.90	
2170.3030.02	Entschädigungen für Aufsichtspersonal Anlässe	4'800.00		4'800.00		753.45	
2170.3099.00	Uebriger Personalaufwand	500.00		500.00		18.90	
2170.3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Schulhäuser	34'400.00		22'400.00		41'730.37	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3109.00	Uebriger Sachaufwand Schulhäuser	500.00		500.00		114.80	
2170.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte Schulhäuser und Kleider Hauswarte	3'000.00		3'000.00		5'815.67	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgungen Schulliegenschaften (Totalkonto)	126'200.00		121'100.00		119'198.70	
2170.3130.00	Kommunikationskosten Hauswarte	750.00		750.00		799.60	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'250.00		10'250.00		10'000.43	
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften (Totalkonto)	47'000.00		71'950.00		123'424.65	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	5'400.00		5'400.00		7'435.33	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	31'528.00		31'246.00		31'528.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebsaufwand Werkhof an Schulanlagen	25'000.00		13'000.00		25'500.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Schulanlagen	42'500.00		48'700.00		44'400.00	
2170.4472.00	Benützungsgebühren Schulanlagen		21'200.00		21'050.00		7'297.60
219	Volksschule, übrige	328'000.00		344'141.00		311'431.24	
	Netto Aufwand		328'000.00		344'141.00		311'431.24
2190	Schulleitung	218'200.00		192'050.00		205'036.85	
2190.3010.00	Funktionsentschädigungen Schule	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2190.3020.00	Besoldung Schulleitung	120'900.00		98'700.00		106'906.00	
2190.3030.00	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen / Stv)					4'138.40	
2190.3090.00	Weiterbildung Schule	10'200.00		10'200.00		8'353.85	
2190.3100.00	Büromaterial Schulleitung (Fotokopierkosten)	2'000.00		2'000.00		1'556.85	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen Schulleitung	700.00		1'400.00		509.05	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften für Lehrerbibliothek	4'000.00		4'000.00		3'834.75	
2190.3109.00	Uebriger Sachaufwand Schulleitung	2'000.00		2'000.00		2'551.55	
2190.3130.00	Kommunikationskosten Schule	5'500.00		4'650.00		5'257.90	
2190.3138.02	Aufgabenhilfe (Fonds 20930.07)					160.00	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schule	3'500.00		3'500.00		3'303.00	
2190.3171.00	Div. Veranstaltungen Schule	6'800.00		6'800.00		4'465.50	
2190.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten an Schule	37'000.00		36'000.00		37'500.00	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Schulleitung	23'100.00		20'300.00		24'000.00	
2193	ICT-Kosten	86'800.00		126'591.00		96'984.59	
2193.3010.00	Funktionsentschädigungen ICT Schule	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2193.3090.00	Weiterbildung ICT Picts			15'000.00			
2193.3113.00	Anschaffungen Hardware Schule	37'600.00		41'000.00		33'716.60	
2193.3118.00	Anschaffungen Software Schule	5'850.00		3'300.00		150.00	
2193.3130.00	Kommunikationskosten ICT Schule	200.00		1'300.00		103.10	
2193.3153.00	Unterhalt IT-Hardware Schule	17'700.00		15'700.00		12'817.45	
2193.3158.00	Unterhalt IT-Software Schule	9'550.00		9'550.00		9'556.44	
2193.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			24'741.00		24'741.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2193.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	900.00		1'000.00		900.00	
2194	Schulsozialarbeit	23'000.00		25'500.00		9'409.80	
2194.3104.00	Schulmaterial Schulsozialstelle	500.00				206.15	
2194.3132.00	Ext. Schulsozialarbeit	22'500.00		25'500.00		9'203.65	
22	Sonderschulen	278'000.00		365'500.00		342'101.35	
	Netto Aufwand		278'000.00		365'500.00		342'101.35
220	Sonderschulen	278'000.00		365'500.00		342'101.35	
	Netto Aufwand		278'000.00		365'500.00		342'101.35
2200	Sonderschulen	223'000.00		312'000.00		285'000.00	
2200.3614.00	Entschädigungen Schulgelder an Sonderschulen	223'000.00		312'000.00		285'000.00	
2206	Regionale spezielle Förderung	55'000.00		53'500.00		57'101.35	
2206.3104.00	Schulmaterial Logopädie Schönenwerd	500.00		500.00		1'617.05	
2206.3612.00	Entschädigungen Schulgelder an Logopädie Schönenwerd	54'500.00		53'000.00		55'484.30	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	204'500.00		222'200.00		180'521.91	140.00
	Netto Aufwand		204'500.00		222'200.00		180'381.91
31	Kulturerbe	800.00		800.00		1'300.00	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		1'300.00
311	Museen und bildende Kunst	800.00		800.00		1'300.00	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		1'300.00
3110	Museen und bildende Kunst	800.00		800.00		1'300.00	
3110.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	800.00		800.00		1'300.00	
32	Kultur, übrige	19'950.00		20'750.00		14'291.20	
	Netto Aufwand		19'950.00		20'750.00		14'291.20
321	Bibliotheken	2'650.00		3'450.00		3'425.00	
	Netto Aufwand		2'650.00		3'450.00		3'425.00
3210	Bibliotheken	2'650.00		3'450.00		3'425.00	
3210.3634.00	Gemeindebeitrag an Stadtbibliothek Aarau	2'650.00		2'650.00		2'625.00	
3210.3636.01	Gemeindebeitrag an Ludothek Gretzenbach			800.00		800.00	
322	Konzert und Theater	7'600.00		7'600.00		7'800.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		7'600.00		7'600.00		7'800.00
3220	Konzert und Theater	7'600.00		7'600.00		7'800.00	
3220.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	7'600.00		7'600.00		7'800.00	
329	Kultur, übrige	9'700.00		9'700.00		3'066.20	
	Netto Aufwand		9'700.00		9'700.00		3'066.20
3290	Kultur, übrige	9'700.00		9'700.00		3'066.20	
3290.3170.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	8'150.00		8'150.00		2'266.20	
3290.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	1'550.00		1'550.00		800.00	
33	Medien	35'400.00		35'400.00		31'879.48	
	Netto Aufwand		35'400.00		35'400.00		31'879.48
332	Massenmedien (allgemein)	35'400.00		35'400.00		31'879.48	
	Netto Aufwand		35'400.00		35'400.00		31'879.48
3320	Massenmedien (allgemein)	35'400.00		35'400.00		31'879.48	
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskommission	1'750.00		1'750.00		960.00	
3320.3001.00	Funktionsentschädigungen Redaktionskommission	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3320.3102.00	Kosten Dorfbroschüre "dr Gretzebacher"	29'900.00		29'900.00		27'969.48	
3320.3109.00	Uebriger Sachaufwand Redaktionskommission	500.00		500.00			
3320.3170.00	Reisekosten und Spesen Redaktionskommission	750.00		750.00		450.00	
34	Sport und Freizeit	146'450.00		163'350.00		131'146.23	140.00
	Netto Aufwand		146'450.00		163'350.00		131'006.23
341	Sport	58'150.00		46'150.00		46'973.60	
	Netto Aufwand		58'150.00		46'150.00		46'973.60
3410	Sport	58'150.00		46'150.00		46'973.60	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung Sportplätze (Strom, Wasser)	700.00		600.00		698.00	
3410.3140.00	Unterhalt Turn- und Spielplätze (Spielgeräte)	2'000.00		1'500.00		8'267.10	
3410.3140.01	Unterhalt Sportplätze (Rasen, Beleuchtung)	39'800.00		28'900.00		22'978.50	
3410.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	6'650.00		6'650.00		5'530.00	
3410.3930.00	Interne Verrechnung Werkhof an Sportplätze	9'000.00		8'500.00		9'500.00	
342	Freizeit	88'300.00		117'200.00		84'172.63	140.00
	Netto Aufwand		88'300.00		117'200.00		84'032.63
3420	Freizeit	800.00		800.00		800.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	800.00		800.00		800.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	43'400.00		71'300.00		42'815.00	140.00
3424.3634.00	Entschädigung an Einfache Gesellschaft Bally Park	42'700.00		42'000.00		42'140.00	
3424.3634.02	Ersatz Pumpe Ballypark			28'600.00			
3424.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	700.00		700.00		675.00	
3424.4250.00	Verkauf Bally-Park Broschüre (Fr. 10.-/Stk.)						140.00
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	44'100.00		45'100.00		40'557.63	
3425.3632.00	Beitrag an Offene Jugendarbeit unteres Niederamt OJuN	44'100.00		45'100.00		40'557.63	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'900.00		1'900.00		1'905.00	
	Netto Aufwand		1'900.00		1'900.00		1'905.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'900.00		1'900.00		1'905.00	
	Netto Aufwand		1'900.00		1'900.00		1'905.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'900.00		1'900.00		1'905.00	
3500.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	1'900.00		1'900.00		1'905.00	
4	GESUNDHEIT	548'600.00		518'400.00		636'824.65	
	Netto Aufwand		548'600.00		518'400.00		636'824.65
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	374'100.00		362'100.00		411'423.75	
	Netto Aufwand		374'100.00		362'100.00		411'423.75
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	374'100.00		362'100.00		411'423.75	
	Netto Aufwand		374'100.00		362'100.00		411'423.75
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	374'100.00		362'100.00		411'423.75	
4120.3612.00	Gemeindebeitrag an Verein Altersheim Haus im Park	1'500.00		1'500.00		1'397.00	
4120.3632.00	Pflegekostenfinanzierung via SRUN	372'600.00		360'600.00		410'026.75	
42	Ambulante Krankenpflege	102'400.00		86'500.00		147'627.85	
	Netto Aufwand		102'400.00		86'500.00		147'627.85
421	Ambulante Krankenpflege	102'400.00		86'500.00		147'627.85	
	Netto Aufwand		102'400.00		86'500.00		147'627.85
4210	Ambulante Krankenpflege	102'400.00		86'500.00		147'627.85	
4210.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	102'400.00		86'500.00		147'627.85	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	72'100.00		69'800.00		77'773.05	
	Netto Aufwand		72'100.00		69'800.00		77'773.05
431	Alkohol- und Drogenprävention	47'400.00		47'100.00		47'117.70	
	Netto Aufwand		47'400.00		47'100.00		47'117.70
4310	Alkohol- und Drogenprävention	47'400.00		47'100.00		47'117.70	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe via SRUN	47'400.00		47'100.00		47'117.70	
433	Schulgesundheitsdienst	24'700.00		22'700.00		30'655.35	
	Netto Aufwand		24'700.00		22'700.00		30'655.35
4330	Schulgesundheitsdienst	24'700.00		22'700.00		30'655.35	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	2'500.00		2'500.00		2'930.80	
4330.3010.02	Besoldung Schulzahnarzt (Reihenuntersuchungen)	8'800.00		6'900.00		8'563.30	
4330.3106.01	Medizinisches Verbrauchsmaterial Schulzahnpflege	800.00		800.00			
4330.3106.02	Medizinisches Verbrauchsmaterial Schulärztl. Massnahmen (Pandemie)	1'400.00		1'400.00		681.90	
4330.3109.00	Übriger Sachaufwand Schulgesundheit	500.00		500.00			
4330.3136.00	Entschädigung an Schularzt	2'000.00		2'000.00		4'000.00	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	8'000.00		8'000.00		13'779.35	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	700.00		600.00		700.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'305'500.00		2'281'100.00		2'256'108.38	
	Netto Aufwand		2'305'500.00		2'281'100.00		2'256'108.38
52	Invalidität	800.00		800.00		206.90	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		206.90
522	Ergänzungsleistungen IV					56.90	
	Netto Aufwand						56.90
5220	Ergänzungsleistungen IV					56.90	
5220.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten EL-IV via SRUN					19.05	
5220.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen EL-IV via SRUN					37.85	
523	Invalidenheime	800.00		800.00		150.00	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		150.00
5230	Invalidität	800.00		800.00		150.00	
5230.3636.00	Gemeindebeitrag an Stiftung Arkadis Olten	600.00		600.00			
5230.3636.01	Gemeindebeitrag an Inva-Mobil (2016-2018, GRB 27.10.2015)	200.00		200.00		150.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene Netto Aufwand	965'300.00		972'400.00		923'824.95	
			965'300.00		972'400.00		923'824.95
532	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	949'600.00		956'700.00		923'824.95	
			949'600.00		956'700.00		923'824.95
5320	Ergänzungsleistungen AHV	949'600.00		956'700.00		923'824.95	
5320.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten EL-AHV via SRUN	47'100.00		42'600.00		39'319.65	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen EL-AHV via SRUN	902'500.00		914'100.00		884'505.30	
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	15'700.00		15'700.00			
			15'700.00		15'700.00		
5350	Leistungen an das Alter	15'700.00		15'700.00			
5350.3170.00	Seniorenausfahrt	15'200.00		15'200.00			
5350.3170.02	Übrige Seniorenanlässe	500.00		500.00			
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	64'800.00		63'500.00		60'504.65	
			64'800.00		63'500.00		60'504.65
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	44'600.00		44'800.00		41'888.25	
			44'600.00		44'800.00		41'888.25
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	44'600.00		44'800.00		41'888.25	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	44'600.00		44'800.00		41'888.25	
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	20'200.00		18'700.00		18'616.40	
			20'200.00		18'700.00		18'616.40
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	20'200.00		18'700.00		18'616.40	
5450.3634.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung via SRUN	20'200.00		18'700.00		18'616.40	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	1'274'600.00		1'244'400.00		1'271'571.88	
			1'274'600.00		1'244'400.00		1'271'571.88
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	1'274'600.00		1'244'400.00		1'271'571.88	
			1'274'600.00		1'244'400.00		1'271'571.88
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'271'000.00		1'240'800.00		1'267'952.03	
5720.3612.00	Sozialadministration (LA) via SRUN	123'700.00		144'100.00		151'934.10	
5720.3632.00	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe via SRUN (Totalkonto)	1'147'300.00		1'096'700.00		1'116'017.93	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'600.00		3'600.00		3'619.85	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721.3636.00	Beitrag an private Organisationen (Totalkonto)	3'600.00		3'600.00		3'619.85	
6	VERKEHR	1'136'207.00	200'400.00	1'057'748.00	192'900.00	1'091'278.55	199'840.00
	Netto Aufwand		935'807.00		864'848.00		891'438.55
61	Strassenverkehr	875'957.00	172'500.00	814'598.00	165'000.00	843'826.20	182'500.00
	Netto Aufwand		703'457.00		649'598.00		661'326.20
613	Kantonsstrassen	189'096.00		189'097.00		189'096.00	
	Netto Aufwand		189'096.00		189'097.00		189'096.00
6130	Kantonsstrassen	189'096.00		189'097.00		189'096.00	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Kt. SO)	16'196.00		16'197.00		16'196.00	
6130.3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (altes Verwaltungsvermögen)	172'900.00		172'900.00		172'900.00	
615	Gemeindestrassen	686'861.00	172'500.00	625'501.00	165'000.00	654'730.20	182'500.00
	Netto Aufwand		514'361.00		460'501.00		472'230.20
6150	Gemeindestrassen	363'320.00		323'070.00		336'353.10	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'300.00		3'300.00		2'810.80	
6150.3109.00	Uebriger Sachaufwand Gemeindestrassen	500.00		500.00			
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	31'000.00		26'900.00		43'694.70	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Externe Beratungen)	10'000.00		3'000.00		9'854.40	
6150.3130.01	Gemeindebeitrag an FES (Entsorgung und Strassenunterhalt)	500.00		500.00		470.00	
6150.3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen (Totalkonto)	176'100.00		163'600.00		132'603.20	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	48'420.00		37'270.00		48'420.00	
6150.3930.00	Interne Verrechnung Gemeindestrassen (Totalkonto)	93'500.00		88'000.00		98'500.00	
6152	Winterdienst	24'100.00		27'500.00		21'569.22	
6152.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst	2'600.00		2'600.00		1'628.82	
6152.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Glatteismeldungen)			2'700.00		2'897.10	
6152.3141.00	Winterdienst Gemeindestrassen	16'000.00		16'200.00		9'543.30	
6152.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Winterdienst	5'500.00		6'000.00		7'500.00	
6153	Werkhof	299'441.00	172'500.00	274'931.00	165'000.00	296'807.88	182'500.00
6153.3000.05	Sitzungsgelder Werkkommission	5'400.00		4'200.00		2'128.00	
6153.3001.05	Funktionsentschädigungen Werkkommission	5'000.00		8'300.00		10'000.00	
6153.3010.00	Besoldung Personal Werkhof	183'800.00		163'640.00		173'981.15	
6153.3010.09	Rückerstattungen von Lohn Werkhofpersonal					-3'042.10	
6153.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)					18'099.30	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung Werkhof	5'100.00		5'100.00		1'206.55	
6153.3100.00	Büromaterial Werkhof	1'000.00		1'000.00		1'124.60	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3101.00	Treibstoffkosten Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		7'417.10	
6153.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fahrzeuge	600.00		600.00		1'321.35	
6153.3109.01	Uebriger Sachaufwand Werkkommission	5'000.00		5'000.00		496.75	
6153.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'200.00		8'700.00		6'562.88	
6153.3130.00	Kommunikationskosten	2'300.00		2'300.00		2'928.20	
6153.3130.03	Beitrag an Arbeitssicherheit Schweiz	1'300.00					
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		5'700.00		5'524.70	
6153.3137.00	Verkehrssteuern und -abgaben (MFK)	1'800.00		1'800.00		1'815.00	
6153.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte, Apparate	4'800.00		4'800.00		12'359.00	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen Werkkommission	1'500.00		1'200.00		1'244.40	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	23'641.00		29'891.00		23'641.00	
6153.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Werkhof	27'300.00		27'700.00		30'000.00	
6153.4930.00	Interne Verrechnungen Werkhof (Totalkonto)		172'500.00		165'000.00		182'500.00
62	Öffentlicher Verkehr	260'250.00	27'900.00	243'150.00	27'900.00	247'452.35	17'340.00
	Netto Aufwand		232'350.00		215'250.00		230'112.35
622	Regionalverkehr	232'250.00		215'150.00		219'452.35	
	Netto Aufwand		232'250.00		215'150.00		219'452.35
6220	Regionalverkehr	232'250.00		215'150.00		219'452.35	
6220.3010.00	Besoldung Reinigung Buswartehäuser	2'700.00		2'700.00		2'662.40	
6220.3101.00	Reinigungsmaterial Buswartehäuser	500.00					
6220.3120.00	Ver- und Entsorgung Buswartehäuser (Totalkonto)	1'500.00		1'500.00		1'253.65	
6220.3134.00	Sachversicherungsprämien Buswartehäuser	100.00		100.00		66.20	
6220.3144.00	Unterhalt Buswartehäuser	450.00		450.00		3'111.10	
6220.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr Kanton (OEVG)	221'500.00		204'900.00		206'903.00	
6220.3634.00	Beiträge an Busbetrieb (Nachtbus)	5'500.00		5'500.00		5'456.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	28'000.00	27'900.00	28'000.00	27'900.00	28'000.00	17'340.00
	Netto Aufwand		100.00		100.00		10'660.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	28'000.00	27'900.00	28'000.00	27'900.00	28'000.00	17'340.00
6290.3101.00	Einkauf SBB-Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
6290.4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten		27'900.00		27'900.00		17'340.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'567'574.00	1'368'205.00	1'468'110.00	1'306'085.00	1'524'042.25	1'360'662.98
	Netto Aufwand		199'369.00		162'025.00		163'379.27
71	Wasserversorgung	517'870.00	517'870.00	459'750.00	459'750.00	466'831.54	466'831.54
710	Wasserversorgung	517'870.00	517'870.00	459'750.00	459'750.00	466'831.54	466'831.54



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101	Wasserversorgung SF	517'870.00	517'870.00	459'750.00	459'750.00	466'831.54	466'831.54
7101.3090.00	Weiterbildung Brunnenmeister	1'800.00		1'800.00			
7101.3102.01	Drucksachen und Publikationen (Inserate)	200.00		200.00		151.65	
7101.3105.01	Wasserankauf extern			101'700.00			
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	2'100.00		2'100.00		-2'603.95	
7101.3120.01	Strom und Signal Pumpwerke/Reservoirs	5'650.00		5'650.00		8'827.45	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter Wasser (Totalkonto)	23'420.00		46'920.00		66'294.35	
7101.3132.01	Wasseruntersuchungen	1'200.00		1'200.00		3'611.10	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		860.07	
7101.3143.01	Reparaturen Wassernetz, Netzsanierungen	145'000.00		92'000.00		116'842.60	
7101.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Pumpstation, Betriebswarte, Reservoir	2'400.00		2'400.00		19'103.90	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte					105.00	
7101.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Wasser					0.27	
7101.3199.01	Vorsteuerkürzungen					69.54	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen SF Wasser	51'800.00		27'450.00		35'492.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen SF Wasser (altes Verwaltungsvermögen)	66'900.00		66'900.00		69'505.00	
7101.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Wasser (Ergebnis)			62'180.00			
7101.3510.10	Einlagen in Werterhalt Wasser	14'500.00		17'650.00		11'503.00	
7101.3612.00	Betriebskosten öffentlich-rechtliche Institutionen (ÖRU, Däniken, Walterswil)	150'100.00				102'569.56	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Wasser (Totalkonto)	48'000.00		26'500.00		34'500.00	
7101.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand an Wasser	3'800.00		4'100.00			
7101.4240.00	Ertrag aus Wassergebühren (Totalkonto)		359'300.00		321'800.00		313'590.15
7101.4250.01	Verrechnung Leitungsbrüche - Versicherungsfälle (o/MWSt)		20'000.00		20'000.00		21'640.95
7101.4250.02	Erlös aus Reparaturen etc.		1'000.00		1'000.00		3'986.90
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Löschwasserbeitrag LWV)		72'000.00		72'000.00		70'400.00
7101.4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'114.90
7101.4450.01	Ertrag aus Beteiligung ÖRU WVuN (Dotationskapital)		1'300.00		1'300.00		1'299.40
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK Wasser (Ergebnis)		64'270.00				46'799.24
7101.4510.10	Entnahmen aus Werterhalt Wasser				43'650.00		
72	Abwasserbeseitigung	529'200.00	529'200.00	532'350.00	532'350.00	563'781.91	563'781.91
720	Abwasserbeseitigung	529'200.00	529'200.00	532'350.00	532'350.00	563'781.91	563'781.91
7201	Abwasserbeseitigung SF	529'200.00	529'200.00	532'350.00	532'350.00	563'781.91	563'781.91
7201.3109.02	Uebriger Sachaufwand Abwasser	500.00		500.00			
7201.3120.02	Strom für Regenklärbecken	100.00		100.00		120.30	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter Abwasser (Totalkonto)	31'200.00		30'900.00		43'505.05	
7201.3143.02	Unterhalt und Reparaturen Kanalisation (Kontrollschächte)	24'500.00		24'500.00		15'543.96	
7201.3181.02	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser					0.20	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3199.02	Vorsteuerminderungen					-0.17	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen SF Abwasser	25'700.00		32'850.00		26'365.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen SF Abwasser (altes Verwaltungsvermögen)	51'500.00		51'500.00		67'338.00	
7201.3510.02	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Abwasser (Ergebnis)	87'300.00		78'500.00		32'901.64	
7201.3612.02	Betriebskostenbeitrag an ARA Schönenwerd	276'000.00		300'000.00		365'507.93	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Abwasser (Totalkonto)	31'000.00		12'000.00		12'500.00	
7201.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand Abwasser	1'400.00		1'500.00			
7201.4240.00	Gebührenertrag Abwasser (Totalkonto)		307'000.00		280'500.00		279'773.55
7201.4260.02	Rückerstattung Dritter (Cartaseta)		76'000.00		98'500.00		121'385.31
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt Abwasser		77'200.00		84'350.00		93'703.00
7201.4611.02	Entschädigungen vom Kanton für Strassenentwässerung		23'000.00		23'000.00		22'920.05
7201.4930.02	Interne Verrechnung Gemeindestrassenentwässerung		46'000.00		46'000.00		46'000.00
73	Abfallbeseitigung	312'185.00	308'235.00	308'735.00	304'785.00	319'243.78	315'544.53
	Netto Aufwand		3'950.00		3'950.00		3'699.25
730	Abfallbeseitigung	312'185.00	308'235.00	308'735.00	304'785.00	319'243.78	315'544.53
	Netto Aufwand		3'950.00		3'950.00		3'699.25
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	3'950.00		3'950.00		3'699.25	
7300.3631.03	Beitrag an Extraktionswerk Lyss (tierische Abfälle)	2'800.00		2'800.00		2'581.65	
7300.3632.03	Beitrag an Notschlachtkloak (Sammelstelle)	1'150.00		1'150.00		1'117.60	
7301	Abfallbeseitigung SF	308'235.00	308'235.00	304'785.00	304'785.00	315'544.53	315'544.53
7301.3111.03	Anschaffungen Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	1'800.00		4'650.00		1'749.00	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter Abfall (Totalkonto)	251'900.00		247'100.00		252'290.05	
7301.3143.03	Unterhalt Muldenplatz, Sammelstellen	9'400.00		7'400.00		12'066.50	
7301.3180.03	Wertberichtigung auf Forderungen Abfall (WB)					-5'686.00	
7301.3181.03	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					1'041.94	
7301.3199.03	Vorsteuerminderungen					19.27	
7301.3300.03	Planmässige Abschreibungen SF Abfall	14'135.00		14'135.00		14'135.00	
7301.3510.03	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Abfall (Ergebnis)					8'428.77	
7301.3930.00	Interne Verrechnung an Abfall (Totalkonto)	31'000.00		31'500.00		31'500.00	
7301.4120.00	Konzessionsgebühren TellTex		200.00		200.00		200.00
7301.4240.00	Ertrag aus Kehrichtgebühren (Totalkonto)		289'300.00		285'800.00		301'781.83
7301.4250.00	Ertrag Verkauf Container		1'800.00		1'650.00		2'120.00
7301.4510.03	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK Abfall (Ergebnis)		5'535.00		5'735.00		
7301.4636.00	Entsorgungsbeitrag aus Altglas (Vetrouisse)		5'400.00		5'400.00		5'942.70
7301.4930.00	Interne Verrechnung Abfall (Totalkonto)		5'500.00		5'500.00		5'500.00
7301.4940.03	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzertrag		500.00		500.00		



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	25'361.00	6'400.00	30'478.00	3'200.00	21'793.90	8'305.00
	Netto Aufwand		18'961.00		27'278.00		13'488.90
741	Gewässerverbauungen	25'361.00	6'400.00	30'478.00	3'200.00	21'793.90	8'305.00
	Netto Aufwand		18'961.00		27'278.00		13'488.90
7410	Gewässerverbauungen	25'361.00	6'400.00	30'478.00	3'200.00	21'793.90	8'305.00
7410.3120.00	Strom Mobile Pumpen Hochwasserschutz (Güterstrasse)	300.00		300.00		626.70	
7410.3132.00	Externe Beratungen, Bauführungen	1'000.00		1'000.00			
7410.3142.00	Unterhalt Dorfbach und Seitenbäche	16'000.00		16'000.00		12'106.20	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	59.00		2'676.00		59.00	
7410.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Kt. SO)	2'502.00		2'502.00		2'502.00	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Gewässer (Totalkonto)	5'500.00		8'000.00		6'500.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Gewässerunterhalt		6'400.00		3'200.00		8'305.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	19'150.00		22'900.00		31'454.95	
	Netto Aufwand		19'150.00		22'900.00		31'454.95
750	Arten- und Landschaftsschutz	19'150.00		22'900.00		31'454.95	
	Netto Aufwand		19'150.00		22'900.00		31'454.95
7500	Arten- und Landschaftsschutz	19'150.00		22'900.00		31'454.95	
7500.3130.01	Unterhalt Hundeeinrichtungen (Robidog)	7'300.00		7'300.00		5'798.65	
7500.3631.00	Beiträge an Natur- und Heimatschutz (Abzug Grundstückgewinnsteuern)					13'832.20	
7500.3634.00	Beiträge an Ösi Aare (Aareraum Niederamt)	1'350.00		2'100.00		1'324.10	
7500.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Robidog	10'500.00		13'500.00		10'500.00	
77	Übriger Umweltschutz	107'700.00	6'500.00	70'150.00	6'000.00	77'300.32	6'200.00
	Netto Aufwand		101'200.00		64'150.00		71'100.32
771	Friedhof und Bestattung	106'000.00	6'500.00	63'050.00	6'000.00	69'315.70	6'200.00
	Netto Aufwand		99'500.00		57'050.00		63'115.70
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	106'000.00	6'500.00	63'050.00	6'000.00	69'315.70	6'200.00
7710.3010.00	Besoldung Abwart Friedhof (Leichenhaus)	2'700.00		2'700.00		2'334.40	
7710.3109.00	Uebriger Sachaufwand Friedhof					750.00	
7710.3120.00	Dienstleistungen Dritter (Totalkonto)	2'200.00		2'200.00		2'206.60	
7710.3130.00	Bestattungskosten (Kremation)	32'000.00		26'000.00		37'331.80	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		118.90	
7710.3140.01	Unterhalt Friedhofanlage	11'500.00		11'500.00		12'359.25	
7710.3140.02	Ausbau Friedhofanlage	41'300.00		6'550.00			
7710.3144.00	Unterhalt Leichenhaus	2'700.00		500.00		214.75	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Friedhof	13'500.00		13'500.00		14'000.00	
7710.4240.00	Gebührenertrag Grab- und Urnenstätte		6'500.00		6'000.00		6'200.00
779	Umweltschutz, übriger	1'700.00		7'100.00		7'984.62	
	Netto Aufwand		1'700.00		7'100.00		7'984.62
7790	Umweltschutz, übriger	1'700.00		7'100.00		7'984.62	
7790.3000.00	Sitzungsgelder Umweltschutzkommission			2'700.00		3'128.00	
7790.3001.00	Funktionsentschädigungen Umweltschutzkommission			2'000.00		3'000.00	
7790.3102.00	Drucksachen, Publikationen Umweltschutz	1'200.00		1'200.00		1'331.62	
7790.3109.00	Übriger Sachaufwand Umweltschutz	500.00		500.00			
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen Umwelt			700.00		525.00	
79	Raumordnung	56'108.00		43'747.00		43'635.85	
	Netto Aufwand		56'108.00		43'747.00		43'635.85
790	Raumordnung	56'108.00		43'747.00		43'635.85	
	Netto Aufwand		56'108.00		43'747.00		43'635.85
7900	Raumordnung (allgemein)	56'108.00		43'747.00		43'635.85	
7900.3130.00	Grundbuchkosten Grundbuchamt	500.00		500.00		1'614.95	
7900.3130.01	Nachtragen Gemeinde-/Ortspläne	11'100.00		11'100.00		5'992.65	
7900.3132.02	Beratungen Planungsfragen	5'000.00		5'000.00			
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	29'658.00		17'247.00		29'658.00	
7900.3632.00	Beitrag an Regional-Verein OGG Olten-Gösgen-Gäu	2'800.00		2'800.00		2'794.00	
7900.3632.01	Beitrag an Planungsverband Aarau Regio (ex-PRA)	5'150.00		5'200.00		3'070.00	
7900.3632.02	Beitrag an Olten Tourismus	200.00		200.00		200.00	
7900.3632.05	Beitrag an Verein Gemeindepräsidenten Niederamt	1'400.00		1'400.00			
7900.3636.00	Beitrag an Espace Suisse (Schweizerische Vereinigung Landesplanung)	300.00		300.00		306.25	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'800.00	194'200.00	20'800.00	283'900.00	17'740.40	285'492.85
	Netto Ertrag		173'400.00		263'100.00		267'752.45
81	Landwirtschaft	3'300.00		3'300.00		4'055.40	
	Netto Aufwand		3'300.00		3'300.00		4'055.40
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'000.00		2'625.80	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000.00		2'625.80
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'000.00		2'625.80	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	2'000.00		2'000.00		2'625.80	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'300.00		1'429.60	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'429.60
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'300.00		1'429.60	
8140.3000.00	Sitzungsgelder Gemeindestelle für Landwirtschaft (GLW)	300.00		300.00		429.60	
8140.3001.00	Funktionsentschädigung Gemeindestelle für Landwirtschaft (GLW)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
82	Forstwirtschaft	17'500.00		17'500.00		13'685.00	
	Netto Aufwand		17'500.00		17'500.00		13'685.00
820	Forstwirtschaft	17'500.00		17'500.00		13'685.00	
	Netto Aufwand		17'500.00		17'500.00		13'685.00
8200	Forstwirtschaft	17'500.00		17'500.00		13'685.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton (Waldfünfliber)	14'100.00		14'100.00		13'685.00	
8200.3632.00	Nutzniesserbeitrag an Schutzwald Bürgergemeinde	3'400.00		3'400.00			
87	Brennstoffe und Energie		194'200.00		283'900.00		285'492.85
	Netto Ertrag	194'200.00		283'900.00		285'492.85	
871	Elektrizität		183'700.00		273'400.00		274'928.15
	Netto Ertrag	183'700.00		273'400.00		274'928.15	
8710	Elektrizität (allgemein)		183'700.00		273'400.00		274'928.15
8710.4120.00	Konzessionsgebühr Strom Primeo/Grod		1'100.00		1'100.00		1'123.80
8710.4120.01	Konzessionsgebühr Strom ELAG		151'000.00		151'000.00		145'082.00
8710.4450.01	Zinsertrag Darlehen ELAG		30'000.00		38'300.00		25'122.35
8710.4451.00	Beteiligungsertrag AVAG/Grod (10 Aktien, nom. 100)		1'600.00		3'200.00		1'600.00
8710.4463.01	Beteiligungsertrag ELAG (1'400 Aktien, nom. 1'000)				79'800.00		102'000.00
872	Erdöl und Gas		9'000.00		9'000.00		9'229.75
	Netto Ertrag	9'000.00		9'000.00		9'229.75	
8720	Erdöl und Gas (allgemein)		9'000.00		9'000.00		9'229.75
8720.4120.02	Konzessionsgebühr Gas sbo		9'000.00		9'000.00		9'229.75
879	Energie, übrige		1'500.00		1'500.00		1'334.95
	Netto Ertrag	1'500.00		1'500.00		1'334.95	
8790	Energie, übrige (allgemein)		1'500.00		1'500.00		1'334.95
8790.4120.04	Konzessionsgebühr Nahwärme Bürgergemeinde (Holzschnitzel-Heizung)		1'500.00		1'500.00		1'334.95



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	109'900.00	9'304'200.00	103'800.00	9'311'600.00	-151'357.25	9'428'002.68
	Netto Ertrag	9'194'300.00		9'207'800.00		9'579'359.93	
91	Steuern	84'000.00	8'280'000.00	79'000.00	8'335'000.00	-175'897.69	8'093'488.71
	Netto Ertrag	8'196'000.00		8'256'000.00		8'269'386.40	
910	Steuern	84'000.00	8'280'000.00	79'000.00	8'335'000.00	-175'897.69	8'093'488.71
	Netto Ertrag	8'196'000.00		8'256'000.00		8'269'386.40	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	72'000.00	7'940'000.00	69'000.00	8'010'000.00	-187'257.69	7'741'251.76
9100.3180.10	Einzel-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen NP					-289'680.00	
9100.3180.11	Pauschal-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen NP					44'285.00	
9100.3180.20	Einzel-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen JP					-7'250.00	
9100.3180.21	Pauschal-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen JP					-20'672.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen NP	72'000.00		69'000.00		80'882.46	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen JP					4'688.20	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung					488.65	
9100.4000.10	Gemeindesteuern NP (Totalkonto)		7'195'000.00		6'880'000.00		7'030'870.70
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen NP		10'000.00		50'000.00		8'017.10
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen NP Rechnungsjahr		200'000.00		180'000.00		199'383.71
9100.4002.10	Quellensteuern natürliche Personen NP Vorjahre						4'969.80
9100.4008.00	Personalsteuern natürliche Personen NP		45'000.00		45'000.00		41'373.95
9100.4010.10	Gemeindesteuern JP (Totalkonto)		480'000.00		845'000.00		446'765.80
9100.4010.30	Gemeindesteuern Holdinggesellschaften						670.70
9100.4018.00	Personalsteuern juristische Personen JP		10'000.00		10'000.00		9'200.00
9101	Sondersteuern	12'000.00	340'000.00	10'000.00	325'000.00	11'360.00	352'236.95
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundemarken	12'000.00		10'000.00		11'360.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60'000.00		50'000.00		90'825.40
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen) NP		250'000.00		250'000.00		233'311.55
9101.4033.00	Hundesteuern		30'000.00		25'000.00		28'100.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		641'900.00		572'700.00		497'500.00
	Netto Ertrag	641'900.00		572'700.00		497'500.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		641'900.00		572'700.00		497'500.00
	Netto Ertrag	641'900.00		572'700.00		497'500.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		641'900.00		572'700.00		497'500.00
9300.4621.50	Beitrag von Kanton (Ressourcenausgleich)		357'800.00		303'300.00		284'724.00
9300.4621.60	Beitrag von Kanton (Lastenausgleich)		65'200.00		58'900.00		56'376.00
9300.4621.61	Beitrag von Kanton (Arbeitsmarktlicher Lasten- und Härtefallausgleich STAF)		218'900.00		210'500.00		156'400.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Ertrag	25'900.00 342'350.00	368'250.00	24'800.00 356'550.00	381'350.00	24'540.44 121'342.74	145'883.18
961	Zinsen Netto Ertrag	25'900.00 73'100.00	99'000.00	24'800.00 104'300.00	129'100.00	24'540.44 35'364.13	59'904.57
9610	Zinsen	25'900.00	99'000.00	24'800.00	129'100.00	24'540.44	59'904.57
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'400.00		5'400.00		7'497.79	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					656.50	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten (Totalkonto)	5'000.00		-5'500.00		9'410.00	
9610.3409.00	Zins auf Sonderrechnung (Konto 20930)			200.00		31.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerschulden	15'000.00		24'000.00		6'945.15	
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen SF (Totalkonto)	500.00		700.00			
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.39
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Steuerforderungen		60'800.00		91'400.00		21'083.08
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen FV						12.00
9610.4450.01	Erträge aus Darlehen VV (ÖRU)		33'000.00		31'600.00		38'809.10
9610.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen SF (Totalkonto)		5'200.00		6'100.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag		252'250.00		252'250.00		74'880.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		252'250.00		252'250.00		74'880.00
9630.4411.00	Gewinn aus Verkauf Sachanlagen FV						74'880.00
9630.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		252'250.00		252'250.00		
969	Finanzvermögen, übriges Netto Ertrag		17'000.00				11'098.61
9690	Finanzvermögen, übriges		17'000.00				11'098.61
9690.4499.01	-0.1622% Zins PK Publica 1.8 Mio. 15.10.2020-15.10.2021						609.96
9690.4499.02	-0.15% Zins Stiftung BVG 3.0 Mio. 16.12.2019-16.12.2022		4'500.00				4'620.00
9690.4499.03	INAKTIV_-0.35% Zins Stiftung BVG 1.0 Mio. 25.10.2019-27.04.2020						1'168.65
9690.4499.04	-0.3% Zins Stiftung BVG 2.0 Mio. (18.03.2020-18.03.2022)		6'000.00				4'700.00
9690.4499.06	-0.25% Zins BKB 2.0 Mio. (22.1.2021-21.1.2022)		5'000.00				
9690.4499.07	-0.14% Zins BKB 1.0 Mio.(17.5.2021-17.5.2022)		1'500.00				
97	Rückverteilungen Netto Ertrag		1'050.00		4'550.00		1'964.25
		1'050.00		4'550.00		1'964.25	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'050.00		4'550.00		1'964.25



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	1'050.00		4'550.00		1'964.25	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'050.00		4'550.00		1'964.25
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'050.00		4'550.00		1'964.25
99	Nicht aufgeteilte Posten		13'000.00		18'000.00		689'166.54
	Netto Ertrag	13'000.00		18'000.00		689'166.54	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		13'000.00		18'000.00		
	Netto Ertrag	13'000.00		18'000.00			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		13'000.00		18'000.00		
9950.4635.11	Gemeinwirtschaftliche Leistungen KKG		13'000.00		18'000.00		
999	Abschluss						689'166.54
	Netto Ertrag					689'166.54	
9990	Abschluss						689'166.54
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						689'166.54
	Total	13'767'989.00	13'285'060.00	13'689'359.00	13'302'990.00	13'526'648.60	13'526'648.60
	Netto Aufwand		482'929.00		386'369.00		
	Gesamttotal	13'767'989.00	13'767'989.00	13'689'359.00	13'689'359.00	13'526'648.60	13'526'648.60

Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	13'767'989.00		13'689'359.00		13'526'648.60	
	Netto Aufwand		13'767'989.00		13'689'359.00		13'526'648.60
30	Personalaufwand	4'419'610.00		4'497'390.00		4'571'727.30	
	Netto Aufwand		4'419'610.00		4'497'390.00		4'571'727.30
300	Behörden und Kommissionen	154'810.00		186'100.00		176'966.60	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	55'010.00		68'700.00		50'885.60	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	99'800.00		117'400.00		126'081.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	987'300.00		979'390.00		918'827.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	987'300.00		979'390.00		918'827.60	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'509'600.00		2'534'400.00		2'456'227.55	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'509'600.00		2'534'400.00		2'456'227.55	
303	Temporäre Arbeitskräfte	58'000.00		41'500.00		285'146.50	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	58'000.00		41'500.00		285'146.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	675'600.00		715'800.00		694'896.55	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	274'100.00		275'700.00		271'654.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	366'700.00		413'400.00		393'947.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'500.00		23'900.00		26'869.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'300.00		2'800.00		2'425.60	
306	Arbeitgeberleistungen					2'624.40	
3064	Überbrückungsrenten					2'624.40	
309	Übriger Personalaufwand	34'300.00		40'200.00		37'038.10	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'800.00		39'700.00		22'895.75	
3091	Personalwerbung					14'028.45	
3099	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		113.90	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'968'225.00		1'960'830.00		1'608'329.69	
	Netto Aufwand		1'968'225.00		1'960'830.00		1'608'329.69
310	Material- und Warenaufwand	262'450.00		350'800.00		242'428.89	
3100	Büromaterial	15'500.00		15'500.00		11'805.84	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	84'900.00		72'400.00		93'567.79	
3102	Drucksachen, Publikationen	54'550.00		57'100.00		48'616.74	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'400.00		4'400.00		4'234.35	
3104	Lehrmittel	81'850.00		80'600.00		77'521.67	
3105	Lebensmittel			101'700.00			
3106	Medizinisches Material	2'200.00		2'200.00		681.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	19'050.00		16'900.00		6'000.60	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	111'550.00		102'350.00		80'837.20	
3110	Büromöbel und -geräte	32'900.00		24'000.00		30'617.60	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'600.00		26'450.00		11'523.60	
3113	Hardware	38'600.00		42'000.00		34'884.20	
3118	Immateriellen Anlagen	12'450.00		9'900.00		3'811.80	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	192'450.00		181'150.00		201'002.10	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	192'450.00		181'150.00		201'002.10	
313	Dienstleistungen und Honorare	535'670.00		552'920.00		573'274.05	
3130	Dienstleistungen Dritter	451'820.00		466'470.00		505'340.90	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'400.00		43'000.00		23'866.30	
3134	Sachversicherungsprämien	39'650.00		39'650.00		38'091.85	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00		4'000.00	
3137	Steuern und Abgaben	1'800.00		1'800.00		1'815.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen					160.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	555'050.00		455'850.00		504'117.51	
3140	Unterhalt an Grundstücken	94'600.00		48'450.00		43'604.85	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	192'100.00		179'800.00		142'146.50	
3142	Unterhalt Wasserbau	16'000.00		16'000.00		12'106.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	178'900.00		123'900.00		144'453.06	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'450.00		87'700.00		161'806.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	121'550.00		119'350.00		130'781.12	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'600.00		9'000.00		9'589.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		10'500.00		20'199.33	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	50'700.00		48'700.00		38'025.50	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	51'750.00		51'150.00		62'967.14	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	14'900.00		14'900.00		15'548.72	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	14'700.00		14'700.00		15'348.72	
317	Spesenentschädigungen	96'605.00		108'510.00		36'446.59	
3170	Reisekosten und Spesen	53'210.00		62'560.00		26'956.85	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	43'395.00		45'950.00		9'489.74	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	72'000.00		69'000.00		-188'141.78	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-278'929.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	72'000.00		69'000.00		90'787.22	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		12'035.29	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		12'035.29	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	397'906.00		390'471.00		425'447.00	
	Netto Aufwand		397'906.00		390'471.00		425'447.00
330	Sachanlagen VV	397'906.00		390'471.00		425'447.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	397'906.00		390'471.00		425'447.00	
34	Finanzaufwand	20'000.00		18'700.00		17'042.65	
	Netto Aufwand		20'000.00		18'700.00		17'042.65
340	Zinsaufwand	5'000.00		-5'300.00		10'097.50	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					656.50	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		-5'500.00		9'410.00	
3409	Übrige Passivzinsen			200.00		31.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		24'000.00		6'945.15	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		24'000.00		6'945.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	101'800.00		158'330.00		52'833.41	
	Netto Aufwand		101'800.00		158'330.00		52'833.41
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	101'800.00		158'330.00		52'833.41	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	101'800.00		158'330.00		52'833.41	
36	Transferaufwand	5'819'648.00		5'628'038.00		5'814'972.00	
	Netto Aufwand		5'819'648.00		5'628'038.00		5'814'972.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'583'800.00		2'442'350.00		2'563'339.89	
3611	Entschädigungen an Kantone	341'100.00		317'600.00		340'171.05	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'019'700.00		1'812'750.00		1'938'168.84	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	223'000.00		312'000.00		285'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'023'500.00		2'968'900.00		3'045'704.11	
3631	Beiträge an Kantone	1'142'900.00		1'137'900.00		1'124'659.45	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'622'700.00		1'561'350.00		1'615'672.16	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	72'400.00		99'550.00		70'161.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	177'500.00		162'100.00		221'431.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00		13'779.35	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	212'348.00		216'788.00		205'928.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	212'348.00		216'788.00		205'928.00	
39	Interne Verrechnungen	1'040'800.00		1'035'600.00		1'036'296.55	
	Netto Aufwand		1'040'800.00		1'035'600.00		1'036'296.55
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	359'500.00		313'500.00		341'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	359'500.00		313'500.00		341'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	5'700.00		6'300.00			
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	5'700.00		6'300.00			
399	Übrige interne Verrechnungen	675'600.00		715'800.00		695'296.55	
3990	Übrige interne Verrechnungen	675'600.00		715'800.00		695'296.55	
4	Ertrag		13'285'060.00		13'302'990.00		12'837'482.06
	Netto Ertrag	13'285'060.00		13'302'990.00		12'837'482.06	
40	Fiskalertrag		8'280'000.00		8'335'000.00		8'093'488.71
	Netto Ertrag	8'280'000.00		8'335'000.00		8'093'488.71	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'450'000.00		7'155'000.00		7'284'615.26
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		7'205'000.00		6'930'000.00		7'038'887.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		180'000.00		204'353.51
4008	Personensteuern		45'000.00		45'000.00		41'373.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		490'000.00		855'000.00		456'636.50
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		480'000.00		845'000.00		447'436.50
4018	Personalsteuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		9'200.00
402	Übrige Direkte Steuern		310'000.00		300'000.00		324'136.95
4022	Vermögensgewinnsteuern		310'000.00		300'000.00		324'136.95
403	Besitz- und Aufwandsteuern		30'000.00		25'000.00		28'100.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		30'000.00		25'000.00		28'100.00
41	Regalien und Konzessionen		162'800.00		162'800.00		156'970.50



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	162'800.00		162'800.00		156'970.50	
412	Konzessionen		162'800.00		162'800.00		156'970.50
4120	Konzessionen		162'800.00		162'800.00		156'970.50
42	Entgelte		1'428'280.00		1'384'330.00		1'418'237.48
	Netto Ertrag	1'428'280.00		1'384'330.00		1'418'237.48	
420	Ersatzabgaben		140'000.00		150'000.00		142'332.29
4200	Ersatzabgaben		140'000.00		150'000.00		142'332.29
421	Gebühren für Amtshandlungen		59'500.00		56'800.00		62'750.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		59'500.00		56'800.00		62'750.60
423	Schul- und Kursgelder		64'550.00		59'000.00		60'633.40
4230	Schulgelder		64'550.00		59'000.00		60'633.40
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		964'230.00		896'180.00		902'830.53
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		964'230.00		896'180.00		902'830.53
425	Erlös aus Verkäufen		51'000.00		50'850.00		46'327.95
4250	Verkäufe		51'000.00		50'850.00		46'327.95
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		148'800.00		171'300.00		203'362.71
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		148'800.00		171'300.00		203'362.71
429	Übrige Entgelte		200.00		200.00		
4290	Übrige Entgelte		200.00		200.00		
44	Finanzertrag		172'050.00		273'800.00		290'407.53
	Netto Ertrag	172'050.00		273'800.00		290'407.53	
440	Zinsertrag		60'800.00		91'400.00		21'095.47
4400	Zinsen flüssige Mittel						0.39
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'800.00		91'400.00		21'083.08
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						12.00
441	Realisierte Gewinne FV						74'880.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						74'880.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		65'900.00		74'400.00		66'830.85
4450	Erträge aus Darlehen VV		64'300.00		71'200.00		65'230.85



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'600.00		3'200.00		1'600.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen				79'800.00		102'000.00
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform				79'800.00		102'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		28'350.00		28'200.00		14'502.60
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'550.00		6'550.00		6'780.00
4472	Vergütung für Benützigungen Liegenschaften VV		21'800.00		21'650.00		7'722.60
449	Übriger Finanzertrag		17'000.00				11'098.61
4499	Übriger Finanzertrag		17'000.00				11'098.61
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		157'830.00		161'560.00		158'790.14
	Netto Ertrag	157'830.00		161'560.00		158'790.14	
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		10'825.00		27'825.00		18'287.90
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		7'500.00		24'500.00		18'287.90
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		3'325.00		3'325.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		147'005.00		133'735.00		140'502.24
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		147'005.00		133'735.00		140'502.24
46	Transferertrag		1'791'050.00		1'697'350.00		1'683'291.15
	Netto Ertrag	1'791'050.00		1'697'350.00		1'683'291.15	
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		132'000.00		110'600.00		114'655.75
4611	Entschädigungen von Kantonen		33'700.00		33'700.00		35'525.25
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		98'300.00		76'900.00		79'130.50
462	Finanz- und Lastenausgleich		641'900.00		572'700.00		497'500.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		641'900.00		572'700.00		497'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'016'100.00		1'009'500.00		1'069'171.15
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen		993'000.00		981'400.00		1'058'783.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		13'000.00		18'000.00		
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		7'100.00		7'100.00		7'387.30
469	Verschiedener Transferertrag		1'050.00		4'550.00		1'964.25
4699	Rückverteilungen		1'050.00		4'550.00		1'964.25



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag Netto Ertrag	252'250.00	252'250.00	252'250.00	252'250.00		
489 4896	Entnahmen aus dem Eigenkapital Entnahmen aus Neubewertungsreserven		252'250.00 252'250.00		252'250.00 252'250.00		
49	Interne Verrechnungen Netto Ertrag	1'040'800.00	1'040'800.00	1'035'900.00	1'035'900.00	1'036'296.55	1'036'296.55
493 4930	Betriebs- und Verwaltungskosten Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		359'500.00 359'500.00		313'500.00 313'500.00		341'000.00 341'000.00
494 4940	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		5'700.00 5'700.00		6'600.00 6'600.00		
499 4990	Übrige interne Verrechnungen Übrige interne Verrechnungen		675'600.00 675'600.00		715'800.00 715'800.00		695'296.55 695'296.55
9	Abschlusskonten Netto Ertrag					689'166.54	689'166.54
90	Abschluss Erfolgsrechnung Netto Ertrag					689'166.54	689'166.54
900 9001	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt) Aufwandüberschuss						689'166.54 689'166.54
	Total Netto Aufwand	13'767'989.00	13'285'060.00 482'929.00	13'689'359.00	13'302'990.00 386'369.00	13'526'648.60	13'526'648.60
	Gesamttotal	13'767'989.00	13'767'989.00	13'689'359.00	13'689'359.00	13'526'648.60	13'526'648.60

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	96'300.00		182'400.00		19'510.10	
	Netto Aufwand		96'300.00		182'400.00		19'510.10
15	Feuerwehr	96'300.00		182'400.00		19'510.10	
	Netto Aufwand		96'300.00		182'400.00		19'510.10
150	Feuerwehr	96'300.00		182'400.00		19'510.10	
1500	Feuerwehr (allgemein)	96'300.00		182'400.00		19'510.10	
1500.5620.20	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2020 (DV)						
1500.5620.21	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2021 (DV)			182'400.00		19'510.10	
1500.5620.22	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2022 (DV)	96'300.00					
2	BILDUNG					4'577.25	
	Netto Aufwand						4'577.25
21	Volksschule					4'577.25	
	Netto Aufwand						4'577.25
217	Schulliegenschaften					4'577.25	
2170	Schulliegenschaften					4'577.25	
2170.5040.53	Sanierung Warmwasseraufbereitung Meridian (GRB 6.11.2018: Fr. 75'000.-)					2'584.80	
2170.5040.54	Sanierung Oblichter/Dachfenster TH57 (GVB 3.12.2018: Fr. 82'000.-)					1'992.45	
6	VERKEHR			50'000.00		458'299.65	74'880.00
	Netto Aufwand				50'000.00		383'419.65
61	Strassenverkehr			50'000.00		458'299.65	74'880.00
	Netto Aufwand				50'000.00		383'419.65
615	Gemeindestrassen			50'000.00		458'299.65	74'880.00
6150	Gemeindestrassen					458'299.65	74'880.00
6150.5010.03	Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, z.L. Eigentümer)					12'411.70	
6150.5010.50	Sanierung Bielackerstrasse (GVB 4.12.2017: Fr. 421'000.-)					3'524.85	
6150.5010.51	Erschliessung Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 554'000.-)					9'350.15	
6150.5010.52	Sanierung Kirchenfeldstrasse (GVB 3.12.2018: Fr. 690'000.-)					433'012.95	
6150.6010.00	Landverkäufe						74'880.00
6153	Werkhof			50'000.00			



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6153.5060.06	Ersatz Isuzu Jg. 2009 (GRB 10.11.2020: Fr. 50'000.-)			50'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	315'000.00		180'000.00	117'000.00	1'990'087.65	6'869.70
	Netto Aufwand		315'000.00		63'000.00		1'983'217.95
71	Wasserversorgung	315'000.00				1'258'529.85	14'443.75
	Netto Aufwand		315'000.00				1'244'086.10
710	Wasserversorgung	315'000.00				1'258'529.85	14'443.75
7101	Wasserversorgung SF	315'000.00				1'029.85	14'443.75
7101.5031.51	Erschliessung WL Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr.954'000.-)					-34'226.95	
7101.5031.52	Sanierung WL Kirchenfeldstrasse (GVB 3.12.2018: Fr. 120'000.-)					11'199.30	
7101.5031.54	Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse (GRB 23.4.2019: F.r 65'000.-)					24'057.50	
7101.5031.57	Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel (GVB xx.xx.xxxx. Fr. 250'000)	250'000.00					
7101.5031.58	Verstärkung Dössihubel Wasserleitung, Nr. 13 GWP (GVB xx.xx.xxxx. Fr. 65'000)	65'000.00					
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser						14'443.75
7106	Regionale Wasserversorgung					1'257'500.00	
7106.5540.02	Darlehen ÖRU Wasserversorgung unteres Niederamt WVuN (GVB 5.12.2016: Fr. 1'310'000.-; GRB 23.10.2018: Fr. 110'000.-; GRB 17.9.2019: Fr. 167'000.-)					1'257'500.00	
72	Abwasserbeseitigung					612'704.55	-70'010.65
	Netto Aufwand						682'715.20
720	Abwasserbeseitigung					612'704.55	-70'010.65
7201	Abwasserbeseitigung SF					612'704.55	-70'010.65
7201.5032.02	Sanierung KA Kirchenfelstrasse (ca. 2018 als NK ÖRU)					464.25	
7201.5032.47	Sanierung Bachweg (GVB 7.12.2015: Fr. 160'000.-)					157'947.70	
7201.5032.49	Sanierung Gretzenbach linksufrig (GVB 4.12.2017: Fr. 480'000.-)					360'594.50	
7201.5032.51	Erschliessung Kanalisation Sandacker, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 418'000.-)					90'365.80	
7201.5292.00	Generelle Entwässerungsplanung GEP für Ortsplanung (GVB 2.12.2019: Fr. 130'000.-)					3'332.30	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation						-70'010.65
74	Verbauungen			180'000.00	117'000.00	7'167.60	62'436.60
	Netto Aufwand				63'000.00		
	Netto Ertrag					55'269.00	
741	Gewässerverbauungen			180'000.00	117'000.00	7'167.60	62'436.60
7410	Gewässerverbauungen			180'000.00	117'000.00	7'167.60	62'436.60



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410.5020.09	Renaturierung Alte Mühle (GVB 07.12.2020: Fr. 180'000.-)			180'000.00		7'167.60	
7410.6310.08	Staatsbeitrag Heuelbach						62'436.60
7410.6310.09	Staatsbeitrag alte Mühle				117'000.00		
79	Raumordnung					111'685.65	
	Netto Aufwand						111'685.65
790	Raumordnung					111'685.65	
7900	Raumordnung (allgemein)					111'685.65	
7900.5290.00	Ortsplanung 2018 (GVB 4.12.2017: Fr. 255'000.-, GRB 20.8.2019: Fr. 50'000.-)					111'685.65	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					1'000'000.00	
	Netto Aufwand						1'000'000.00
87	Brennstoffe und Energie					1'000'000.00	
	Netto Aufwand						1'000'000.00
871	Elektrizität					1'000'000.00	
8710	Elektrizität (allgemein)					1'000'000.00	
8710.5440.00	Darlehen ELAG Fr. 1.0 Mio. (30.3.2020 - XX.XX.XXXX)					1'000'000.00	
9	FINANZEN UND STEUERN					74'880.00	3'465'604.95
	Netto Ertrag					3'390'724.95	
99	Nicht aufgeteilte Posten					74'880.00	3'465'604.95
	Netto Ertrag					3'390'724.95	
999	Abschluss					74'880.00	3'465'604.95
9990	Abschluss					74'880.00	3'465'604.95
9990.5900.00	Passiv. Einnahmen IR					74'880.00	
9990.6900.00	Aktiv. Ausgaben IR						2'796'303.65
9990.6900.10	Aktiv. Ausgaben IR-Wasser (inkl. ÖRU)						-13'413.90
9990.6900.20	Aktiv. Ausgaben IR-Abwasser						682'715.20
	Total	411'300.00		412'400.00	117'000.00	3'547'354.65	3'547'354.65
	Netto Aufwand		411'300.00		295'400.00		
	Gesamttotal	411'300.00	411'300.00	412'400.00	412'400.00	3'547'354.65	3'547'354.65

Investitionsrechnung - Sachgruppengliederung

(Details GemoWinNG)



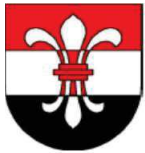
Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	411'300.00		412'400.00		3'547'354.65	
	Netto Aufwand		411'300.00		412'400.00		3'547'354.65
50	Sachanlagen	315'000.00		230'000.00		1'080'446.60	
501	Strassen / Verkehrswege					458'299.65	
5010	Strassen / Verkehrswege					458'299.65	
6150.5010.03	Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, z.L. Eigentümer)					12'411.70	
6150.5010.50	Sanierung Bielackerstrasse (GVB 4.12.2017: Fr. 421'000.-)					3'524.85	
6150.5010.51	Erschliessung Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 554'000.-)					9'350.15	
6150.5010.52	Sanierung Kirchenfeldstrasse (GVB 3.12.2018: Fr. 690'000.-)					433'012.95	
502	Wasserbau			180'000.00		7'167.60	
5020	Wasserbau			180'000.00		7'167.60	
7410.5020.09	Renaturierung Alte Mühle (GVB 07.12.2020: Fr. 180'000.-)			180'000.00		7'167.60	
503	Tiefbau	315'000.00				610'402.10	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	315'000.00				1'029.85	
7101.5031.51	Erschliessung WL Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr.954'000.-)					-34'226.95	
7101.5031.52	Sanierung WL Kirchenfeldstrasse (GVB 3.12.2018: Fr. 120'000.-)					11'199.30	
7101.5031.54	Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse (GRB 23.4.2019: F.r 65'000.-)					24'057.50	
7101.5031.57	Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel (GVB xx.xx.xxxx. Fr. 250'000)	250'000.00					
7101.5031.58	Verstärkung Dössihubel Wasserleitung, Nr. 13 GWP (GVB xx.xx.xxxx. Fr. 65'000)	65'000.00					
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung					609'372.25	
7201.5032.02	Sanierung KA Kirchenfelstrasse (ca. 2018 als NK ÖRU)					464.25	
7201.5032.47	Sanierung Bachweg (GVB 7.12.2015: Fr. 160'000.-)					157'947.70	
7201.5032.49	Sanierung Gretzenbach linksufrig (GVB 4.12.2017: Fr. 480'000.-)					360'594.50	
7201.5032.51	Erschliessung Kanalisation Sandacker, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 418'000.-)					90'365.80	
504	Hochbauten					4'577.25	
5040	Hochbauten allgemein					4'577.25	
2170.5040.53	Sanierung Warmwasseraufbereitung Meridian (GRB 6.11.2018: Fr. 75'000.-)					2'584.80	
2170.5040.54	Sanierung Oblichter/Dachfenster TH57 (GVB 3.12.2018: Fr. 82'000.-)					1'992.45	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			50'000.00			



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060 6153.5060.06	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Ersatz Isuzu Jg. 2009 (GRB 10.11.2020: Fr. 50'000.-)			50'000.00 50'000.00			
52	Immaterielle Anlagen					115'017.95	
529	Übrige immaterielle Anlagen					115'017.95	
5290 7900.5290.00	Übrige immaterielle Anlagen Ortsplanung 2018 (GVB 4.12.2017: Fr. 255'000.-, GRB 20.8.2019: Fr. 50'000.-)					111'685.65 111'685.65	
5292 7201.5292.00	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung Generelle Entwässerungsplanung GEP für Ortsplanung (GVB 2.12.2019: Fr. 130'000.-)					3'332.30 3'332.30	
54	Darlehen					1'000'000.00	
544	Öffentliche Unternehmungen					1'000'000.00	
5440 8710.5440.00	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen Darlehen ELAG Fr. 1.0 Mio. (30.3.2020 - XX.XX.XXXX)					1'000'000.00 1'000'000.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					1'257'500.00	
554	Öffentliche Unternehmungen					1'257'500.00	
5540 7106.5540.02	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen Darlehen ÖRU Wasserversorgung unteres Niederamt WVuN (GVB 5.12.2016: Fr. 1'310'000.-; GRB 23.10.2018: Fr. 110'000.-; GRB 17.9.2019: Fr. 167'000.-)					1'257'500.00 1'257'500.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	96'300.00		182'400.00		19'510.10	
562	Gemeinden und Zweckverbände	96'300.00		182'400.00		19'510.10	
5620 1500.5620.20 1500.5620.21 1500.5620.22	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2020 (DV) Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2021 (DV) Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2022 (DV)	96'300.00		182'400.00 182'400.00		19'510.10 19'510.10	
59	Übertrag an Bilanz					74'880.00	
590	Passivierungen					74'880.00	



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5900	Passivierte Einnahmen					74'880.00	
9990.5900.00	Passiv. Einnahmen IR					74'880.00	
6	Investitionseinnahmen				117'000.00		3'547'354.65
	Netto Ertrag			117'000.00		3'547'354.65	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						74'880.00
601	Übertragung von Strassen / Verkehrswegen						74'880.00
6010	Übertragung von Strassen / Verkehrswegen ins Finanzvermögen						74'880.00
6150.6010.00	Landverkäufe						74'880.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				117'000.00		6'869.70
631	Kantone				117'000.00		62'436.60
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen				117'000.00		62'436.60
7410.6310.08	Staatsbeitrag Heuelbach						62'436.60
7410.6310.09	Staatsbeitrag alte Mühle				117'000.00		
637	Private Haushalte						-55'566.90
6370	Anschlussgebühren						-55'566.90
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser						14'443.75
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation						-70'010.65
69	Übertrag an Bilanz						3'465'604.95
690	Aktivierungen						3'465'604.95
6900	Aktivierte Ausgaben						3'465'604.95
9990.6900.00	Aktiv. Ausgaben IR						2'796'303.65
9990.6900.10	Aktiv. Ausgaben IR-Wasser (inkl. ÖRU)						-13'413.90
9990.6900.20	Aktiv. Ausgaben IR-Abwasser						682'715.20
	Total	411'300.00		412'400.00	117'000.00	3'547'354.65	3'547'354.65
	Netto Aufwand		411'300.00		295'400.00		
	Gesamttotal	411'300.00	411'300.00	412'400.00	412'400.00	3'547'354.65	3'547'354.65



ÖRU WVuN

Öffentlich-rechtliche Unternehmung

Wasserversorgung unteres Nideramt

5012 Schönenwerd

Budget 2022

Version 2.0

12.08.2021 rm / mh

Vorstand	15.09.2021
Gemeinderat Schönenwerd / Gretzenbach	28.09.2021 / 28.09.2021
Gemeindeversammlung Schönenwerd / Gretzenbach	13.12.2021 / 13.12.2021

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
Bericht Finanzverwaltung	4
Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
Ergebnisse	8
Finanzierung	9
Erfolgsrechnung	10
Erfolgsrechnung Funktionsgliederung	11-14
Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	15
Investitionsrechnung	16
Investitionsrechnung	17
Anhang	18
A1 Berechnung Werterhalt	19
A2 Abschreibungstabelle	20
A3 Verpflichtungskreditkontrolle	21
A4 Kostenverteiler	22
A5 Kennzahlen	23-24

Bericht und Antrag

Bericht der Finanzverwaltung

Das Budget 2022 basiert auf den Ergebnissen der Jahresrechnung 2020 und den Erwartungen für das Budget 2021. Aus heutiger Sicht können die zu erwartenden Betriebskosten weiterhin genauer als bisher geschätzt werden. Weiter gilt der durch die Vertragsgemeinden verabschiedete Finanzplan 2017-2021 als Grundlage der Investitionen, der Verpflichtungskredite und der Finanzierungen.

1.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2022 ist ausgeglichen und zeigt einen ordentlichen Casflow von Fr. 110'587.- resp. 26,1%. Gegenüber dem Budget 2021 ist dies eine deutliche Verbesserung, welche daraus resultiert, dass keine Entnahme aus dem Werterhaltungsfonds mehr getätigt werden kann. Letzteres hat zur Folge, dass der Abschreibungsaufwand nicht mehr entlastet wird und die von den Gemeinden getragenen Betriebskosten höher ausfallen. Der Wasserverbrauch wird mit 750'000 m3 auf den Mittelwert der Jahre 2017 bis 2020 geschätzt. Die geförderte Wassermenge ist damit deutlich über dem effektiven Wert aus dem Jahr 2020, welcher aber aufgrund des bisher einmalig markant tieferen Wertes nicht als Referenz für das Budget fungieren soll. Das ausgeglichene Budget rechnet mit Gestehungskosten von 56.56 Rappen pro m3 (Budget 2021 = 41.48 Rp. / Rechnung 2020 = 56.64 Rp. / Rechnung 2019 = 43.42 Rp.).

Wasserverkäufe	750'000	0.565596	Fr./m3 (netto)	Fr.	424'197
Wasserverkauf an Schönenwerd 67%	502'500	0.410000	206'025	1.000	206'000
Wasserverkauf an Gretzenbach 33%	247'500	0.410000	101'475	1.000	101'500
Wasserverkauf an Übrige	0	0.000000	0	1.000	0
Differenz zu ursprünglich geplanten Selbstkosten	750'000	0.155596	116'697	1.000	116'697

Aufgrund der im Jahr 2020 in Betrieb genommenen grösseren Investitionen stabilisieren sich die Abschreibungen einigermassen, da es sich um Bauten mit langen Nutzungs- bzw. Abschreibungsdauern handelt. Mit den noch anstehenden Investitionen am Primärnetz resultiert ein Abschreibungsaufwand von Fr. 110'587.-, welcher - wie erwähnt - nicht mehr mit einer Entnahme aus dem Werterhaltungsfonds entlastet werden kann, da letzterer im Jahr 2020 vollständig aufgelöst wurde.

Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalteinlagesatz	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	3'750'000	0	3'750'000	0.5000%	18'750		
Reservoir	3'305'000	0	3'305'000	0.3750%	12'400		
Pumpwerke	370'000	0	370'000	0.5000%	1'850		
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0		
Leitungsnetz	9'828'000	0	9'828'000	0.3125%	30'700		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0		
Total	17'253'000	0	17'253'000		63'700	110'587	0

1.2 Investitionsrechnung

Die ursprünglichen Bruttoinvestitionen gemäss Finanzplan belaufen sich auf 8,315 Mio. Franken. Dazu kommt der Zusatzkredit von 331'000 Franken für den Ausbau der Primärleitung in der Kirchenfeldstrasse in Gretzenbach, ein Zusatzkredit von 500'000 Franken für den Ausbau der Transportleitung Sälistrasse in Schönenwerd, welcher aktuell inkl. Reserve auf 550'000 Franken geschätzt wird, sowie ein neuer Zusatzkredit für die Bahnhofstrasse Schönenwerd in der Höhe von 500'000 Franken. Damit belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 9,696 Mio. Franken. Abzüglich der erwarteten Subventionen sowie SBB-Beiträge ergeben sich gemäss Planung Nettoinvestitionen von 5,055 Mio. Franken.

	Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL Fr.	
WbW	Wasserfassungen	300'000	1'750'000	1'700'000	0	0	0	0	3'750'000	GWPW Aarenfeld
WbW	Reservoire	1'800'000	1'365'000	0	0	0	0	0	3'165'000	Reservoir Föhren
--	Tiefbauten	700'000	0	700'000	0	0	0	0	1'400'000	Ersatz Transportleitungen
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 29.08.2018)	0	0	331'000	0	0	0	0	331'000	Rest WL Kirchenfeldstrasse
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 23.08.2019)	0	0	0	0	0	270'000	280'000	550'000	Ersatz WL Sälistrasse
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 03.05.2021)	0	0	0	0	0	500'000	0	500'000	Ersatz WL Bahnhofstrasse
	Total Bruttoinvestitionen	2'800'000	3'115'000	2'731'000	0	0	770'000	280'000	9'696'000	
--	Subventionen Pumpwerke	-120'000	-700'000	-680'000	0	0	0	0	-1'500'000	
--	Subventionen Reservoire	-720'000	-546'000	0	0	0	0	0	-1'266'000	
--	Subventionen Leitungsnetz	0	0	0	0	0	-225'000	0	-225'000	
	Total Nettoinvestitionen	1'960'000	1'869'000	2'051'000	0	0	545'000	280'000	6'705'000	
--	SBB-Investitionsbeitrag	0	-1'650'000	0	0	0	0	0	-1'650'000	
	Total Finanzierung Nettoinvestitionen	1'960'000	219'000	2'051'000	0	0	545'000	280'000	5'055'000	5'055'000 Kontrolltotal

1.3 Finanzierung

Die Bruttoinvestitionen wurden bisher durch die Finanzierung der SBB-Entschädigung von 1,65 Mio. Franken mitfinanziert. Von den kantonalen Subventionen flossen im Jahr 2018 bereits 300'000 Franken, im Jahr 2019 weitere 858'853 Franken sowie im Jahr 2020 1'463'973 Franken an die ÖRU zurück; die restlichen Investitionen sind weiterhin durch die beiden Gemeinden und die Rest-Subventionen zu decken.

Aufgrund der im Jahr 2020 in Betrieb genommenen Anlagen, des Rechnungsabschlusses 2020 und den einzelnen Abrechnungen bezüglich diesen Projekten im Jahr 2021, werden die Anlagen aus heutiger Sicht - gesamthaft betrachtet - unter Budget abschliessen und dadurch die Finanzierung verbessern.

5012 Schönenwerd, 12. August 2021

ÖRU WVuN Wasserversorgung unteres Niederamt



Michael Hüslér, Finanzverwalter



Raphael Meier, Finanzverwalter a.i.

Beschluss und Antrag

Der Vorstand beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

- | | | | | |
|----|--|---|------------|---------------------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand
Gesamtertrag | Fr.
Fr. | -428'087.08
3'890.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -424'197.08 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen
Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr.
Fr. | -770'000.00
225'000.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | -545'000.00 |
| 3) | Ergebnisverwendung | Die Betriebskosten der Erfolgsrechnung werden aufgrund der jährlichen Wasserbezüge vollumfänglich an die Vertragsgemeinden verrechnet. Die Nettoinvestitionen werden in der ÖRU WVuN aktiviert und abgeschrieben; sie sind Teil der Betriebskosten. | | |
| 4) | Zusatzkredit Investitionsrechnung | Zusatzkredit Bahnhofstrasse Schönenwerd | Fr. | 500'000.00 |
| | | Zusatzkredit Bahnhofstrasse Schönenwerd | Fr. | 500'000.00 |
| 5) | Teuerungszulage | Es wird keine Teuerungszulage auf den Honoraren und Entschädigungen ausgerichtet (Index 30.06.2021 = 99,2 Punkte) (LIK-Basis Dez. 2010 = 100 Punkte / Ausgangsbasis gemäss Personalreglement Dez. 2016 = 97,3 Punkte). | | |
| 6) | Finanzierung | Die Finanzverwaltung wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln, Darlehen und/oder Dotationskapital zu decken. | | |

5012 Schönenwerd, 12. August 2021
 ÖRU WVuN Wasserversorgung unteres Niederamt



Jörg Amsler
Präsident



Michael Hüsler
Finanzverwalter



Raphael Meier
Finanzverwalter a.i.

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		317'087.08	281'472.05	266'260.96
Betrieblicher Ertrag		3'890.00	56'712.05	12'403.15
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-313'197.08	-224'760.00	-253'857.81
Finanzaufwand		111'000.00	107'100.00	119'940.10
Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		-111'000.00	-107'100.00	-119'940.10
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-424'197.08	-331'860.00	-373'797.91
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		770'000.00	260'000.00	1'726'343.88
Investitionseinnahmen		225'000.00	0.00	1'463'973.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-545'000.00	-260'000.00	-262'370.88

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	+4510	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	110'587.08	117'872.05	94'487.08
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	54'172.05	11'528.15
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		110'587.08	63'700.00	82'958.93
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		545'000.00	260'000.00	262'370.88
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-434'412.92	-196'300.00	-179'411.95
Selbstfinanzierungsgrad (in % Nettoinvestitionen)		20.3%	24.5%	31.6%
Gebührenertrag (Wasserverkäufe)	4240.01	424'197.08	331'860.00	373'797.91
Cashflow (in % Gebührenertrag)		26.1%	19.2%	22.2%

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.

Cashflow: Selbstfinanzierung gemessen am Gebührenertrag.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen
3000.01	<u>Sitzungsgelder Behörde (Vorstand)</u>	5	Personen				4'800	4'800	1'232.00	Reglement Entschädigungen 2021 und 2022 Selbstkontrollkonzept zusätzlich inkl. Bau- & LU-Kommissionen
	Sitzungsgelder Vorstand	100	32.0	3'200	1.000	3'200				
	Sitzungsgelder Übrige	50	32.0	1'600	1.000	1'600				
3001.01	<u>Entschädigungen Behörde (Vorstand)</u>						9'500	9'500	9'500.00	Reglement Entschädigungen
	Honorar Präsidium	1	4'000.0	4'000	1.000	4'000				
	Honorar Vize-Präsidium	1	1'500.0	1'500	1.000	1'500				
	Honorar Aktuar/Protokollführung	1	2'000.0	2'000	1.000	2'000				
	Honorar Mitglieder (ohne Präsi/Vize/Aktuar)	2	1'000.0	2'000	1.000	2'000				
3010.01	<u>Besoldungen Betriebspersonal</u>						12'000	0	0.00	Personal mit Anstellungsverträgen Betriebsleiter mit ca. 20% Pensum ab Mitte 2022
	Besoldungen Betriebspersonal (Lohnbuchhaltung)	0.2	120'000.0	24'000	0.500	12'000				
3030.01	<u>Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte</u>						0	0	0.00	Personal mit Anstellungsverträgen
	Besoldungen Aushilfspersonal (Lohnbuchhaltung)	0	0.0	0	1.000	0				
3050.01	<u>Interne Verrechnungen Sozialleistungen</u>	0.2	24'000.0	4'800	0.5	2'400	2'400	0	0.00	Personal aus Lohnbuchhaltung; keine detaillierte Budgetierung (AHV, BVG, KTG, etc.)
3090.01	<u>Aus- und Weiterbildung Personal</u>						0	0	0.00	allenfalls im Jahr 2023 für Betriebsleiter vorsehen
	Kurse und Schulungen	0	0.0	0	1.000	0				
3099.01	<u>Übriger Personalaufwand</u>						200	200	0.00	
	Geschenke, Anlässe	1	200.0	200	1.000	200				
3100.01	<u>Büromaterial</u>						500	500	0.00	
	Verbrauchsmaterial Büro	1	500.0	500	1.000	500				
3101.01	<u>Betriebs- und Verbrauchsmaterial</u>	1	500.0	500	1.000	500	500	500	0.00	
3102.01	<u>Drucksachen und Publikationen</u>						1'000	1'000	249.90	Schaltung durch Gemeinden
	Inserat Wasserqualität	1	500.0	500	1.000	500				
	Drucksachen allgemein	1	500.0	500	1.000	500				
3105.01	<u>Wasserankauf (Lebensmittel) ex-ENIWA Aarau</u>						11'300	11'300	38'982.43	Neuer Vertrag ab 1.1.2020 für Spülungen. Jahr 2020
	Pauschale für Infrastruktur, Messstelle, Signal	9'000	1.0000	9'000	1.000	9'000				
	Mengenkomponente, Energie (175 m3 p/W.)	9'100	0.2500	2'275	1.000	2'300				
3111.01	<u>Anschaffungen Betrieb</u>						0	3'000	0.00	
	Maschinen, Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge	0	3'000	0	1.000	0				
3118.01	<u>Anschaffungen IT (Software)</u>						0	0	0.00	
	Lizenzkosten GemoWinNG	0	0	0	0.000	0				
3118.02	<u>Anschaffungen IT (Hardware)</u>	0	0	0	0.000	0	0	0	0.00	

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen
3120.01	<u>Stromversorgung (a.en 20045853)</u>						50'000	53'600	42'798.25	Kostenhochrechnung aufgrund 1. Semester 2021
	Strom Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach	H	78'000.0							
		N	202'800.0							
	Total kWh		280'800.0	0.1600	44'928.00	44'900				
	Strom Stufenpumpwerk Schachen Sch'werd	H	3'960.0							
		N	2'640.0							
	Total kWh		6'600.0	0.5468	3'608.88	3'600				
	Strom Reservoir Föhren, Schönenwerd	H	840.0							
		N	1'440.0							
	Total kWh		2'280.0	0.2500	570.00	600				
	Strom Schacht Kirchenfeldstrasse, Gretzenbach	H	2'000.0							
		N	2'240.0							
	Total kWh		4'240.0	0.2203	934.07	900				
3120.02	<u>Signalleitung</u>									
	Signal Pumpwerk-Föhren-Betriebswarte	Jan-Dezember	12.0	90	1'080	1'100	2'000	1'100	1'985.30	gemäss Angaben Schönenwerd/G'bach
	Signal Pumpwerk Schachen	Jan-Dezember	6.0	102	613	600				
	Alarmierung 079 558 58 47	Jan-Dezember	6.0	54	322	300				
	Nr. 062 849 01 80 / 062 849 02 26									
3130.00	<u>Bankspesen, Bankgebühren</u>	1	108	108	1.000	100	100	100	48.00	RB Fr. 48.- und SoBa Fr. 60.-
3130.01	<u>Dienstleistungen Dritter</u>						34'000	34'000	26'805.95	Verrechnung Gemeinden
	Brunnenmeister extern	400	85.0	34'000	1.000	34'000				
3130.02	<u>Verwaltungskosten (Rechnungsführung)</u>	1	4'000.0	4'000	1.000	4'000	4'000	4'000	4'000.00	Rechnungsführung Gretzenbach
3130.03	<u>Nachführen Planwerke (Primärleitungen)</u>	1	1'000.0	1'000	1.000	1'000	1'000	0	2'860.85	Aktualisierungen
3130.04	<u>Netzuntersuchungen, Leckortung</u>	1	10'000.0	10'000	1.000	10'000	10'000	0	0.00	Periodizität festlegen (ca. 5 Jahre) 2022 zum ersten Mal vorgesehen
3130.05	<u>Rechtskosten</u>	1	0.0	0	0.000	0	0	0	0.00	
3130.06	<u>Mitgliederbeiträge</u>	1	2'974.0	2'974	1.000	3'000	3'000	0	0.00	SVGW-Beitrag ab 2021
3132.01	<u>Honorare Externe Beratungen</u>	0	0.0	0	0.000	0	0	0	9'914.85	
3132.02	<u>Wasseruntersuchungen</u>	3	1'000.0	3'000	1.000	3'000	3'000	3'000	589.30	Normaluntersuchung inkl. Härte (Bachema)
3132.03	<u>Honorare Revisionsstelle</u>	1	1'600.0	1'600	1.077	1'700	1'700	1'700	1'370.00	Auftrag v. 23.02.2021: JR 2021 & 2022
3134.01	<u>Sachversicherungsprämien</u>						13'700	4'500	2'194.80	
	Möbiliar: Gebäude STPW	1	165.0	165	1.000	200				
	Möbiliar: Gebäude GWPW	1	1'200.0	1'200	1.000	1'200				
	Möbiliar: Gebäude Föhren	1	825.0	825	1.000	800				
	Basler: Betriebs-HP ÖRU	1	1'600.0	1'600	1.000	1'600				
	SGV Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach	1	1'535.0	1'535	1.000	1'500				ab Inbetriebnahme (Schätzung für 2022)
	SGV Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd	1	270.0	270	1.000	300				
	SGV Reservoir Föhren, Schönenwerd	1	1'535.0	1'535	1.000	1'600				ab Inbetriebnahme (Hochrechnung für 2022)
	Allrisk	1	6'500.0	6'500	1.000	6'500				neu ab 2021 (Beschluss VS Sommer 2021)

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen
3143.01	<u>Unterhalt Leitungsnetz (Primärleitungen)</u> Leitungsbrüche, Defekte etc. Unvorhergesehenes	0 1	 0	 0.0 0	 0.000 0.000	 0 0	 0 0	 0 0	 0.00 0.00	 ab Inbetriebnahme Föhren & GWPW (Druck) abgedeckt durch neue Allrisk (Selbstbehalt TCHF 2, wobei in ersten Jahren nicht erwartet)
3143.02	<u>Unterhalt Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach</u> Leitungsbrüche, Defekte etc. Unvorhergesehenes	0 1	 2'000.0	 0 2'000	 0.000 1.000	 0 2'000	 2'000 2'000	 1'000 1'000	 0.00 0.00	 ab Inbetriebnahme GWPW (Garantie) Selbstbehalt Allrisk
3143.03	<u>Unterhalt Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd</u> Leitungsbrüche, Defekte etc. Unvorhergesehenes	0 1	 2'000.0	 0 2'000	 0.000 1.000	 0 2'000	 2'000 2'000	 1'000 1'000	 0.00 0.00	 ab Inbetriebnahme STPW (Garantie) Selbstbehalt Allrisk
3143.04	<u>Unterhalt Reservoir Föhren, Schönenwerd</u> Leitungsbrüche, Defekte etc. Unvorhergesehenes	1 1	 2'000.0	 0 2'000	 0.000 1.000	 0 2'000	 2'000 2'000	 1'000 1'000	 0.00 0.00	 ab Inbetriebnahme Föhren (Garantie) Selbstbehalt Allrisk
3143.05	<u>Unterhalt Einrichtungen</u> Unterhalt Wassermesser Unterhalt Schieber	1 1	 1'500.0 1'500.0	 1'500 1'500	 1.000 1.000	 1'500 1'500	 3'000 3'000	 3'000 3'000	 9'348.50 9'348.50	 auch für Upgrades
3151.01	<u>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, IT (HW)</u>	1	1'000.0	1'000	1.000	1'000	1'000	1'000	5'305.85	
3158.01	<u>Unterhalt IT (Software)</u> Wartung GemoWinNG Wartung Rittmeyer Wartung Unimon	1 1 1	1'555.0 4'490.0 700.0	1'555 4'490 700	1.000 1.000 1.000	1'600 4'500 700	6'800 6'800 6'800	4'300 4'300 4'300	1'440.00 1'440.00 1'440.00	 Gemäss Offerte Verträge noch pendent. Daher 2020 tiefer.
3170.01	<u>Reisekosten und Spesen</u> Reisekosten (km) Reisespesen (Auslagen) Jahresschlussessen	200 10 6	0.8 20.0 75.0	160 200 450	1.000 1.000 1.000	200 200 500	900 900 900	900 900 900	375.00 375.00 375.00	
3192.00	<u>Entschädigungen GW-Schutzzonen</u> Vereinbarungen Entschädigungsregelung Vereinbarung Pachtvertrag Bürgergemeinde S2	3 Verträge 1	4'225.0 650.0	4'225 650	0.000 1.000	0 650	650 650	650 650	3'922.90 3'922.90	 Entschädigungen ab 2018, befristet bis 31.12.2020 Rückvergütung an Bürgergemeinde (Pacht Hodel/Tännle)
3199.01	<u>Vorsteuerkürzungen (MWST)</u>					0	0	0	0.00	ohne Subventionen (IR)
3401.01	<u>Passivzinsen (kurzfristig)</u> Zinsaufwand kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0.0	0	1.000	0	0	0	0.00	Zinsen Sachgruppe 201 (< 1 Jahr)
3406.01	<u>Passivzinsen (langfristig)</u> Zinsaufwand Darlehen Gemeinden (Investitionen) Zinsaufwand Dotationskapital & WE-Fonds	4'067'708 150'000	2.625% 2.625%	106'777 3'938	1.000 1.000	107'000 4'000	111'000 111'000	107'100 107'100	119'940.10 119'940.10	 Zinsen Sachgruppe 206 (> 1 Jahr) Rest-Anlagewert Vorjahr Schönenwerd 67% // Gretzenbach 33%
3611.01	<u>Entschädigung an Kanton</u> Konzession für Pumpwerk an AfU Konzession für Pumpwerk an AfU	10'000 470'000	1.5000 0.0150	15'000 7'050	1.000 1.000	15'000 7'100	22'100 22'100	16'600 16'600	7'500.00 7'500.00	 ab Inbetr. 2019/5'000 l/min à Fr. 1.500 / ab 2022 10'000 l/min Entnahmemenge von rund 470'000 m3 à Fr. 0.015
3612.01	<u>Entschädigung an Eppenbergr-Wöschnau</u> Grundpauschale Anhang 1, § 8	1'350	1.000	1'350	1.000	1'350	1'350	1'350	1'350.00	Netznutzungsvertrag inkl. Anhang

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen	
3300.01	Planmässige Abschreibungen					110'587	110'587	117'872	94'487.08	ab Inbetriebnahme	
3301.01	Ausserplanmässige Abschreibungen		Tabelle	-	1.000	0	0	0	0.00		
3830.01	Zusätzliche Abschreibungen		Tabelle	-	1.000	0	0	0	0.00		
3510.10	Einlage in Werterhaltungsfonds				Netto WE:	0	0	0	0.00	Anpassung WE-Einlagen ab Inbetriebnahme	
4510.10	Entnahme aus Werterhaltungsfonds				Netto WE:	0	0	-54'172	-11'528.15		
4240.01	Wasserverkäufe		m3								
		0		0.000000	Fr./m3 (netto)	Fr.	0	-331'860	0.00	ab Rechnung 2020 bzw. Budget 2022 in 4612.01 gemäss Prüfbericht AGEM	
	Wasserverkauf an Schönenwerd 67%	0		0.000000		1.000	0				
	Wasserverkauf an Gretzenbach 33%	0		0.000000		1.000	0				
	Wasserverkauf an Übrige	0		0.000000		1.000	0				
	Differenz zu Selbstkosten	0		0.000000		1.000	0				
4240.02	Erlös aus Dienstleistungen für Dritte	0	0.00	0	0.000	0	0	0	0.00		
4240.03	Benützungsrechte Dritter						-3'890	-2'540	-875.00		
	Vereinbarung EG Schönenwerd Föhren	1	500.00	500	1.000	500				ab 1.1.2021	
	Vereinbarung Pacht Hodel/Tännler	2	1'020.00	2'040	1.000	2'040				pauschal	
	Meteoschweiz - Baurechtszins	1	540.00	540	1.000	540				pauschal	
	Meteoschweiz - Elektroanschluss	1	510.00	510	1.000	510				nach effektivem Verbrauch; je nachdem später Pauschal	
	Meteoschweiz - Stromkosten	1	300.00	300	1.000	300					
4612.01	Wasserverkäufe	750'000		0.565596	Fr./m3 (netto)	Fr.	424'197	-424'197	0	-373'797.91	2020=659'983m3/2019=747'091m3/2018=812'036m3/2017=747'091m3
	Wasserverkauf an Schönenwerd 67%	502'500		0.410000		206'025	1.000	206'000			Verrechnung zu Gestehtungskosten
	Wasserverkauf an Gretzenbach 33%	247'500		0.410000		101'475	1.000	101'500			Verrechnung zu Gestehtungskosten
	Wasserverkauf an Übrige	0		0.000000		0	1.000	0			Verrechnung gemäs Vertrag (offen)
	Differenz zu ursprünglich geplanten Selbstkosten	750'000		0.155596		116'697	1.000	116'697			
Regionale Wasserversorgung (ÖRU WVuN)		(- Aufwandüberschuss 9001.00 / + Ertragsüberschuss 9000.00)						0	0	0.00	Ergebnis (ohne MWSt)

Cash Flow	110'587	63'700	82'958.93
Cash Flow in % Ertrag	26.1%	19.2%	22.2%
Nettokosten Fr. / m3	0.57	0.40	0.57

Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen
30	Personalaufwand	28'900	14'500	10'732	Honorare und Sitzungsgelder gem. Regulativ
31	Sachaufwand	154'150	131'150	152'192	höhere Stromkosten ab Normalbetrieb
33/38	Abschreibungen	110'587	117'872	94'487	gemäss Investitionen
34	Finanzaufwand	111'000	107'100	119'940	Verzinsung Darlehen
35/45	Einlagen/Entnahmen Werterhalt	0	-54'172	-11'528	Veränderung Werterhaltungsfonds
36	Transferaufwand	23'450	17'950	8'850	Konzessionsgebühren
42	Übrige Entgelte (Budget 2021 noch inkl. Wassergebühren Vertragsgemeinden)	-3'890	-334'400	-875	neue Pachtverträge
46	Wassergebühren Vertragsgemeinden	-424'197	0	-373'798	Verrechnung gemäss Wasserverbrauch
Regionale Wasserversorgung (ÖRU WVuN) (- Aufwandüberschuss 9001.00 / + Ertragsüberschuss 9000.00)		0	0	0	Ergebnis (ohne MWSt)
		0	0	0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

gemäss offiziellem Finanzplan 2017-2021 (GVB 5.12./12.12.2016)

	Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	TOTAL Fr.	
WbW	Wasserfassungen	300'000	1'750'000	1'700'000	0	0	0	0	3'750'000	GWPW Aarenfeld
WbW	Reservoire	1'800'000	1'365'000	0	0	0	0	0	3'165'000	Reservoir Föhren
--	Tiefbauten	700'000	0	700'000	0	0	0	0	1'400'000	Ersatz Transportleitungen
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 29.08.2018)	0	0	331'000	0	0	0	0	331'000	Rest WL Kirchenfeldstrasse
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 23.08.2019)	0	0	0	0	0	270'000	280'000	550'000	Ersatz WL Sälistrasse
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 03.05.2021)	0	0	0	0	0	500'000	0	500'000	Ersatz WL Bahnhofstrasse
	Total Bruttoinvestitionen	2'800'000	3'115'000	2'731'000	0	0	770'000	280'000	9'696'000	
--	Subventionen Pumpwerke	-120'000	-700'000	-680'000	0	0	0	0	-1'500'000	
--	Subventionen Reservoire	-720'000	-546'000	0	0	0	0	0	-1'266'000	
--	Subventionen Leitungsnetz	0	0	0	0	0	-225'000	0	-225'000	
	Total Nettoinvestitionen	1'960'000	1'869'000	2'051'000	0	0	545'000	280'000	6'705'000	
--	SBB-Investitionsbeitrag	0	-1'650'000	0	0	0	0	0	-1'650'000	
	Total Finanzierung Nettoinvestitionen	1'960'000	219'000	2'051'000	0	0	545'000	280'000	5'055'000	5'055'000 Kontrolltotal

Werterhalteinlage nach HRM2 gemäss Wiederbeschaffungswert ab 1.1.2017						
01.01.2014	WbW gem. RRB 2015/1021 v. 22.6.2015	in TFr.	Einlagesatz	zu 75% (red.)	Einlage WbW	==> Eigendeklaration gem. AfU v. 5.7.2017: 12,126 Mio.
	Reservoir Föhren (NEU)	3'305'000	1.50%	0.3750%	12'400	Anpassung WbW: Neubau Föhren (ab 2020); Wegfall altes (ab 2021)
	Pumpwerk Aarefeld (NEU)	3'750'000	2.00%	0.5000%	18'750	WE erst ab Inbetriebnahme Ende 2019 ==> ab Budget 2020
	Stufenpumpwerk Schachen (ex-SBB Schönenwerd)	370'000	2.00%	0.5000%	1'850	unverändert
	Primärleitungen (ex-Gemeinden)	9'828'000	1.25%	0.3125%	30'700	Anpassung WbW nur für neue Transportleitungen
31.12.2018	TOTAL Wiederbeschaffungswerte/Einlage	17'253'000			63'700	inkl. Anpassungen

Verwaltungsvermögen / Eigenkapital / Werterhaltfonds			IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	BUD 2021	BUD 2022	BUD 2023	BUD 2024
Entwicklung Eigenkapital- resp. Anlagekonto										
29800.01	Eigenkapitalkonto (Dotationskapital)	01.01.	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
29900.01	Ergebnis ER	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Endbestand Eigenkapital (ohne Werterhaltfonds)	31.12	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
29001.02	Werterhaltfonds	01.01.	0	20'996	41'992	11'528	0	0	0	0
3510/4510	Einlage in / Entnahme aus Werterhalt ER	0	20'996	20'996	-30'464	-11'528	0	0	0	0
29001.02	Endbestand Werterhaltfonds	31.12	20'996	41'992	11'528	0	0	0	0	0
29xxx	TOTAL EIGENKAPTIAL		170'996	191'992	161'528	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
14xxx	Anfangsbestand Investitionen	01.01.	0	1'201'232	1'636'084	3'739'511	3'907'395	4'067'708	4'502'121	3'586'534
6900	Investitionen inkl. Anlagen in Bau	4'109'754	1'220'036	453'656	2'173'691	262'371	260'000	545'000	-805'000	0
3300	Planmässige Abschreibungen	523'220	18'804	18'804	70'264	94'487	99'687	110'587.08	110'587.08	110'587.08
14xxx	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	31.12	1'201'232	1'636'084	3'739'511	3'907'395	4'067'708	4'502'121	3'586'534	3'475'947

Anhang zum Budget

Anhang

A1 - Ausweis Bestimmung Werterhalt

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalteinlagesatz	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	3'750'000	0	3'750'000	0.5000%	18'750		
Reservoir	3'305'000	0	3'305'000	0.3750%	12'400		
Pumpwerke	370'000	0	370'000	0.5000%	1'850		
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0		
Leitungsnetz	9'828'000	0	9'828'000	0.3125%	30'700		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0		
Total	17'253'000	0	17'253'000		63'700	110'587	0

Anhang

A2 - Abschreibungstabelle

Abschreibungen, Anschaffungswert, Buchwert

Jahr	Nutzungsdauer in Jahren	Reservoirre		Pumpwerke inkl. VLU		Leitungsnetz		TOTAL INVESTITIONEN/ANLAGEN		Abschreibungen kumuliert Soll
		BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	
		40	40	40	40	50	50	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
2017	Investitionen gem. IR (Detail)	1'500'000	231'479.00	300'000	48'364.75	700'000	940'192.05	2'500'000	1'220'035.80	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	-720'000	0.00	-120'000	0.00	0	0.00	-840'000	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	19'500	0.00	4'500	0.00	14'000	18'804.05	38'000	18'804.05	18'804.05
31.12.2017	Restwert Anlagenbuchhaltung	760'500	231'479.00	175'500	48'364.75	686'000	921'388.00	1'622'000	1'201'231.75	inkl. Anlagen in Bau
2018	Investitionen gem. IR (Detail)	1'665'000	1'684'369.62	1'750'000	719'286.60	0	0.00	3'415'000	2'403'656.22	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	-1'650'000	-1'650'000.00	0	0.00	-1'650'000	-1'650'000.00	
	Subventionen	-546'000	-300'000.00	-700'000	0.00	0	0.00	-1'246'000	-300'000.00	
	Abschreibungen pro Jahr	28'000	0.00	-15'000	0.00	0	18'804.00	13'000	18'804.00	37'608.05
31.12.2018	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'832'000	1'615'848.62	-414'000	-882'348.65	672'000	902'584.00	2'090'000	1'636'083.97	inkl. Anlagen in Bau
2019	Investitionen gem. IR (Detail)	0	1'122'539.18	1'700'000	1'357'589.45	1'031'000	552'416.20	2'731'000	3'032'544.83	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-680'000.00	-680'000	-178'853.80	0	0.00	-680'000	-858'853.80	
	Abschreibungen pro Jahr	0	51'459.80	10'500	0.00	20'600	18'804.00	31'100	70'263.80	107'871.85
31.12.2019	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'784'500	2'006'928.00	606'000	296'387.00	1'668'400	1'436'196.20	4'058'900	3'739'511.20	inkl. Anlagen in Bau
2020	Investitionen gem. IR (Detail)	0	168'753.91	0	1'380'855.72	240'000	176'734.25	240'000	1'726'343.88	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-30'000.00	0	-1'433'973.00	0	0.00	0	-1'463'973.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	55'017.91	0	6'081.72	4'800	33'387.45	4'800	94'487.08	202'358.93
31.12.2020	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'737'000	2'090'664.00	606'000	237'188.00	1'869'000	1'579'543.00	4'212'000	3'907'395.00	inkl. Anlagen in Bau
2021	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	260'000	0.00	260'000	0.00	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	0.00	0	0.00	5'200	0.00	5'200	0.00	207'558.93
31.12.2021	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'689'500	2'090'664.00	606'000	237'188.00	2'084'400	1'579'543.00	4'379'900	3'907'395.00	
2022	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	770'000	0.00	770'000	0.00	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	-225'000	0.00	-225'000	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	0.00	0	0.00	10'900	0.00	10'900	0.00	218'458.93
31.12.2022	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'642'000	2'090'664.00	606'000	237'188.00	2'573'900	1'579'543.00	4'821'900	3'907'395.00	
Total kumul	Investitionskosten brutto (exkl.Subventionen)	3'165'000	3'207'141.71	3'750'000	3'506'096.52	3'001'000	1'669'342.50	9'916'000	8'382'580.73	
Total kumul	Investitionskosten netto (inkl.Subventionen)	1'899'000	2'197'141.71	600'000	243'269.72	2'776'000	1'669'342.50	5'275'000	4'109'753.93	

Total Abschreibungen 453'100 202'358.93
 Restwert Anlagen 4'821'900 3'907'395.00

Anhang

A3 - Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ *)	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben bis 31.12.2020	Budget Ausgaben 2021	Budget Ausgaben 2022	Total bis 2022	Restkredit ab 2023
14031	Pumpwerk inkl. Landumlegung	5./12.12.2016	GV	3'750'000	3'506'097	-	-	3'506'097	243'903
14031	Reservoir Föhren	5./12.12.2016	GV	3'165'000	3'207'142	-	-	3'207'142	-42'142
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Baum/Schachen	5./12.12.2016	GV	1'000'000	940'192	-	-	940'192	59'808
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Kirchenfeld	5./12.12.2016	GV	400'000	-	-	-	-	400'000
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Kirchenfeld	29.08.2018	VS	331'000	729'150	-	-	729'150	-398'150
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Sälistrasse	23.08.2019	VS	500'000	-	240'000	270'000	510'000	-10'000
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Bahnhofstrasse	03.05.2021	VS	500'000	-	-	500'000	500'000	-
	TOTAL brutto			9'646'000	8'382'581	240'000	770'000	9'392'581	253'419
	Subventionen Pumpwerke			-1'500'000	-1'612'827	-	-	-1'612'827	112'827
	Subventionen Reservoir			-1'266'000	-1'010'000	-	-	-1'010'000	-256'000
	Subventionen Primärnetz			-	-	-	-225'000	-225'000	225'000
	TOTAL netto I			6'880'000	5'759'754	240'000	545'000	6'544'754	335'246
	SBB-Beitrag Pumpwerke			-1'650'000	-1'650'000	-	-	-1'650'000	-
	TOTAL netto II			5'230'000	4'109'754	240'000	545'000	4'894'754	335'246

*) GV: Gemeindeversammlungen von Gretzenbach und Schönenwerd

Anhang

A4 - Kostenverteiler

Verteilung der Aufwände auf die Verbandsgemeinden								
Gemeinde	Verteiler Wasserverbrauch m3	Anteil in %	Verteiler Betriebskosten	Abschreibungen inkl. Werterhalt	Kapitalzinsen	Total	geleistete Akontozahlung	Saldo
Schönenwerd	502'500	67.0000%	135'750.00	74'090.00	74'370.00	284'210.00	0.00	284'210.00
Gretzenbach	247'500	33.0000%	66'860.00	36'490.00	36'630.00	139'980.00	0.00	139'980.00
Total	750'000	100.00%	202'610.00	110'587.08	111'000.00	424'197.08	0.00	424'197.08
		<i>Kontrolle</i>	<i>202'610.00</i>	<i>110'580.00</i>	<i>111'000.00</i>	<i>424'190.00</i>		<i>424'190.00</i>

Dotationskapital		
Gemeinde	Verteiler in %	Betrag
Schönenwerd	67.00%	100'500.00
Gretzenbach	33.00%	49'500.00
		-
Total	100.00%	150'000.00
	<i>Kontrolle</i>	<i>150'000.00</i>

Anhang

A5 - Finanzkennzahlen

	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	20.29%	24.50%	31.62%	25.47%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuerschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.					
Eigenkapital zum Gebührenertrag (Eigenkapital in % des Gebührenertrages)	3856.04%	44.86%	17142.86%	7014.58%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.					
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	35.04%	38.60%	38.84%	37.49%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
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.					
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	25.93%	27.56%	31.06%	28.18%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					

Anhang

A5 - Finanzkennzahlen

	2022	2021	2020	Mittelwert		Richtwerte
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	63.19%	48.99%	47.35%	53.18%	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	4'333'936	3'899'523	3'757'395	3'996'951	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .	< 0 Nettovermögen
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	1145.25%	1149.91%	1120.17%	1138.44%	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	51.76%	57.90%	55.52%	55.06%	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	25.83%	16.39%	21.48%	21.24%	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht

Regionale Offene Jugendarbeit unteres Niederamt

BUDGET 2022

Beschluss RJK v. 20.8.2021:

Die Regionale Jugendkommission RJK genehmigt das Budget 2022 mit Gesamtkosten von Fr. 129'463.- resp. Fr. 15.79 pro Einwohner (Abnahme Fr. 1'480.- resp. -2.1%).

Kommentar:

Insgesamt liegen die Gesamtkosten mit Fr. 15.79 pro Einwohner um 2.1% unter dem Vorjahresbudget (Fr. 16.13 pro Einwohner) und 7.9% höher als im Rechnungsjahr 2020 (Fr. 14.52 pro Einwohner).

Die durch die JugendarbeiterIn beeinflussbaren Kosten von Fr. 20'433.- bleiben gegenüber dem Vorjahr unverändert. Die durch die RJK verantwortbaren, fixen Kosten von Fr. 109'030.- liegen leicht tiefer als im Vorjahr mit Fr. 110'510.-. Hauptgrund sind tiefere Besoldungskosten aufgrund personeller Veränderungen.

3426 - Regionale Offene Jugendarbeit Niederamt OJuN - BUDGET 2022				Verantwortung: Johannes Brons / RJK			
Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	RECHNUNG 2019	RECHNUNG 2018	Bemerkungen zum Budget
3426.3090.00	Weiterbildung Weiterbildung Supervision	3'000 1'500 1'500	3'000 1'500 1'500	2'330.00	2'250.00	800.00	
3426.3100.00	Büromaterial & Fachliteratur	400	400	116.00	380.25	221.20	
3426.3109.00	Übriger Sachaufwand	500	500	1'532.63	376.97	355.95	
3426.3110.00	Anschaffungen Mobilien, Büromaschinen	0	0	0.00	118.15	384.55	
3426.3113.00	Anschaffungen EDV-Hardware Anschaffungen Hardware	0	0	1'633.95	0.00	0.00	
3426.3130.00	Kommunikationskosten (Telefon/Internet) Yetnet: Kombi-Paket (Fr. 60.-/Mt.) Kabelgenossenschaft Comtec (pro Jahr) Swisscom: Abos (Fr. 58.30 + Fr. 10.00/Mt.)	1'673 720 134 820	1'673 720 134 820	1'630.10	2'006.05	1'598.80	Vorschusszahlungen via Postkonto Rechnung 2019: Nachträge für die Jahre 2017-2018 Mobile Nr. 079 484 07 15
3426.3130.11	Porti & Versandkosten	60	60	122.00	120.00	122.07	
3426.3138.00	Projekte Jugendarbeit Events, Veranstaltungen Einsparungen/Budgetoptimierung Inserat, Flyer, Materialkosten Midnight-Projekt Mitgliedschaft JARA (Fr. 0.39/Einw.)	9'200 5'000 -2'000 1'500 1'500 3'200	9'200 5'000 -2'000 1'500 1'500 3'200	6'372.15	8'477.46	8'204.96	
3426.3138.01	Projekt Jugendtreff Betrieb & Einrichtungen Jugendtreff	2'000	2'000	2'392.75	2'198.70	1'593.99	
3426.3158.00	Unterhalt & Betrieb EDV Support & Wartung, Verbrauchsmaterial Betrieb Website	1'500 1'000 500	1'500 1'000 500	629.40	1'331.00	1'898.80	
3426.3170.00	Reisekosten und Repräsentationsspesen Reisespesen, Verpflegung extern Autobetriebskosten Kilometergeld (Fr. 0.80/km) Kommissions-/Mitarbeiteressen (6 x Fr. 75.-) Spesen, Ehrungen, Geschenke	2'100 200 1'200 450 250	2'100 200 1'200 450 250	2'221.45	1'798.25	1'930.10	Pauschalspesen Fr. 50.-/Monat/Person via Lohn bis Ende 2017 unter Konto-Nr. 3426.3000.00 bis Ende 2017 unter Konto-Nr. 3426.3000.00
3426.4390.01	Übriger Ertrag (Spenden etc.)	0	0	0.00	-250.00	0.00	
TOTAL	beeinflussbare Kosten	20'433	20'433	18'980.43	18'806.83	17'110.42	Verantwortung: Jugendmitarbeiter/-in (JA)

3426 - Regionale Offene Jugendarbeit Niederamt OJuN - BUDGET 2022							Verantwortung: Johannes Brons / RJK
Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	RECHNUNG 2019	RECHNUNG 2018	Bemerkungen zum Budget
3426.3000.00	Sitzungsgelder Sitzungsgelder RJK (6 Sitzungen zu 2 Std.)	1'540 1'540	1'540 1'540	863.65	1'445.10	1'258.20	gem. Sitzungsgeldkontrolle Ansatz gem. DGO
3426.3001.00	Funktionsentschädigungen (Honorare) Entschädigung Präsidium Entschädigung Aktuariat	1'350 1'000 350	1'350 1'000 350	1'350.00	1'350.00	1'350.00	pauschal
3426.3010.00	Besoldung Jugendmitarbeiter/-in (inkl. prov. TZ 0%) Einstufung min. BK07=66'235 / max. BK09=102'284 MS: Jugendarbeiter (BK 08 / GS 03) AF: Jugendarbeiterin (BK 08 / GS 02)	71'290 0 35'820 35'470	71'920 0 35'820 36'100	62'946.05	69'878.40	65'521.15	Beschluss Teuerung durch GR inkl. Anstieg DGO + 1GS inkl. Anstieg DGO + 1GS
	Gesamtpensum Jugendarbeiter	100%	100%	100%	100%	100%	Gesamtpensum
3426.3134.00	Versicherungen (Sach- & Haftpflicht)	350	350	350.00	350.00	350.00	pauschal
3426.3160.00	Miete inkl. Nebenkosten Raumkosten Jugendtreff & Büro Schönenwerd Kontrollraum-Interventionsabonnement (Alarmanlage)	20'600 19'800 800	20'600 19'800 800	20'594.60	20'599.45	20'766.35	Kündigungsfrist 3 Mte., ausser Dez. Kündigungsfrist 30 Tage
3426.3612.00	Entschädigung Rechnungsführung Leitgemeinde	2'500	2'500	2'500.00	2'500.00	2'500.00	pauschal
3426.3050.00	Int. Verr. Sozialleistungen a/Besoldungen	11'400	12'250	10'285.00	11'880.00	11'065.00	im Verhältnis zu Besoldungskosten
3426.3800.00	a.o. Personalaufwand	0	0	0.00	-1'457.25	-9'327.35	Mutterschaftsentschädigung aus Vorjahr
TOTAL	nicht-beeinflussbare Kosten	109'030	110'510	98'889.30	106'545.70	93'483.35	Verantwortung: RJK
3426.xxxx.xx	TOTAL OJuN	129'463	130'943	117'869.73	125'352.53	110'593.77	
Einwohner per							
31.12.2020:	Verteiler Gemeinden	8'199	8'120	8'120	8'081	7'996	gem. Statistik Wohnbevölkerung Kt. SO
	0 Däniken (bis 31.12.2017)	0	0	0.00	0.00	0.00	
	316 Eppenberg-Wöschnau	4'990	5'289	4'761.20	5'165.50	4'550.40	
	2'789 Gretzenbach	44'039	45'056	40'557.63	43'309.53	37'855.87	
	5'094 Schönenwerd	80'435	80'598	72'550.90	76'877.50	68'187.50	
	8'199 TOTAL	129'463	130'943	117'869.73	125'352.53	110'593.77	
	Franken pro Einwohner	15.79	16.13	14.52	15.51	13.83	
	Veränderung in Franken	-1'480.00	0.00	-7'482.80	14'758.76		
	Veränderung zu Vorjahr / zu Budget	-2.1%	11.1%	-6.4%	12.2%	-2.8%	
	Veränderung zum Vertragsbeginn (o/NG)	-0.1%	2.1%	-8.1%	-1.8%	-12.5%	Ansatz bei Vertragsbeginn 1.1.2010: Fr. 15.80/Einw.

Bevölkerungsbestand per Stichtag 31.12.2020 in den Gemeinden des Kantons Solothurn

Quelle: GERES RREG SO, Definition gem. RRB 2012 / 597 vom 19. März 2012

Gemeinden und Bezirke	Bestand am ...		Veränderung	in Prozent		
	31.12.2019	31.12.2020			31.12.2019	31.12.2020
Kanton Solothurn	276'469	278'640	2'171	0.79%	OJUN	8'120 8'199 0.97%
Boningen	774	796	22	2.84%		
Däniken	2'923	2'898	-25	-0.86%		
Dulliken	5'098	5'105	7	0.14%		
Eppenberg-Wöschnau	328	316	-12	-3.66%		
Fulenbach	1'788	1'773	-15	-0.84%		
Gretzenbach	2'794	2'789	-5	-0.18%		
Gunzgen	1'659	1'691	32	1.93%		
Hägendorf	5'156	5'193	37	0.72%		
Kappel (SO)	3'277	3'286	9	0.27%		
Olten	18'501	18'549	48	0.26%		
Rickenbach (SO)	1'039	1'057	18	1.73%		
Schönenwerd	4'998	5'094	96	1.92%		
Starrkirch-Wil	1'711	1'758	47	2.75%		
Walterswil (SO)	732	744	12	1.64%		
Wangen bei Olten	5'152	5'255	103	2.00%		
Bezirk Olten	55'930	56'304	374	0.67%		
Bezirke / Kanton	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung			
Solothurn	17'020	16'883	-137	-0.80%		
Lebern	46'376	46'726	350	0.75%		
Bucheggberg	7'955	8'013	58	0.73%		
Wasseramt	52'375	53'189	814	1.55%		
Thal	14'836	14'798	-38	-0.26%		
Gäu	21'724	22'136	412	1.90%		
Olten	55'930	56'304	374	0.67%		
Gösgen	24'710	24'891	181	0.73%		
Dorneck	20'768	20'871	103	0.50%		
Thierstein	14'775	14'829	54	0.37%		
Kanton Solothurn	276'469	278'640	2'171	0.79%		

Mutationen berücksichtigt bis 28.02.2021
Solothurn, 05.03.2021 MC



Bevölkerungsschutzregion Niederamt

BUDGET 2022

Beschluss RBSKN v. 7. Juli 2021

Die Bevölkerungsschutzregion Niederamt RBSKN genehmigt das Budget 2022 mit Gesamtkosten von Fr. 258'600 resp. Fr. 10.23 pro Einwohner (Abnahme Fr. 2'400). Zusätzlich genehmigt sie das Investitionsbudget von Fr. 66'000 resp. Fr. 2.61 pro Einwohner.

Erläuterungen:

Diese Kosten verteilen sich auf die beiden Organisationen wie folgt:

- Regionale Zivilschutzorganisation Niederamt RZSON mit Fr. 237'100 (Vorjahr Fr. 239'500).
- Regionaler Führungsstab Niederamt RFSN mit Fr. 21'500 (Vorjahr Fr. 21'500).
- Investitionsbudget mit Kosten von Fr. 66'000 (100% Finanzierung via Ersatzabgabefonds).

Kommentar:

Insgesamt liegen die Gesamtkosten (ohne Investitionen) mit Fr. 10.23 pro Einwohner um 2% unter dem Vorjahresbudget (Fr. 10.46 pro Einwohner) und 21% höher als im Rechnungsjahr 2020 (Fr. 8.46 pro Einwohner). Hauptgrund ist der Ausfall der WK's im 2020 aufgrund von Corona und der damit entfallenen Kosten.

Die meisten Gemeinden werden die Anschaffung des neuen Fahrzeuges zu 100% via Ersatzabgabefonds finanzieren können.

1622 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2022 (HRM2)					Verantwortung: RBSKN / RFSN			
Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2022 RFSN	BUDGET 2021 RFSN	RECHNUNG 2020 RFSN	Bemerkungen zu Budget 2022
Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO					ohne RZSON	ohne RZSON	ohne RZSON	
					25'279	24'949	24'949	
					31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019	
1622	Regionaler Führungsstab RFSN							
3000.00	<u>Sitzungsgelder und Stundenentschädigungen</u> SG Regionaler Führungsstab (ca. 15 Pers.) SG Bevölkerungsschutz-Kommission (ca. 15 Pers.)	Std.	Fr./Std.		10'800	10'800	12'048.00	ab 1.1.2015 nach DGO Gretzenbach 3 Sitzungen à 1,5 h & 1 Tag 4 Sitzungen à 2,5 h
		187.50	32.00	6'000.00				
		150.00	32.00	4'800.00				
3001.00	<u>Funktionsentschädigungen</u> Honorar Stabchef Präsident Bevölkerungsschutzkommission				3'000	3'000	3'000.00	gem. Gehaltsregulativ (ab 1.1.2019)
		1.00	2'000.00	2'000.00				
		1.00	1'000.00	1'000.00				
3050.00	<u>Int. Verr. Sozialversicherungsbeiträge</u>	3'000.00	6.30	200.00	200	200	0.00	AHV/ALV auf Besoldungen >2'300
3102.00	<u>Publikationen, Inserate (Personalsuche)</u>	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	
3113.00	<u>Anschaffung IT-Geräte</u>	1.00	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000	0.00	IES-Vernetzung mit Kanton SO
3119.00	<u>Anschaffung übriges Material (inkl. Büromaterial)</u>	3.00	500.00	1'500.00	1'500	1'500	1'740.10	zusätzlich Einsatzmaterial
3138.00	<u>RFS Übungen Region</u>	1.00	2'500.00	2'500.00	2'500	2'500	0.00	Kosten für vorgeschriebene Uebungen ab 2017
3138.09	<u>RFS Ernstfalleinsätze</u>	0.00	0.00	0.00	0	0	487.50	nicht planbar: wird nicht budgetiert
3170.00	<u>Reisekosten und Repräsentationsspesen</u> Kommissionssessen RFSN (Anteil) Kommissionssessen RBSKN (Anteil) Spesen, Diverses				2'500	2'500	1'854.60	Fr. 75.-pro Person (DGO) Fr. 75.-pro Person (DGO)
		15.00	75.00	1'125.00				
		15.00	75.00	1'125.00				
				250.00				
3810.00	<u>a.o. Sach- & Betriebsaufwand</u>	1.00	0.00	0.00	0	0	0.00	Diverses, Rundung
TOTAL Regionaler Führungsstab NIEDERAMT (RFSN)					21'500	21'500	19'130.20	
Kosten pro Einwohner					0.85	0.86	0.77	
veränderte Positionen gegenüber Budget 2021							Budget: 0.87/E.	
KOSTENVERTEILER RFSN					Stand Einwohner per 31.12.2020	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken					2'898	2'460	2'520	2'241.30
Eppenberg-Wöschnau					316	270	280	251.50
Gretzenbach					2'789	2'390	2'410	2'142.30
Schönenwerd					5'094	4'330	4'310	3'832.30
Walterswil					744	630	630	561.30
Lostorf					3'967	3'370	3'400	3'028.00
Niedergösgen					3'904	3'320	3'310	2'948.20
Obergösgen					2'363	2'010	1'960	1'742.10
Rohr					-	-	80	71.30
Stüsslingen					1'227	1'040	950	848.10
Winznau					1'977	1'680	1'650	1'463.80
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner					25'279	21'500	21'500	19'130.20

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2022 (HRM2)					Verantwortung: RBSKN / RZSON				
Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen zu Budget 2022	
					RZSON	RZSON	RZSON		
					ohne RFSN	ohne RFSN	ohne RFSN		
					25'279	24'949	24'949		
Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO					31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019		
1626	Regionale Zivilschutzorganisation RZSON								
3000.00	<u>Sitzungsgelder und Stundenentschädigungen</u>		Std.	Fr./Std.	9'600	9'600	12'304.00	ab 1.1.2015 nach DGO Gretzenbach Sitzungen nach Bedarf und individuell; steigender Bedarf nach Stundenrapport	
	SG Zivilschutz-Stub (individuell)	100.00		32.00	3'200.00				
	SG PSK-Verantwortlicher: SR-Kontrollen	200.00		32.00	6'400.00				
3001.00	<u>Funktionsentschädigungen</u>				75'800	75'800	67'249.80	gem. Gehaltsregulativ (neu ab 1.1.2019)	
	Zivilschutzkommandant (ca. 40%)	1.00		38'000.00	38'000.00				
	Zivilschutzkommandant Stellvertreter (2 Pers.)	2.00		3'500.00	7'000.00				
	Chef Info (1 Pers.)	1.00		1'000.00	1'000.00				
	Chef Info Stv. (1 Pers.)	1.00		300.00	300.00				
	Chef Fachbereich Logistik (1 Pers.)	1.00		2'500.00	2'500.00				
	Chef Fachbereich Logistik FFZ Verantwortlicher (1 Pers.)	1.00		2'500.00	2'500.00			Gem. Struktura Kt. SO ag 1.1.2019	
	Chef Fachbereich Führungsunterstützung (1 Pers.)	1.00		1'500.00	1'500.00				
	Chef Fachbereich Unterstützung (1 Pers.)	1.00		1'500.00	1'500.00				
	Chef Fachbereich Betreuung (1 Pers.)	1.00		1'500.00	1'500.00				
	Chef Kulturgüterschutz (1 Pers.)	1.00		500.00	500.00				
	Anlagewart (8 Pers.)	8.00		900.00	7'200.00			1 Person je Anlage (8 Anlagen)	
	Materialverantwortlicher (1 Pers., ca. 10%)	1.00		6'000.00	6'000.00			neu ab 1.1.2019 (pauschal, vorher mit Sitzungsgeld)	
	Material- und Gerätewart (5 Pers.)	5.00		900.00	4'500.00			inkl. Fahrzeugwart	
	Polycowart (2 Pers.)	2.00		900.00	1'800.00				
3050.00	<u>Sozialversicherungsbeiträge</u>	75'800.00		6.30	4'800.00	4'800	6'312.40	AHV/ALV auf Besoldungen >2'300	
3100.00	<u>Büromaterial</u>	1.00		4'000.00	4'000.00	3'000	1'527.75	Reduktion auf 3000.-	
3102.00	<u>Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit</u>	1.00		1'000.00	1'000.00	1'000	430.80	inkl. Unterhalt Website	
3111.00	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte: Kleingeräte etc.</u>								
	Diverse Kleinanschaffungen	8.00		1'000.00	8'000.00	8'000	2'000	6'534.90	Aufrüstung Wasserwehrmaterial (alt 3119)
3111.01	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte: Kleingeräte etc.</u>								
	Ausrüstung MAN Truck	1.00		0.00	0.00	0	0	1'320.33	
3112.00	<u>Anschaffung von Kleidern, Wäsche</u>								
	Ergänzung Ausrüstung	1.00		4'000.00	4'000.00	4'000	3'000	3'328.34	Unbekannt wie viele AdZS neu ins Niederamt kommen
3113.00	<u>Anschaffung von IT-Hardware</u>								
	Ergänzung Ausrüstung IT	1.00		0.00	0.00	0	0	3'163.15	
3119.00	<u>Anschaffung übriges Material</u>	4.00		1'000.00	4'000.00	4'000	10'800	3'322.50	Umverteilung 3111
3130.00	<u>Kommunikationskosten</u>								
	Abo KP Sandgrubenstrasse 062 298 12 57	12.00		25.25	303.00	4'200	4'200	3'595.59	Bereinigung Abo & Umstellung IP
	Internet Switch Domainname	1.00		50.00	50.00				
	Business Connect Sandgrubenstrasse 4, Lostorf	12.00		140.00	1'680.00				
	POLYCOM Funknetz (Betriebskosten)	18.00		397.50	0.00				2019: Kosten z.L. Kanton SO (18 Geräte zu 397.50)
	Polycom Rep. Pauschale	1.00		700.00	700.00				Rep. Pauschale falls ein Gerät defekt ist
	Betriebskosten eAlarm	2.00		730.00	1'460.00				E Alarm leicht teurer
	Rundung				7.00				
3130.01	<u>Verbandsbeitrag (p/Einw.)</u>	25'279		0.03	750.00	750	623.75		
3130.02	<u>Bankspesen, Gebühren</u>	12.00		15.00	200.00	200	48.00	Konto RB 10176.25 (Däniken) & 17667.86 (Lostorf)	

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2022 (HRM2)					Verantwortung: RBSKN / RZSON			
Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2022 RZSON ohne RFSN	BUDGET 2021 RZSON ohne RFSN	RECHNUNG 2020 RZSON ohne RFSN	Bemerkungen zu Budget 2022
3130.03	<u>Porto & Frankaturen</u>	1.00	1'300.00	1'300.00	1'300	1'300	2'379.65	Verrechnung durch EG Lostorf (bisher nicht budgetiert)
3134.00	<u>Sachversicherungen</u>				6'500	6'500	5'200.50	
	HP-Versicherung Fahrzeuge	1.00	5'500.00	5'500.00				
	Sachversicherung Material/Inventar	1.00	1'000.00	1'000.00				Globalpolice EG Gretzenbach (Verrechnung)
3137.00	<u>Verkehrsabgaben</u>				2'800	2'800	4'440.50	Einparungen durch Blau eingelöste FZ ca. 3'000.-
	MFK Verkehrssteuer 25 Anhänger	25.00	51.00	1'300.00				
	MFK Verkehrssteuer Fahrzeuge	8.00	130.00	1'050.00				
	MFK Verkehrssteuer Fahrzeug weiss	1.00	400.00	400.00				
	Vignette	1.00	40.00	50.00				
3138.00	<u>Ausbildungs- & Kurskosten: Übungen Region (WK)</u>	20.00	2'300.00	46'000.00	46'000	46'000	22'961.33	inkl. Fahrerausbildung, vom Kanton übertragene WBKS
3138.09	<u>Ausbildungs- & Kurskosten: Ernstfalleinsätze</u>	0.00	0.00	0.00	0	0	-2'791.55	nicht budgetierbar
3144.00	<u>Unterhalt Anlagen RZSO (BSA/KP)</u>				0	0	0.00	MUSS-Unterhalt für Bundesbeiträge Anlagen < 5'000.- Auslösung durch RZSN; Finanzierung durch Gemeinden ==> via Ersatzabgabefonds der einzelnen Gemeinden
	Diverser Unterhalt < Fr. 5'000.- pro Objekt	0.00	0.00	0.00				
3151.00	<u>Unterhalt Mobilien, Geräte, Material</u>				12'800	12'800	12'716.80	Geräteunterhalt, Verbrauchsmaterial Externer Prüfaufwand umfangreicher
	ordentlicher Unterhalt Geräte	1.00	5'000.00	5'000.00				
	Kleinunterhalt der Anlagen	1.00	5'000.00	5'000.00				
	Betriebskosten Fahrzeuge	9.00	300.00	2'700.00				Betrieb eigene Fahrzeuge
	Rundung			100.00				
3158.00	<u>Unterhalt EDV</u>	4.00	1'000.00	4'000.00	4'000	4'800	1'516.30	Laufende Ersatzbeschaffung IT Infrastruktur (teils über 10 Jahre alt)
3161.00	<u>Mietkosten</u>				17'520	18'360	8'280.00	
	Miete Büro Lostorf (inkl. ZS-Stelle)	12.00	250.00	3'000.00				Verrechnung durch Lostorf
	Standplatz Pi-Fahrzeuge Nord/Süd (3 MT + 3 AH)	12.00	1'210.00	14'520.00				Garagenplätze (zusätzlich da Sachschäden verursacht wurden)
3170.00	<u>Reisekosten und Repräsentationsspesen</u>				2'750	2'750	562.29	
	Kommissionessen RZSN (inkl. Entlassungsfeier)	20.00	75.00	1'500.00				Fr. 75.-pro Person (DGO)
	Spesen/Ehrungen	10.00	125.00	1'250.00				Kilometerentschädigung, Ehrungen etc. (Anpassung)
3199.00	<u>Übriger Sachaufwand</u>	1.00	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000	-0.02	Unvorhergesehenes
3612.00	<u>Entschädigungen an Gemeinden</u>				27'000	27'000	27'000.00	gem. Gehaltsregulativ (neu ab 1.1.2015)
	Entschädigung an Lostorf für ZS-Stellenleitung (ca. 20%)	1.00	20'000.00	20'000.00				
	Entschädigung an Gretzenbach als Leitgemeinde (Vertrag)	1.00	7'000.00	7'000.00				
3810.00	<u>a.o. Sach- und Betriebsaufwand</u>				0	0	0.00	nicht planbar: wird nicht budgetiert
	Ernstfalleinsätze	0.00	0.00	0.00				Differenz EO zum 100% Lohn (Lohnausfall)
--	<u>Beitrag an Unterhalt / Erträge / Diverses / Rundungen</u>	1.00	40.00	40.00	80	40	0.00	
TOTAL Regionale Zivilschutzorganisation NIEDERAMT (RZSON)					237'100	239'500	192'027.11	
Kosten pro Einwohner					9.38	9.60	7.70	
veränderte Positionen gegenüber Budget 2021							Budget: 9.71/E.	

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederramt - BUDGET 2022 (HRM2)					Verantwortung: RBSKN / RZSON				
Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2022	BUDGET 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen zu Budget 2022	
					RZSON	RZSON	RZSON		
					ohne RFSN	ohne RFSN	ohne RFSN		
KOSTENVERTEILER RZSON				Stand Einwohner per 31.12.2020	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.		
	Däniken			2'898	27'180	28'100	22'497.70		
	Eppenberg-Wöschnau			316	2'960	3'100	2'524.50		
	Gretzenbach			2'789	26'160	26'900	21'505.01		
	Schönenwerd			5'094	47'780	48'000	38'468.50		
	Walterswil			744	6'980	7'000	5'634.00		
	Lostorf			3'967	37'210	37'900	30'394.60		
	Niedergösgen			3'904	36'620	36'900	29'594.10		
	Obergösgen			2'363	22'160	21'800	17'487.10		
	Rohr			-	-	900	715.80	auf 1.1.2021 fusioniert mit Stüsslingen	
	Stüsslingen			1'227	11'510	10'600	8'512.60		
	Winznau			1'977	18'540	18'300	14'693.20		
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner					25'279	237'100	239'500	192'027.11	

Konsolidiert RFSN & RZSON (ohne Investitionen)

KOSTENVERTEILER RFSN & RZSON				Stand Einwohner per 31.12.2020	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.		
	Däniken			2'898	29'640	30'620.00	24'739.00		
	Eppenberg-Wöschnau			316	3'230	3'380.00	2'776.00		
	Gretzenbach			2'789	28'550	29'310.00	23'647.31		
	Schönenwerd			5'094	52'110	52'310.00	42'300.80		
	Walterswil			744	7'610	7'630.00	6'195.30		
	Lostorf			3'967	40'580	41'300.00	33'422.60		
	Niedergösgen			3'904	39'940	40'210.00	32'542.30		
	Obergösgen			2'363	24'170	23'760.00	19'229.20		
	Rohr			-	-	980.00	787.10	auf 1.1.2021 fusioniert mit Stüsslingen	
	Stüsslingen			1'227	12'550	11'550.00	9'360.70		
	Winznau			1'977	20'220	19'950.00	16'157.00		
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner					25'279	258'600	261'000	211'157.31	
(ohne Investitionskosten)					Gesamtkosten pro Einwohner	10.23	10.46	8.46	
					Abweichung Budget Vorjahr	-2%		Budget 9.47	
					Abweichung Rechnung Vorjahr	21%			

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - INVESTITIONSBUDGET 2022					Verantwortung: RBSKN / RZSON			
Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2022 RFSN	BUDGET 2021 RFSN	RECHNUNG 2020 RFSN	Bemerkungen zu Budget 2022
<i>Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO</i>					25'279	24'949	24'949	
					31.12.2020	31.12.2019	31.12.2019	
1626	Investitionen (Anschaffungen via Ersatzabgabefonds)							
3111.01	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge</u>				66'000	65'000	54'997.10	
	Ersatzbeschaffung VW T4 (Jg. 1997) durch MAN TGE	1.00	61'000.00	61'000.00				gemäss OFFERTE vom 25.6.2020 (Beilage)
	Verkaufserlös altes Fahrzeug	1.00	0.00	0.00				
	Ketten, Funk inkl. Einbau, Beschriftung, Zubehör FZ	1.00	4'000.00	4'000.00				
	Unvorhergesehenes, Rundung	1.00	1'000.00	1'000.00				
<u>Begründung:</u> Das aktuelle Transportfahrzeug T4 mit Jahrgang 1997 ist veraltet und rostig; eine MFK-Prüfung wäre kaum mehr möglich ohne grössere Reparaturkosten. Ein neues Fahrzeug macht Sinn, da die Aufgaben der Regionalen Organisation vielfältiger geworden sind: 14 an zufahrende Notfalltreffpunkte, Absperrungen AKW (Zone 1), grosse WK's mit über 50 Personen, welche verschoben werden müssen. Ein Leasing macht keinen Sinn, da die Finanzierungskosten der Gemeinden viel günstiger sind (Negativzinsen). Weitere Fahrzeuge werden früher oder später ebenfalls zur Ablösung kommen: Puch (Jg. 1991 und Jg. 1993), Fiat Scudo (Jg. 1997), Renault (Jg. 2007), Nissan (Jg. 2016). Das neue Fahrzeug hat nur die allernötigsten Zusatzausrüstungen. Und entspricht dem Pflichtenheft welches durch die RBSKN am 30.10.2019 einstimmig angenommen wurde.								
<u>Finanzierung:</u> Im Rahmen der Bestimmungen über die Verwendung der allenfalls vorhandenen Ersatzabgabefonds können die Gemeinden 100% dieser Anschaffung über den Fonds finanzieren und dadurch die Erfolgsrechnung entsprechend entlasten. Der Antrag erfolgt durch jede einzelne Gemeinde separat. Sobald das Fahrzeug beschafft ist, kann der Antrag auf Verwendung der Ersatzabgabe an das Amt für Militär und Bevölkerungsschutz gestellt werden. Gemeinden ohne verfügbaren Ersatzabgabefonds müssen ihren Anteil über die Erfolgsrechnung verbuchen.								Antrag für Entnahmen aus den Gemeindeperrkonten für Ersatzbeiträge (Beilage)
TOTAL INVESTITIONEN					66'000	65'000	54'997.10	
Kosten pro Einwohner					2.61	2.61	2.20	
KOSTENVERTEILER INVESTITIONEN								
Stand Einwohner per 31.12.2020					Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.	
	Däniken			2'898	7'570	7'620	6'342.70	
	Eppenber-Wöschnau			316	830	850	738.80	
	Gretzenbach			2'789	7'280	7'280	6'194.10	
	Schönenwerd			5'094	13'300	13'020	10'995.00	
	Walterswil			744	1'940	1'910	1'619.50	
	Lostorf			3'967	10'360	10'290	8'778.70	
	Niedergösgen			3'904	10'190	10'020	8'610.10	
	Obergösgen			2'363	6'170	5'920	4'905.10	
	Rohr			-	-	240	206.30	auf 1.1.2021 fusioniert mit Stüsslingen
	Stüsslingen			1'227	3'200	2'880	2'342.80	
	Winznau			1'977	5'160	4'970	4'264.00	
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner					25'279	66'000	65'000	54'997.10

Bevölkerungsbestand per Stichtag 31.12.2020 in den Gemeinden des Kantons Solothurn

Quelle: GERES RREG SO, Definition gem. RRB 2012 / 597 vom 19. März 2012

Gemeinden und Bezirke	Bestand am ...		Veränderung	in Prozent	31.12.2019		31.12.2020	
	31.12.2019	31.12.2020			31.12.2019	31.12.2020		
Kanton Solothurn	276'469	278'640	2'171	0.79%	RZSON	24'949	25'279	1.32%
Boningen	774	796	22	2.84%				
Däniken	2'923	2'898	-25	-0.86%				
Dulliken	5'098	5'105	7	0.14%				
Eppenberg-Wöschnau	328	316	-12	-3.66%				
Fulenbach	1'788	1'773	-15	-0.84%				
Gretzenbach	2'794	2'789	-5	-0.18%				
Gunzgen	1'659	1'691	32	1.93%				
Hägendorf	5'156	5'193	37	0.72%				
Kappel (SO)	3'277	3'286	9	0.27%				
Olten	18'501	18'549	48	0.26%				
Rickenbach (SO)	1'039	1'057	18	1.73%				
Schönenwerd	4'998	5'094	96	1.92%				
Starkirch-Wil	1'711	1'758	47	2.75%				
Walterswil (SO)	732	744	12	1.64%				
Wangen bei Olten	5'152	5'255	103	2.00%				
Bezirk Olten	55'930	56'304	374	0.67%	Süd	11'775	11'841	
Erlinsbach (SO)	3'571	3'576	5	0.14%				
Hauenstein-Iffenthal	309	307	-2	-0.65%				
Kienberg	507	506	-1	-0.20%				
Losdorf	3'949	3'967	18	0.46%				
Niedergösgen	3'845	3'904	59	1.53%				
Obergösgen	2'272	2'363	91	4.01%				
Rohr (SO)	93	93	0	0.00%				
Stüsslingen	1'106	1'134	28	2.53%				
Trimbach	6'714	6'617	-97	-1.44%				
Winznau	1'909	1'977	68	3.56%				
Wislen (SO)	435	447	12	2.76%				
Bezirk Gösgen	24'710	24'891	181	0.73%	Nord	13'174	13'438	
Bezirke / Kanton	31.12.2019	31.12.2020	Veränderung					
Solothurn	17'020	16'883	-137	-0.80%				
Lebern	46'376	46'726	350	0.75%				
Bucheggberg	7'955	8'013	58	0.73%				
Wasseramt	52'375	53'189	814	1.55%				
Thal	14'836	14'798	-38	-0.26%				
Gäu	21'724	22'136	412	1.90%				
Olten	55'930	56'304	374	0.67%				
Gösgen	24'710	24'891	181	0.73%				
Dorneck	20'768	20'871	103	0.50%				
Thierstein	14'775	14'829	54	0.37%				
Kanton Solothurn	276'469	278'640	2'171	0.79%				

Mutationen berücksichtigt bis 28.02.2021
Solothurn, 05.03.2021 MC