

# Einwohnergemeinde Langendorf



## Budget 2021

---

**Beschlüsse:**

Gemeinderat	09. November 2020
Urnenabstimmung	20. Dezember 2020

---

# Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
<b>Bericht und Antrag</b>	
1 Bericht Gemeindeverwalter	1
2 Kredite mit besonderem Gemeindebeschluss gemäss § 48 der Gemeindeordnung	4
3 Beschluss und Antrag	5
<b>Übersicht</b>	
4 Übersicht Budget	7
4.1 Finanzierung	8
4.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	9
<b>Erfolgsrechnung</b>	
5 Erfolgsrechnung	11
5.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	16
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	37
5.3 Sachgruppengliederung	42
<b>Investitionsrechnung</b>	
6 Investitionsrechnung	49
6.1 Investitionsrechnung 2-stufig	50
6.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	51
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	54
6.3 Sachgruppengliederung	55
<b>Anhang</b>	
7 Berechnung Werterhalt Abwasserbeseitigung	57
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58
9 Übersicht mehrjähriger Verpflichtungskredite	59
10 Verpflichtungskreditkontrolle	60
11 Übersicht Entwicklung Spezialfinanzierungen	64
12 Finanzkennzahlen	65
13 Grafiken und Statistiken	68

# **Bericht und Antrag**

# 1. Bericht des Gemeindeverwalters zum Budget 2021

Geschätzte Langendörferinnen und Langendörfer

Die finanziellen Wolken der Gemeinde Langendorf verdunkeln sich! Einerseits wissentlich und geplant, andererseits unver schuldet oder fremdgesteuert. Im Wissen darum, dass uns das Generationenprojekt „Schulraumerweiterung“ über Jahre hinweg in ein Finanzkorsett schnürt, hat der Gemeinderat – auf Antrag der Finanzkommission – im Frühjahr 2020 die Fachkommissionen der Gemeinde um zurückhaltende Budgeteingaben für das Jahr 2021 angehalten. Das Ziel war, in den Sachaufwänden rund CHF 400'000 gegenüber dem Budget 2020 einzusparen. Das anvisierte Sparziel wurde nicht ganz erreicht und auf der anderen Seite machten nicht beeinflussbare Kostentreiber in der Erfolgsrechnung die ganzen Sparbemühungen mehr als zunichte. So resultiert in der Plan-Erfolgsrechnung 2021 anstelle eines angestrebten Ertragsüberschusses ein Aufwandüberschuss. Bei den Investitionskrediten befindet sich die Gemeinde auf Kurs und das gesteckte Legislaturziel des Gemeinderates von nicht mehr als durchschnittlich 1,2 Mio. CHF neuen Krediten (ohne das Schulraumerweiterungsprojekt) pro Jahr über den Zeitraum von 2017 – 2021 kann eingehalten werden.

Bei der Erstellung des Budgets 2021 wurde auf die Zahlen der Jahresrechnung 2019 und des Budgets 2020 abgestützt. Auch wurde den kantonalen Vorgaben und Empfehlungen sowie sämtlichen geplanten Gemeindeprojekten Rechnung getragen. Im Weiteren wurden auch bereits bekannte Sachverhalte und Indikatoren berücksichtigt. Nachfolgend finden Sie zum besseren Verständnis des Budgets 2021 einige Erläuterungen, Begründungen und Prognosen.

## Erfolgsrechnung 2021

In der Erfolgsrechnung stehen erwarteten Bruttoerträgen von 21'884'500 CHF Bruttoaufwendungen von 22'174'600 CHF gegenüber. Damit schliesst die gestufte Erfolgsrechnung mit einem voraussichtlichen **Aufwandüberschuss** von **290'100 CHF**. Gegenüber der Jahresrechnung 2019 und/oder dem Budget 2020 haben folgende Sachverhalte auf das erwartete Ergebnis der Erfolgsrechnung massgebenden Einfluss:

- Gegenüber dem Vorjahresbudget steigt der Personalaufwand der Gemeinde um rund 307'000 CHF. Der Anstieg ist auf ordentliche Besoldungserhöhungen; die Zunahme von Lehrpensen; die Erhöhung der Schulleitungspensen per 1.8.2020; die Einführung der Tagesstrukturen per 1.8.2020 sowie der entsprechenden Zunahme der Sozialleistungen zurück zu führen.
- Aufgrund des Sparauftrages des Gemeinderates konnte der Sach- und Betriebsaufwand um 149'000 CHF gesenkt werden. Viele tiefer budgetierte Kreditpositionen summieren sich zum erwähnten Betrag. Darunter fallen vor allem tiefere Aufwände für Anschaffungen und den Unterhalt von Mobilien, Geräten, Maschinen; weniger Inanspruchnahme von externen Dienstleistungen für Beratungen, Gutachten und Fachexperten; reduzierter Unterhalt an Liegenschaften; usw.
- Die Schülerzahlen für den Besuch externer Sonderschulen oder Heimaufenthalte steigen seit dem Jahr 2017 kontinuierlich an. Gegenüber dem Budget 2020 rechnen wir für 2021 mit einer weiteren Zunahme von 5 auf 23 Kinder. Frankenmässig beträgt der Anstieg innert Jahresfrist rund 102'000 CHF auf total 462'000 CHF.
- Im Gesundheitsbereich bestehen zwei grosse Kostenbereiche (stationäre Pflege in Alters-, Kranken- u. Pflegeheimen sowie die ambulante Pflege der Spitex). Bei der stationären Pflege rechnen wir gemäss Mitteilung des Kantons mit einer Aufwandszunahme von 34'000 CHF. Bei den Beiträgen an den Spitexverein Region Solothurn gehen wir von einer Aufwandssteigerung von rund 106'000 CHF gegenüber dem Budget 2020 aus. Die Steigerung ist primär mit der Mehrinanspruchnahme der Spitex zu begründen. Diese Aufwandssteigerung kann im 2021 jedoch durch die geplante Auflösung der noch bestehenden Gewinnausgleichsreserve aus der Fusionszeit und der eventuell nicht benötigten restlichen Rückstellung für die Wegkostenbeteiligung einmalig aufgefangen werden.
- Unter dem Ressort „Soziale Sicherheit“ ist aufgrund der Budgetempfehlungen des Kantons und unseren eigenen Einschätzungen im 2021 gegenüber dem Budget 2020 mit rund 212'000 CHF höheren Ausgaben zu rechnen. Es ist zu erwarten, dass sowohl bei den Ergänzungsleistungen zur AHV wie in der Sozialhilfe die Fallzahlen steigen werden. Gemäss den Berechnungen ist bei den Ergänzungsleistungen zur AHV mit einem Kostenwachstum von 59'000 CHF zu rechnen und bei der gesetzlichen Sozialhilfe mit 36'000 CHF. Zum Kostenwachstum (+29'000 CHF) trägt in dieser Rubrik einerseits auch das Angebot der Tagesstrukturen bei, welches im Budget 2021 erstmals für ein ganzes Kalenderjahr enthalten ist und andererseits ist unter dem Asylwesen neu ein Beitrag an den Lastenausgleich Schulkosten für Asyl- u. Flüchtlingskinder in der Höhe von 88'000 CHF enthalten. Dieser Beitrag fliesst jedoch fast in doppeltem Betrag unter dem Bildungsbereich an die Gemeinde zurück.
- Die planmässigen Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden eine Höhe von rund 1,47 Mio. CHF erreichen. Das sind rund 295'000 CHF mehr als im Budget 2020. Die Zunahme ist auf die Aktivierung der geplanten Investitionen pro 2021 zurückzuführen, in welchen vor allem die neue Doppelsporthalle enthalten sind. Vom Gesamtabschreibungsbetrag entfallen alleine 767'000 CHF auf das alte Verwaltungsvermögen, welches nach HRM2 linear über 10 Jahre abgeschrieben werden muss und die Gemeinderechnungen noch bis ins Jahr 2025 mit jährlichen Tranchen belasten wird.
- Beim Finanzaufwand gehen wir davon aus, dass dieser gegenüber dem Budget 2020 um 75'000 CHF tiefer ausfällt. Trotz der weiter steigenden Verschuldung der Gemeinde – aufgrund der Investitionen in die Schulraumerweiterung – wird die Zinsenlast für Darlehen rund 35'000 CHF tiefer ausfallen. Der Grund liegt in den historisch tiefen Zinssätzen, welche es der

Gemeinde gegenwärtig erlauben die notwendigen Fremdgelder zu vorteilhaften Konditionen aufzunehmen. Im Finanzaufwand werden auch die Unterhalts- und Betriebskosten für Liegenschaften ausgewiesen, welche sich im Finanzvermögen der Gemeinde befinden. Für diese Liegenschaften rechnen wir mit 40'000 CHF tieferen Instandhaltungskosten als vor Jahresfrist.

- Bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen stellen wir eine leicht rückläufige Tendenz fest. Auch müssen wir davon ausgehen, dass die Corona-Pandemie in den nächsten 2 bis 3 Jahren im Steuerbereich in der Grössenordnung von rund 1,5 Gemeindesteuerprozenten spürbar sein wird. Diesen vorgenannten Umständen wurde bei der Budgetierung Rechnung getragen und wir haben den Gesamtsteuerertrag der natürlichen Personen mit 11,23 Mio. CHF (inklusive Nachtaxationen) etwas tiefer veranschlagt als im Budget 2020. Den Berechnungen wurde ein unveränderter **Steuersatz** von **119 Prozent** der einfachen Staatssteuer zu Grunde gelegt.
- Etwas tiefere Einnahmen erwarten wir aufgrund der vorliegenden Quartalsabrechnungen für das Jahr 2020 auch bei den Quellensteuern – minus 125'000 CHF gegenüber dem Budget 2020.
- So wie es zum heutigen Zeitpunkt aussieht, waren wir mit unseren Einschätzungen zur Entwicklung der Steuereinnahmen der juristischen Personen vor Jahresfrist zu optimistisch. Gestützt auf die vorhandenen Daten zu den Steuerjahren 2019 und 2020 müssen wir davon ausgehen, dass das Steuersubstrat der juristischen Personen weiter rückläufig ist. Gegenüber dem Budget 2020 haben wir die zu erwartenden Steuereinnahmen nochmals um 185'000 CHF tiefer eingesetzt. Inklusive Nachtaxationen rechnen wir mit einem Steuerertrag von total 365'000 CHF. Auch hier wurde den Berechnungen ein unveränderter **Steuersatz** von **119 Prozent** der einfachen Staatssteuer zu Grunde gelegt.
- Gemäss dem bestehenden Kostenverteilungsschlüssel des GESLOR-Vertrages zwischen den Gemeinden Langendorf, Oberdorf und Rüttenen können den Partnergemeinden für die gemeinsamen Schulstrukturen im 2021 um 67'000 CHF höhere Gemeindeanteile in Rechnung gestellt werden als 2020.
- Durch die geplante Überarbeitung des Konzessionsvertrages mit der AEK für die Benützung des gemeindeeigenen Stromnetzes sollen alle Endverbraucher gleich gestellt werden und auch Grossbezüger sollen von der Konzessionsabgabe nicht mehr befreit sein. Die Änderung des Vertrages hat für die Gemeinden einen jährlichen Mehrertrag von zirka 60'000 CHF zur Folge.
- Der seit dem 1.1.2016 gültige neue Finanz- und Lastenausgleich FILA ist neu in drei Teile gesplittet. Einerseits gibt es einen Ressourcenausgleich, der die unterschiedliche Steuerkraft zwischen den Gemeinden ausgleicht (horizontaler Ausgleich), ein sogenannter Disparitätenausgleich. Da der Steuerkraftindex von Langendorf gegenüber dem Vorjahr um 5% gesunken ist und nun bei 92% liegt, steigt der Beitrag des Kantons gegenüber dem Jahr 2020 um 83'000 CHF. Die zweite Komponente beinhaltet die Bereiche nach den Gesichtspunkten geografisch-topografisch, sozio-demografisch und Zentrumslasten. Hier befindet sich Langendorf im Topf des sozio-demografischen Ausgleichs. Das heisst, in Langendorf treten verstärkt A-Faktoren auf wie Arbeitslosigkeit, Ausländer, Arme, Alte, Alleinerziehende, was zusätzliche Kosten verursacht. In diesem Bereich erhält Langendorf ähnlich viel wie im Vorjahr = 21'500 CHF. Beim dritten, neuen Gefäss handelt es sich um einen arbeitsmarktlichen- sowie Härtefallausgleich STAF2020. Langendorf erhält 2021 einen arbeitsmarktlichen Ausgleich. D. h. Langendorf hat im Vergleich zur Bevölkerung ein unterdurchschnittliches Angebot an Arbeitsplätzen und juristischen Steuerzahlern. Der kantonale Beitrag beträgt in diesem Bereich 2021 47'000 CHF.
- Ab dem Jahr 2021 ist die beim Übergang von HRM1 zu HRM2 auf Geheiss des Amtes für Gemeinden buchmässig gebildete Neubewertungsreserve Finanzvermögen linear über 5 Jahre wieder aufzulösen. Pro Jahr können somit – wiederum nur buchmässig – rund 50'000 CHF der Erfolgsrechnung gutgeschrieben werden.

### **Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallbeseitigung 2021**

- Die Budgeterfolgsrechnung zur **Abwasserbeseitigung** weist bei einem Bruttoertrag von 399'400 CHF (+1,5% gegenüber Vorjahresbudget) und einem Bruttoaufwand von 478'600 CHF (+2,0% gegenüber Vorjahresbudget) einen **Aufwandüberschuss** von **79'200 CHF** aus. Der prognostizierte Aufwandüberschuss entspricht – so wie dies bei der Gebührensenkung auf das Jahr 2018 errechnet wurde – in etwa den Erwartungen. In der Abwasserrechnung sind für 2021 Bruttoinvestitionen in der Höhe von 593'000 CHF geplant. Diesen Ausgaben stehen budgetierte Einnahmen aus Erschliessungsbeiträgen und Anschlussgebühren von total 343'000 CHF gegenüber. Somit betragen die Nettoinvestitionen 250'000 CHF. Die Bruttoausgaben beinhalten folgende Projekte: Meteowasserleitung Heissacker Nord (372'000 CHF); Kanalisationserschliessung Heissackerweg Nord (93'000 CHF); Anschluss Schützenhaus an Kanalisationsnetz der Gemeinde (58'000 CHF); GEP-Sanierungsmassnahmen (70'000 CHF). In der Abwasserrechnung entsteht 2021 voraussichtlich ein Finanzierungsfehlbetrag von 242'700 CHF und der Selbstfinanzierungsgrad beträgt tiefe 3%. Angesichts des bestehenden Eigenkapitals in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung sind diese prognostizierten Ergebnisse jedoch vertretbar.
- Die Budgeterfolgsrechnung **Abfallbeseitigung** weist bei einem Bruttoertrag von 401'900 CHF (+1,4% gegenüber Vorjahresbudget) und einem Bruttoaufwand von CHF 421'200 (+5,0% gegenüber Vorjahresbudget) einen **Aufwandüberschuss** von **CHF 19'300** aus. Die Aufwandzunahme ist auf die geänderten Marktverhältnisse der Entsorgungsgüter Karton und Altmetall zurück zu führen. In den Vorjahren konnte für diese Entsorgungsgüter ein kleiner Erlös erzielt werden. Seit dem Frühjahr 2020 ist dafür praktisch keine Nachfrage mehr vorhanden und die Gemeinde muss den Abnehmern eine Entschädigung zahlen. Im kommenden Jahr sind im Abfallentsorgungsbereich in der Investitionsrechnung keine Projekte geplant und der erwartete Finanzierungsfehlbetrag beträgt rund 10'300 CHF. Angesichts der bestehenden Kapitalreserve in der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung sind diese prognostizierten Ergebnisse vertretbar.

### **Investitionsrechnung 2021**

Bei Bruttoausgaben von 1'640'000 CHF und Einnahmen von 607'000 CHF betragen die ausgewiesenen **Nettoinvestitionen 1'033'000 CHF**. Die Investitionsrechnung beinhaltet 22 Kreditpositionen (16 Ausgaben- und 6 Einnahmenpositionen), was gegenüber dem letztjährigen Budget einer Verdoppelung entspricht. Die geplanten Ausgaben betreffen primär folgende grösseren Projekte: Werterhaltungsmassnahmen im Schulhaus B (Sanierung Elektro-/Wasserverteilung) und im Kindergarten Weihermatt (Dachsanierung); die Erschliessung Heissackerweg Nord (Strasse, öffentliche Beleuchtung, Elektra-Sekundärnetz und Kanalisation); die Sanierung öffentliche Beleuchtung u. Elektra-Sekundärnetz Rüttenenstrasse Ost (zusammen mit der Umsetzung Schulwegsicherung gemäss Agglomerationsprogramm); die Ufersanierung Wildbach sowie Sanierungsmassnahmen im Abwasserentsorgungsnetz.

Die selbst erarbeiteten Mittel (Cashflow) belaufen sich gemäss dem vorliegenden Budget voraussichtlich auf 874'600 CHF und es resultiert ein **Finanzierungsfehlbetrag von 158'400 CHF**. Der **Selbstfinanzierungsgrad** erreicht dem zu Folge eine Höhe von knapp **85 Prozent**. Bezieht man die, im 2018 budgetierten und in den nächsten Jahren umzusetzenden hohen Investitionen in die Schulraumerweiterung mit ein, so werden die effektiven Kennzahlen in den nächsten Jahresrechnungen jeweils ein deutlich schlechteres Bild zeigen. Die ausgewiesene Nettoschuld pro Einwohner wird von heute 685 CHF (Stand Jahresrechnung 2019) bis zum Abschluss der Schulraumerweiterung auf ca. 4'300 CHF ansteigen. Der Nettoverschuldungsquotient wird dann auf ca. 150 Prozent ansteigen.

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz: „sofern der Nettoverschuldungsquotient in der letzten Jahresrechnung  $\geq$  150% beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin sich der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% beläuft“). In der Jahresrechnung 2019 betrug der NVQ 25,06 Prozent.

### **Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss / Finanzplan**

Eine mittelfristige Prognose zur Entwicklung des Gemeindefinanzhaushaltes ist gegenwärtig sehr schwierig, weil niemand weiss wie die mittelfristigen Auswirkungen der momentan andauernden Corona-Pandemie sind. Im Budget 2021 wurde diesem Umstand nur bei den Steuereinnahmen leicht Rechnung getragen. Sonst wurden keine zusätzlichen „Corona“-Aufwände budgetiert.

Bei der seinerzeitigen 10-Jahresfinanzplanung, welche im Zusammenhang mit dem Grossprojekt „Schulraumerweiterung“ im Herbst 2017 erstellt wurde, ging man davon aus, dass im Budgetjahr 2021 ein Ertragsüberschuss von ungefähr 320'000 CHF erwirtschaftet werden sollte um im vorgesehenen Plan zur Amortisierung der sich gegenwärtig aufbauenden Schulden zu sein. Wegen den im Budget 2021 enthaltenen höheren gebundenen und somit durch die Gemeinde nicht beeinflussbaren Ausgaben, wird dieses Ziel bei einem ausgewiesenen Aufwandüberschuss von rund 290'000 CHF nicht erreicht. Mit der Abweichung von rund 610'000 CHF zwischen Budget und dem 10-Jahresfinanzplan wird die Gemeinde per Ende 2021 bei den kumulativen Jahresergebnissen 2018 – 2021 voraussichtlich rund 1,2 Mio. CHF hinter den Zielvorgaben liegen.

Angesichts der hohen Investitionen in den Schulraum wurde der Gemeindesteuersatz vorausschauend per 1.1.2018 um 4 Prozentpunkte auf 119 Prozent erhöht. Das war wichtig und richtig, um der sich abzeichnenden Verschuldungszunahme der Gemeinde entgegen zu wirken. Ziel des Gemeinderates ist immer noch, dass die per 2018 erfolgte Steuererhöhung ausreicht, um die Verschuldung innert 20 Jahren wieder auf das heutige Niveau zu senken. Aufgrund der ständigen Kostensteigerungen bei gebunden und unbeeinflussbaren Aufwänden wird dieses Ziel schwerlich zu erreichen sein.

Langendorf, 2. November 2020

**Einwohnergemeinde Langendorf**

Kurt Kohl  
Gemeindeverwalter

## 2. Kredite mit besonderem Gemeindebeschluss gemäss § 48 der Gemeindeordnung

Bevor über das Budget beschlossen wird, sind nicht gebundene einmalige Ausgaben, die CHF 100'000.00 und neue jährlich wiederkehrende Ausgaben, die CHF 100'000.00 übersteigen, von der Gemeindeversammlung unter einem besonderen Traktandum zu beschliessen.

### Neue Kredite in der Erfolgsrechnung

keine

### Neue Kredite in der Investitionsrechnung

#### **Kredit 1**

2170.5040.04 Sanierung Elektro-/Wasseraufbereitung Schulhaus B CHF 110'000.00

Begründung: Gemäss Empfehlungsschreiben der Securon AG ist aus Betriebssicherheits- und Gesundheitschutzgründen die alte Elektro-Hauptverteilung im Untergeschoss zu ersetzen. Auch die Wasserverteilung muss im Zusammenhang mit der Schulraumerweiterung neu gelöst werden. Die Kosten werden auf CHF 110'000 geschätzt.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, den Kredit zu genehmigen.

#### **Kredit 2**

6150.5010.31 Erschliessung Heissackerweg Nord CHF 317'000.00

Begründung: Seit der Ortsplanungsrevision aus dem Jahre 2000 steht die Gemeinde in der Pflicht zur Erschliessung des Gebietes Heissackerweg Nord. Da die Grundeigentümer nun das Bauland abparzellieren wollen, muss die Erschliessung erfolgen. Vorgängig ist jedoch ein öffentliches Beitragsverfahren durchzuführen. Gemäss Kostenvoranschlag ist für den Ausbau der bestehenden Strasse sowie der Erweiterung mit einem Betrag von CHF 317'000 zu rechnen. Für die öffentliche Beleuchtung beträgt die Kostenschätzung CHF 11'000; für die Kanalisation besteht ein Kostenvoranschlag von CHF 93'000 und für die Erweiterung des Elektra-Sekundärnetzes beträgt die Schätzung CHF 35'000.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, den Kredit zu genehmigen.

#### **Kredit 3**

6150.5010.36 Ausbau Grünernstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünernstrasse 7) CHF 204'000.00

Begründung: Mit dem Ausbau der Grünernstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünernstrasse 7) wird erstmalig eine Fundationschicht auf der ganzen Strassenbreite erstellt, bevor dann die Tragschicht eingebaut wird. Auch ist die Strassenentwässerung vorgesehen mit dem Neubau von zwei Einlaufschächten. Für das Vorhaben ist vorgängig ein öffentliches Beitragsverfahren notwendig. Das Bauprojekt soll gleichzeitig mit der Behebung der Meteowasserproblematik Heissacker Nord umgesetzt werden.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, den Kredit zu genehmigen.

#### **Kredit 4**

7201.5032.04 Meteowasserleitung Heissacker Nord CHF 372'000.00

Begründung: Erstellung der öffentlichen Regenwasserkanalisation und die Verlegung der öffentlichen Mischwasserkanalisation gemäss GEP sowie die private Mischwasserkanalisation von Liegenschaften.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, den Kredit zu genehmigen.

### 3. Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1. **Neue Kredite** (gemäss Gemeindeordnung § 48)

1.1 Kredit 1: Sanierung Elektro-/Wasseraufbereitung Schulhaus B	CHF	110'000.00
1.2 Kredit 2: Erschliessung Heissacker Nord	CHF	317'000.00
1.3 Kredit 3: Ausbau Grünernstrasse (Abschnitt Weissenstein- bis Grünernstrasse 7)	CHF	204'000.00
1.4 Kredit 4: Meteowasserleitung Heissacker Nord	CHF	372'000.00

2. **Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	CHF	22'174'600.00
Gesamtertrag	CHF	21'884'500.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>-290'100.00</b>

3. **Investitionsrechnung**

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'640'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	607'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'033'000.00</b>

4. **Spezialfinanzierungen**

Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>CHF</b>	<b>-79'200.00</b>
Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>CHF</b>	<b>-19'300.00</b>

5. **Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:**

Natürliche Personen	119 % der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	119 % der einfachen Staatssteuer

6. **Finanzierungsfehlbeträge**

Die Deckung der Finanzierungsfehlbeträge erfolgt auf dem Darlehensweg. Die Verwaltung wird ermächtigt, die notwendigen Fremdmittel aufzunehmen.

Langendorf, 09. November 2020

**Im Namen des Gemeinderates der Einwohnergemeinde Langendorf**

Hans-Peter Berger  
Gemeindepräsident

Kurt Kohl  
Gemeindevorwalter

# Übersicht

## 4. Übersicht Budget (Total inkl. SF)

<b>Ergebnisse</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Jahresrechnung 2019</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	22'044'600.00	21'098'300.00	20'470'583.77
Betrieblicher Ertrag	21'314'100.00	20'921'400.00	20'927'152.67
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-730'500.00</b>	<b>-176'900.00</b>	<b>456'568.90</b>
<b>Finanzrechnung</b>			
Finanzaufwand	130'000.00	205'800.00	122'972.60
Finanzertrag	271'900.00	268'400.00	279'256.95
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>141'900.00</b>	<b>62'600.00</b>	<b>156'284.35</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	600'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	200'000.00	133'300.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>200'000.00</b>	<b>133'300.00</b>	<b>-600'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-388'600.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>12'853.25</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	1'640'000.00	550'000.00	4'065'350.75
Investitionseinnahmen	607'000.00	267'000.00	113'275.15
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b> Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-1'033'000.00</b>	<b>-283'000.00</b>	<b>-3'952'075.60</b>

## 4.1 Übersicht Budget

Finanzierung	Kontendefinition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spez.-Finanz. Total	
		Budget	J-Rechnung	Budget	J-Rechnung	Budget	J-Rechnung
		2021	2019	2021	2019	2021	2019
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	56'844.48	0.00	56'844.48	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	290'100.00	0.00	290'100.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	803.27	0.00	0.00	0.00	803.27
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	98'500.00	44'794.50	0.00	0.00	98'500.00	44'794.50
<hr/>							
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'473'200.00	966'845.00	1'367'700.00	872'180.00	105'500.00	94'665.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, + 3511, + 3510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, - 4510.10	10'000.00	3'728.50	0.00	0.00	10'000.00	3'728.50
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	600'000.00	0.00	600'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	200'000.00	0.00	200'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>874'600.00</b>	<b>1'575'969.75</b>	<b>877'600.00</b>	<b>1'529'024.48</b>	<b>-3'000.00</b>	<b>46'945.27</b>
<hr/>							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'033'000.00	3'952'075.60	783'000.00	3'853'068.15	250'000.00	99'007.45
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-158'400.00</b>	<b>-2'376'105.85</b>	<b>94'600.00</b>	<b>-2'324'043.67</b>	<b>-253'000.00</b>	<b>-52'062.18</b>
<hr/>							
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>84.67</b>	<b>39.88</b>	<b>112.08</b>	<b>39.68</b>	<b>-1.20</b>	<b>47.42</b>

**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  
unter 0 % = sehr schlecht

## 4.2 Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Kontendefinition	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2021	J-Rechnung 2019	Budget 2021	J-Rechnung 2019
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	0.00	803.27
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	79'200.00	44'794.50	19'300.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	96'500.00	85'665.00	9'000.00	9'000.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, + 3511, + 3510.10	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, - 4510.10	10'000.00	3'728.50	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>7'300.00</b>	<b>37'142.00</b>	<b>-10'300.00</b>	<b>9'803.27</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		250'000.00	99'007.45	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-242'700.00</b>	<b>-61'865.45</b>	<b>-10'300.00</b>	<b>9'803.27</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>2.92</b>	<b>37.51</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

# **Erfolgsrechnung**

## 5. Erfolgsrechnung (Zusammenzug)

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		J-Rechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'767'700.00</b>	<b>1'666'800.00</b>	<b>2'638'700.00</b>	<b>1'591'400.00</b>	<b>2'640'177.03</b>	<b>1'558'187.75</b>
Nettoergebnis		1'100'900.00		1'047'300.00		1'081'989.28
<b>1 Öffent. Ordnung/Sicherheit</b>	<b>274'400.00</b>	<b>155'400.00</b>	<b>308'100.00</b>	<b>155'400.00</b>	<b>270'467.53</b>	<b>169'332.70</b>
Nettoergebnis		119'000.00		152'700.00		101'134.83
<b>2 Bildung</b>	<b>11'227'200.00</b>	<b>5'175'600.00</b>	<b>10'703'200.00</b>	<b>4'935'800.00</b>	<b>10'972'260.17</b>	<b>4'921'463.53</b>
Nettoergebnis		6'051'600.00		5'767'400.00		6'050'796.64
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>391'700.00</b>	<b>55'600.00</b>	<b>414'500.00</b>	<b>55'600.00</b>	<b>402'906.27</b>	<b>56'997.25</b>
Nettoergebnis		336'100.00		358'900.00		345'909.02
<b>4 Gesundheit</b>	<b>913'900.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>774'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>646'277.70</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		788'900.00		774'900.00		646'277.70
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>3'616'200.00</b>	<b>164'100.00</b>	<b>3'331'400.00</b>	<b>90'900.00</b>	<b>3'382'663.55</b>	<b>6'432.00</b>
Nettoergebnis		3'452'100.00		3'240'500.00		3'376'231.55
<b>6 Verkehr</b>	<b>1'344'700.00</b>	<b>236'000.00</b>	<b>1'426'800.00</b>	<b>292'800.00</b>	<b>1'304'292.72</b>	<b>310'511.30</b>
Nettoergebnis		1'108'700.00		1'134'000.00		993'781.42
<b>7 Umweltschutz/Raumordnung</b>	<b>1'127'100.00</b>	<b>904'500.00</b>	<b>1'109'000.00</b>	<b>874'700.00</b>	<b>1'068'226.64</b>	<b>857'491.74</b>
Nettoergebnis		222'600.00		234'300.00		210'734.90
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>261'800.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>280'900.00</b>	<b>528'500.00</b>	<b>249'488.45</b>	<b>473'558.10</b>
Nettoergebnis		342'700.00		247'600.00		224'069.65
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>249'900.00</b>	<b>12'797'000.00</b>	<b>316'600.00</b>	<b>12'878'600.00</b>	<b>257'599.58</b>	<b>12'897'229.75</b>
Nettoergebnis		12'547'100.00		12'562'000.00		12'639'630.17
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>21'884'500.00</b>	<b>21'304'100.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'194'359.64</b>	<b>21'251'204.12</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>			<b>99'600.00</b>		<b>56'844.48</b>	
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>290'100.00</b>				
<b>Total</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'251'204.12</b>	<b>21'251'204.12</b>

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

<b>Gemeinde Total (inkl. Spezialfinanzierungen)</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>J-Rechnung 2019</b>
30 Personalaufwand	8'631'500.00	8'324'000.00	8'157'979.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'613'000.00	2'762'100.00	2'545'445.94
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'465'000.00	1'170'700.00	961'450.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	7'453'000.00	7'054'500.00	6'901'073.10
39 Interne Verrechnungen	1'882'100.00	1'787'000.00	1'904'635.73
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>22'044'600.00</b>	<b>21'098'300.00</b>	<b>20'470'583.77</b>
40 Fiskalertrag	12'260'800.00	12'675'200.00	12'552'811.60
41 Regalien und Konzessionen	170'500.00	114'500.00	114'284.10
42 Entgelte	1'882'200.00	1'843'700.00	1'738'494.19
43 Verschiedene Erträge	200.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000.00	2'700.00	3'728.50
46 Transferertrag	5'108'300.00	4'498'300.00	4'613'198.55
49 Interne Verrechnungen	1'882'100.00	1'787'000.00	1'904'635.73
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>21'314'100.00</b>	<b>20'921'400.00</b>	<b>20'927'152.67</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-730'500.00</b>	<b>-176'900.00</b>	<b>456'568.90</b>
34 Finanzaufwand	130'000.00	205'800.00	122'972.60
44 Finanzertrag	271'900.00	268'400.00	279'256.95
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>141'900.00</b>	<b>62'600.00</b>	<b>156'284.35</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-588'600.00</b>	<b>-114'300.00</b>	<b>612'853.25</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	600'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	200'000.00	133'300.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>200'000.00</b>	<b>133'300.00</b>	<b>-600'000.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-388'600.00</b>	<b>19'000.00</b>	<b>12'853.25</b>

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

<b>Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>J-Rechnung 2019</b>
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	74'900.00	75'900.00	63'358.45
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	95'700.00	88'800.00	85'665.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	287'400.00	283'200.00	277'927.05
39 Interne Verrechnungen	20'600.00	21'000.00	20'691.40
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>478'600.00</b>	<b>468'900.00</b>	<b>447'641.90</b>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	355'500.00	353'000.00	361'827.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)	10'000.00	2'700.00	3'728.50
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	33'900.00	37'500.00	37'291.40
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>399'400.00</b>	<b>393'200.00</b>	<b>402'847.40</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-79'200.00</b>	<b>-75'700.00</b>	<b>-44'794.50</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-79'200.00</b>	<b>-75'700.00</b>	<b>-44'794.50</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-79'200.00</b>	<b>-75'700.00</b>	<b>-44'794.50</b>

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>		<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>J-Rechnung 2019</b>
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	342'200.00	326'100.00	320'491.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'000.00	9'000.00	9'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	14'000.00	15'000.00	12'297.55
39	Interne Verrechnungen	56'000.00	51'000.00	56'027.55
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>421'200.00</b>	<b>401'100.00</b>	<b>397'816.47</b>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	365'300.00	359'500.00	361'876.34
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	15'500.00	15'500.00	15'658.35
49	Interne Verrechnungen	21'100.00	21'200.00	21'085.05
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>401'900.00</b>	<b>396'200.00</b>	<b>398'619.74</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-19'300.00</b>	<b>-4'900.00</b>	<b>803.27</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-19'300.00</b>	<b>-4'900.00</b>	<b>803.27</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-19'300.00</b>	<b>-4'900.00</b>	<b>803.27</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

<b>Gemeinde allgemeiner Haushalt (ohne SF)</b>		<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>J-Rechnung 2019</b>
30	Personalaufwand	8'631'500.00	8'324'000.00	8'157'979.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'195'900.00	2'360'100.00	2'161'596.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'360'300.00	1'072'900.00	866'785.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'151'600.00	6'756'300.00	6'610'848.50
39	Interne Verrechnungen	1'805'500.00	1'715'000.00	1'827'916.78
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>21'144'800.00</b>	<b>20'228'300.00</b>	<b>19'625'125.40</b>
40	Fiskalertrag	12'260'800.00	12'675'200.00	12'552'811.60
41	Regalien und Konzessionen	170'500.00	114'500.00	114'284.10
42	Entgelte	1'161'400.00	1'131'200.00	1'014'790.35
43	Verschiedene Erträge	200.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'092'800.00	4'482'800.00	4'597'540.20
49	Interne Verrechnungen	1'827'100.00	1'728'300.00	1'846'259.28
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>20'512'800.00</b>	<b>20'132'000.00</b>	<b>20'125'685.53</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-632'000.00</b>	<b>-96'300.00</b>	<b>500'560.13</b>
34	Finanzaufwand	130'000.00	205'800.00	122'972.60
44	Finanzertrag	271'900.00	268'400.00	279'256.95
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>141'900.00</b>	<b>62'600.00</b>	<b>156'284.35</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-490'100.00</b>	<b>-33'700.00</b>	<b>656'844.48</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	600'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	200'000.00	133'300.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>200'000.00</b>	<b>133'300.00</b>	<b>-600'000.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-290'100.00</b>	<b>99'600.00</b>	<b>56'844.48</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'767'700.00</b>	<b>1'666'800.00</b>	<b>2'638'700.00</b>	<b>1'591'400.00</b>	<b>2'640'177.03</b>	<b>1'558'187.75</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>156'200.00</b>		<b>121'400.00</b>		<b>126'720.55</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>80'100.00</b>		<b>54'300.00</b>		<b>54'384.35</b>	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	18'000.00		9'000.00		11'937.50	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission	4'000.00		5'500.00		2'760.00	
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro	1'000.00		1'000.00		948.75	
0110.3000.11	Besoldung Finanzkommission	1'800.00		1'800.00		1'746.30	
0110.3010.00	Besoldung Wahlhelfer	4'000.00		1'000.00		2'460.00	
0110.3102.00	Stimm-/Wahlmaterial, Drucksachen, Publikationen	15'000.00		10'000.00		7'313.95	
0110.3130.00	Externe Revisionsstelle	13'500.00		13'500.00		12'223.95	
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	12'000.00		8'000.00		10'449.40	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien	8'400.00		3'000.00		3'000.00	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'400.00		1'500.00		1'544.50	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>76'100.00</b>		<b>67'100.00</b>		<b>72'336.20</b>	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	15'000.00		15'000.00		14'725.00	
0120.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Spez.-Kom./AG	10'000.00		10'000.00		10'490.00	
0120.3000.10	Besoldung Ressortleitende GR	19'000.00		19'000.00		18'766.80	
0120.3170.00	Spesenpauschale Gde-Präsidium	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen Gemeinderat/Kommissionen	400.00		500.00		231.00	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	19'500.00		10'000.00		12'086.55	
0120.3636.00	Freiwillige Beiträge an Institutionen	5'600.00		6'000.00		9'415.40	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	3'600.00		3'600.00		3'621.45	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'611'500.00</b>	<b>1'666'800.00</b>	<b>2'517'300.00</b>	<b>1'591'400.00</b>	<b>2'513'456.48</b>	<b>1'558'187.75</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>884'100.00</b>	<b>140'300.00</b>	<b>883'000.00</b>	<b>136'100.00</b>	<b>854'535.48</b>	<b>140'288.80</b>
0220.3010.00	Besoldung Verwaltung	495'000.00		487'500.00		504'256.95	
0220.3010.10	Besoldung nebenamtliches Personal (Vize-GP)	10'300.00		10'300.00		10'212.25	
0220.3090.00	Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)	7'500.00		10'000.00		2'180.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500.00		2'652.15	
0220.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	15'000.00		18'000.00		11'408.45	
0220.3102.00	Publikationen, Inserate	3'000.00		3'500.00		3'500.45	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'600.00		3'000.00		2'506.80	
0220.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	3'500.00		4'000.00		898.20	
0220.3113.00	Anschaffungen EDV-Hardware	4'000.00		5'000.00		3'279.95	
0220.3118.00	Anschaffungen EDV-Software	3'000.00		3'000.00			
0220.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'200.00		9'200.00		7'908.95	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	19'500.00		20'000.00		19'217.55	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	13'000.00		13'500.00		11'797.90	
0220.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	4'400.00		4'500.00		4'316.55	
0220.3130.30	Betreibungsgebühren	1'800.00		2'000.00		1'523.55	
0220.3130.40	Gebühren und Bewilligungen	2'500.00		2'500.00		2'080.00	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500.00		9'000.00		6'964.65	
0220.3150.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	3'000.00		3'000.00		835.55	
0220.3158.00	Unterhalt/Wartung EDV (HW, SW, Website)	48'000.00		49'500.00		44'028.25	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		309.10	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		557.78	
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten Kanton	129'000.00		130'000.00		128'310.70	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	96'300.00		89'000.00		85'789.75	
0220.4210.00	Gebühren Kanzlei/Verwaltung		35'500.00		34'000.00		36'700.75



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung Konto Funktionale Gliederung ER		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4611.00	Rückerstattung Staats- steuerregisterführung		8'400.00		8'200.00		8'449.60
0220.4611.10	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		35'000.00		32'500.00		32'653.30
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		15'200.00		15'500.00		15'745.90
0220.4612.10	Entschädigung Kirchgemeinden für Steuerinkasso		5'800.00		6'000.00		5'814.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		17'800.00		17'500.00		18'091.40
0220.4930.01	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		11'000.00		11'000.00		10'777.55
0220.4930.02	Interne Verrechnung Elektrizität		11'600.00		11'400.00		12'056.30
<b>0222</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>199'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>167'800.00</b>	<b>8'500.00</b>	<b>151'139.95</b>	<b>10'380.65</b>
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	10'000.00		12'000.00		8'680.00	
0222.3000.10	Besoldung Baukommission	12'500.00		12'500.00		11'914.35	
0222.3010.00	Besoldung Bauverwaltung	137'500.00		108'500.00		107'765.05	
0222.3090.00	Aus-/Weiterbildung (inkl. BK)	1'000.00		1'000.00			
0222.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		700.00		363.50	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	300.00		300.00		256.85	
0222.3130.40	Gebühren und Bewilligungen	500.00		500.00		250.00	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'500.00			
0222.3132.10	Honorare externe Prüfung Baugesuche	5'000.00		8'000.00		1'346.25	
0222.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		442.50	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	28'200.00		20'800.00		20'121.45	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Baubewilligungen		10'000.00		8'500.00		10'380.65
<b>0228</b>	<b>Allgemeine Personalkosten</b>	<b>1'412'500.00</b>	<b>1'412'500.00</b>	<b>1'342'800.00</b>	<b>1'342'800.00</b>	<b>1'310'196.65</b>	<b>1'310'196.65</b>
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verw.-kosten	523'000.00		501'500.00		492'434.65	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	684'000.00		643'500.00		622'121.10	
0228.3052.05	AG-Beitrag an Fehlbetrag Pensionskasse PKSO (Lehrpersonen)	139'000.00		136'000.00		134'099.15	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	52'000.00		48'000.00		48'259.40	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherung Verwaltung	9'500.00		8'900.00		8'374.30	
0228.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherung Lehrpersonen	5'000.00		4'900.00		4'908.05	
0228.4260.00	Rückerstattungen Kinderzulagen		118'800.00		122'400.00		126'887.60
0228.4260.10	Rückerstattungen Erwerbsausfall- entschädigungen (EO, MSE, UVG, KTG)		56'000.00		54'000.00		37'173.70
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		1'237'700.00		1'166'400.00		1'146'135.35
<b>0291</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>115'900.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>123'700.00</b>	<b>104'000.00</b>	<b>197'584.40</b>	<b>97'321.65</b>
0291.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	9'000.00		12'000.00		7'453.60	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00		16'000.00		13'825.20	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'200.00		4'146.50	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000.00		25'000.00		110'500.20	
0291.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'900.00		5'000.00		4'848.00	
0291.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
0291.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	2'100.00		5'000.00		1'975.00	
0291.3930.00	Interne Verrechnung Heizkostenanteil	15'000.00		15'500.00		14'222.15	
0291.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	800.00		1'000.00		613.75	
0291.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		104'000.00		104'000.00		97'321.65



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>274'400.00</b>	<b>155'400.00</b>	<b>308'100.00</b>	<b>155'400.00</b>	<b>270'467.53</b>	<b>169'332.70</b>
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'100.00</b>		<b>868.90</b>	
<b>1201</b>	<b>Friedensrichter</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'100.00</b>		<b>868.90</b>	
1201.3000.10	Besoldung Friedensrichter	800.00		800.00		802.80	
1201.3090.00	Aus-/Weiterbildung	200.00		200.00			
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		100.00		66.10	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'230.00</b>	
<b>1404</b>	<b>Inventuramt</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'300.00</b>		<b>1'230.00</b>	
1404.3000.10	Besoldung Inventurbeamter	1'200.00		1'200.00		1'136.45	
1404.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		100.00		93.55	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>215'500.00</b>	<b>155'400.00</b>	<b>232'200.00</b>	<b>155'400.00</b>	<b>220'557.88</b>	<b>169'332.70</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>215'500.00</b>	<b>155'400.00</b>	<b>232'200.00</b>	<b>155'400.00</b>	<b>220'557.88</b>	<b>169'332.70</b>
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	5'000.00		3'500.00		1'680.00	
1500.3000.10	Besoldung Feuerwehrkommission	21'500.00		21'200.00		18'563.45	
1500.3001.00	Sold	52'000.00		52'000.00		52'039.75	
1500.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	2'500.00		2'500.00			
1500.3090.00	Aus-/Weiterbildung (Kursgelder)	13'000.00	11	11'000.00		9'050.20	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (ärztl. Untersuch./Ehrungen)	4'500.00		4'500.00		2'561.95	
1500.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00			
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'111.80	
1500.3101.01	Treibstoffe	1'800.00		1'800.00		1'647.70	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		300.00		150.00	
1500.3110.00	Anschaffungen Büromobilien u. Geräte					5'319.75	
1500.3111.00	Anschaffungen Maschinen/ Geräte/Ausrüstungen	1'200.00	12	14'500.00		18'704.85	
1500.3112.00	Anschaffungen Dienstkleider	4'300.00	13	15'200.00		7'925.60	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000.00		8'500.00		7'760.70	
1500.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	1'800.00		1'900.00		1'723.95	
1500.3130.05	Jugendfeuerwehr	1'300.00		1'300.00		684.30	
1500.3130.10	Porti und Versandkosten	400.00		500.00		249.75	
1500.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'817.65	
1500.3130.21	Unterhalt Funkanlage, Pageralarm	4'200.00		4'200.00		4'085.40	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00	14	3'000.00		3'167.25	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'100.00		1'100.00		1'052.00	
1500.3143.01	Unterhalt Hydrantenanlage	18'000.00		18'000.00		17'770.50	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00	15	7'000.00		14'000.45	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	12'600.00	16	11'400.00		10'208.23	
1500.3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	10'200.00		9'400.00		10'895.30	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00			
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		3'034.55	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	20'800.00		21'800.00		20'747.00	
1500.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'900.00		4'800.00		2'939.00	
1500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'400.00		2'300.00		1'666.80	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		17		150'000.00		158'259.05
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		18	4'400.00		1'900.00	1'400.00
1500.4270.00	Feuerwehribussen			500.00		500.00	1'080.00
1500.4631.00	Beiträge Gebäudeversicherung (SGV)			500.00		3'000.00	8'593.65



EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung Konto Funktionale Gliederung ER		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>56'500.00</b>		<b>73'500.00</b>		<b>47'810.75</b>	
<b>1612</b>	<b>Schiessanlage</b>	<b>3'300.00</b>		<b>17'300.00</b>		<b>1'280.70</b>	
1612.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		15'000.00			
1612.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
1612.3637.00	Entschädigung Schiess-Servitut	1'300.00		1'300.00		1'280.70	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>53'200.00</b>		<b>56'200.00</b>		<b>46'530.05</b>	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		242.20	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		600.00		743.65	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	5'000.00	19	10'000.00		374.60	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'000.00		2'000.00		596.65	
1620.3612.00	Entschädigung an regionale Bevölkerungs- und Zivilschutzorganisation RZSO	46'100.00	20	43'300.00		44'572.95	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>11'227'200.00</b>	<b>5'175'600.00</b>	<b>10'703'200.00</b>	<b>4'935'800.00</b>	<b>10'972'260.17</b>	<b>4'921'463.53</b>
<b>21</b>	<b>Volksschule</b>	<b>10'701'200.00</b>	<b>5'103'600.00</b>	<b>10'279'200.00</b>	<b>4'935'800.00</b>	<b>10'593'428.62</b>	<b>4'921'463.53</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>745'400.00</b>	<b>175'500.00</b>	<b>709'500.00</b>	<b>171'000.00</b>	<b>741'577.27</b>	<b>171'141.60</b>
2110.3020.00	Besoldung Lehrpersonen	21	559'500.00	527'000.00		545'305.85	
2110.3020.10	Besoldung Stellvertretungen		8'000.00	10'000.00		6'384.85	
2110.3104.00	Lehrmittel, -material	22	11'000.00	13'000.00		15'624.82	
2110.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.		3'000.00	3'000.00		4'158.65	
2110.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren		2'600.00	2'500.00		2'561.70	
2110.3150.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen		500.00	1'000.00			
2110.3160.00	Miete KG Stöcklimatt		25'200.00	25'200.00		25'200.00	
2110.3612.00	Schulgelder GESLOR	23	46'500.00	47'500.00		50'509.00	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		89'100.00	80'300.00		91'832.40	
2110.4612.00	Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)	24		21'000.00			
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton	25		154'500.00	171'000.00		171'141.60
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>3'011'600.00</b>	<b>902'600.00</b>	<b>2'986'400.00</b>	<b>889'600.00</b>	<b>2'985'086.08</b>	<b>856'930.70</b>
2120.3010.00	Besoldung Hausaufgabenstunden		3'000.00	3'000.00			
2120.3010.10	Besoldung Schwimmunterricht		8'000.00	8'000.00			
2120.3020.00	Besoldung Lehrpersonen		2'189'500.00	2'192'000.00		2'198'439.45	
2120.3020.10	Besoldung Stellvertretungen		65'000.00	60'000.00		66'163.70	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten					18'761.55	
2120.3104.00	Lehrmittel, -material	26	92'100.00	96'900.00		75'757.53	
2120.3104.01	Lehrmittel, -material Logopädie		1'500.00	1'500.00		1'390.35	
2120.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	27	10'000.00	7'000.00		4'764.15	
2120.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen		1'000.00	1'000.00		2'324.80	
2120.3171.00	Schulreisen, Exkursionen	28	26'000.00	23'500.00		24'235.50	
2120.3171.01	Klassenlager		20'000.00	25'000.00		15'000.00	
2120.3612.00	Schulgelder GESLOR	29	198'000.00	183'000.00		182'796.00	
2120.3636.00	Hausaufgabenstunden Pro Juventute.					2'458.50	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		397'500.00	385'500.00		392'994.55	
2120.4231.00	Elternbeiträge Hausaufgabenstunden			1'600.00	1'600.00		2'304.00
2120.4612.00	Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)	30		21'000.00			
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton	31		880'000.00	888'000.00		854'626.70
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>1'428'500.00</b>		<b>1'442'000.00</b>		<b>1'352'989.85</b>	
2130.3171.00	Klassenlager (L'dorf)		10'000.00	10'000.00		10'350.00	
2130.3611.00	Beitrag an Gymnasialunterricht Kanton (L'dorf)	32	346'000.00	373'500.00		309'298.85	
2130.3612.00	Schulgelder GESLOR	33	1'072'500.00	1'058'500.00		1'033'341.00	
<b>2136</b>	<b>GESLOR SF (Gemeinsame Schulstrukturen Langendorf, Oberdorf, Rüttenen)</b>	<b>3'185'000.00</b>	<b>3'185'000.00</b>	<b>3'058'000.00</b>	<b>3'058'000.00</b>	<b>3'101'553.95</b>	<b>3'101'553.95</b>
2136.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder LA GESLOR		6'500.00	6'500.00		5'530.00	
2136.3000.10	Besoldung GESLOR-Behörde		16'600.00	16'600.00		16'535.65	
2136.3010.00	Besoldung Schulleitungen	34	337'500.00	286'500.00		266'758.85	
2136.3010.10	Besoldung Schulsekretariat		100'500.00	106'000.00		106'545.30	
2136.3020.00	Besoldung Lehrpersonen		1'687'500.00	1'630'500.00		1'611'798.90	
2136.3020.10	Besoldung Stellvertretungen		40'000.00	45'000.00		29'929.70	
2136.3090.00	Aus-/Weiterbildung Lehrpersonen	35	50'000.00	48'000.00		49'407.80	
2136.3100.00	Büromaterial, Drucksachen		15'000.00	16'000.00		13'756.25	
2136.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek, Mediothek)		2'500.00	2'500.00		2'139.50	
2136.3104.00	Lehrmittel, -material	36	68'200.00	65'000.00		68'881.26	
2136.3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft		12'000.00	14'000.00		11'396.90	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Konto</b>	<b>Funktionale Gliederung ER</b>						
2136.3113.00	Anschaffungen Informatik 37	10'000.00		17'000.00		16'931.60	
2136.3119.00	Anschaffungen Anschauungsmaterial			2'000.00			
2136.3119.01	Anschaffungen Hauswirtschaft	3'000.00		4'500.00		1'804.35	
2136.3130.10	Porti und Versandkosten	700.00		700.00		724.00	
2136.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren (1/3)	1'500.00		1'700.00		1'499.75	
2136.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	7'000.00		7'000.00		2'667.40	
2136.3153.00	Unterhalt Informatik	6'000.00		12'000.00		7'242.26	
2136.3158.00	Unterhalt/Wartung Informatik extern	30'000.00		30'000.00		32'945.85	
2136.3171.00	Schulreisen, Exkursionen	8'000.00		10'000.00		5'269.75	
2136.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		8'000.00		4'617.00	
2136.3199.01	Kredit Schulleitung	1'000.00					
2136.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- u. Raumkosten (GESLOR)	356'000.00		335'500.00		461'001.53	
2136.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	418'500.00		393'000.00		384'170.35	
2136.4612.00	Entschädigung EG Oberdorf 38		705'000.00		611'500.00		706'421.00
2136.4612.10	Entschädigung EG Rüttenen 39		573'000.00		600'500.00		550'796.00
2136.4612.20	Entschädigung EG Langendorf 40		1'317'000.00		1'289'000.00		1'266'646.00
2136.4612.30	Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder) 41		31'000.00				
2136.4631.00	Beiträge vom Kanton 42		559'000.00		557'000.00		577'690.95
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>496'400.00</b>	<b>199'500.00</b>	<b>528'900.00</b>	<b>215'000.00</b>	<b>520'713.20</b>	<b>214'919.05</b>
2140.3020.00	Besoldung Lehrpersonen	410'000.00		434'000.00		438'745.00	
2140.3020.10	Besoldung Stellvertretungen	3'500.00		4'000.00			
2140.3064.00	Überbrückungsrenten					2'313.00	
2140.3090.00	Aus-/Weiterbildung 43	2'800.00		2'500.00		1'412.00	
2140.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		4'395.75	
2140.3104.00	Lehrmittel, -material	200.00		200.00		241.10	
2140.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch. 44	4'300.00		4'300.00		2'239.85	
2140.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500.00		1'500.00		173.80	
2140.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	200.00		200.00		182.25	
2140.3160.00	Mieten Unterrichtsräume	1'100.00		2'900.00		1'077.00	
2140.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'180.00	
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		500.00		778.90	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	71'100.00		77'800.00		67'974.55	
2140.4230.00	Elternbeiträge Musikschule 45		92'000.00		100'000.00		97'167.00
2140.4612.10	Entschädigung EG Rüttenen						2'692.05
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton 46		107'500.00		115'000.00		115'060.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'661'700.00</b>	<b>606'000.00</b>	<b>1'413'700.00</b>	<b>569'200.00</b>	<b>1'743'441.92</b>	<b>534'238.73</b>
2170.3010.00	Besoldung Hauswart, Lehrling	174'000.00		179'000.00		143'561.00	
2170.3010.10	Besoldung Reinigungspersonal	134'000.00		134'000.00		115'020.05	
2170.3090.00	Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)	2'000.00		4'500.00		3'555.70	
2170.3101.01	Reinigungsmaterial	32'000.00		32'000.00		26'732.95	
2170.3101.10	Treibstoffe	600.00		1'000.00			
2170.3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar/-geräte 47	24'500.00		31'000.00		25'230.15	
2170.3110.10	Anschaffungen audiovisuelle Geräte	1'500.00		10'500.00		36'771.45	
2170.3111.00	Anschaffungen Turngeräte 48	5'000.00		10'000.00		10'993.33	
2170.3111.10	Anschaffungen Mobilien/ Geräte/Maschinen Hauswart 49	9'200.00		2'800.00		4'200.95	
2170.3112.00	Anschaffungen Dienstkleider	2'000.00		2'000.00		2'687.90	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV 50	125'000.00		125'000.00		115'508.35	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung (Contracting Heizung)	63'400.00		63'300.00		63'352.90	
2170.3130.20	Telefon-/Kommunikationskosten	400.00		400.00		400.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien 51	27'000.00		24'000.00		20'210.50	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	400.00		400.00			
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sport-, Spielanlagen, Umgebung) 52	20'000.00		20'000.00		15'007.80	

**5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)**

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung			Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER							
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53	143'000.00		153'500.00		141'179.79	
2170.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	54	7'000.00		9'000.00		2'793.80	
2170.3151.10	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen Hauswart	55	5'000.00		5'500.00		4'079.70	
2170.3151.20	Unterhalt Fahrzeuge		2'000.00		2'000.00			
2170.3161.00	Containermiete provisorische Schulleitungsbüros	56			17'900.00		17'835.00	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen		200.00		200.00		1'817.20	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV		505'600.00		218'800.00		28'140.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV		210'500.00		210'500.00		210'500.00	
2170.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		68'600.00		68'600.00		68'587.00	
2170.3893.00	Bildung Vorfinanzierung Neubau Schulhaus (Schulraumerweiterung)						600'000.00	
2170.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof		46'800.00		35'000.00		44'725.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Grüngutverwertung		10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2170.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten KG Konzertsaal		6'000.00		6'000.00		6'000.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		36'000.00		36'800.00		24'551.40	
2170.4240.00	Benützungsgebühren			1'000.00		900.00		1'200.00
2170.4260.00	Rückerstattung EG Oberdorf für Hauswartung			82'000.00		82'000.00		57'815.05
2170.4260.01	Rückerstattung EG Oberdorf für Material			2'000.00		2'000.00		
2170.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung Neubau Schulhaus (Schulraumerweiterung)	57		150'000.00		133'300.00		
2170.4930.00	Interne Verrechnung Heizkosten Gde-Haus			15'000.00		15'500.00		14'222.15
2170.4930.02	Interne Verrechnung Betriebs- u. Raumkosten (GESLOR)			356'000.00		335'500.00		461'001.53
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung (Unterstufe)</b>		<b>111'800.00</b>		<b>79'700.00</b>		<b>84'243.80</b>	
2191.3100.00	Büromaterial, Drucksachen		15'000.00		15'000.00		13'874.60	
2191.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek, Mediothek)		1'500.00		2'500.00		1'167.85	
2191.3113.00	Anschaffungen Informatik	58	49'000.00		20'000.00		21'755.40	
2191.3130.10	Porti und Versandkosten		300.00		300.00		276.40	
2191.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren (2/3)		3'000.00		3'400.00		2'999.50	
2191.3153.00	Unterhalt Informatik		4'000.00		4'000.00		5'747.30	
2191.3158.00	Unterhalt/Wartung Informatik extern		30'000.00		30'000.00		32'945.90	
2191.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	59	8'000.00		3'500.00		5'476.85	
2191.3199.01	Kredit Schulleitung		1'000.00		1'000.00			
<b>2192</b>	<b>Volksschule allgemein</b>		<b>15'800.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>16'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>15'741.05</b>	<b>13'406.50</b>
2192.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Schulsport		15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2192.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		800.00		1'000.00		741.05	
2192.4630.00	Beiträge vom Bund			10'000.00		5'000.00		11'877.00
2192.4632.00	Beiträge EG Oberdorf			2'000.00		5'000.00		1'529.50
<b>2194</b>	<b>Schulsozialarbeit</b>		<b>45'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>48'081.50</b>	<b>29'273.00</b>
2194.3132.00	Betreuung erweiterte pädagogische Anliegen		45'000.00		45'000.00		48'081.50	
2194.4612.00	Entschädigung EG Oberdorf an EPA			11'500.00		11'500.00		17'120.90
2194.4612.10	Entschädigung EG Rüttenen an EPA			11'500.00		11'500.00		12'152.10
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>526'000.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>424'000.00</b>		<b>378'831.55</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>		<b>462'000.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>360'000.00</b>		<b>323'000.00</b>	



EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	60	462'000.00		360'000.00		323'000.00
2200.4612.00	Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)	61		72'000.00			
<b>2206</b>	<b>Regionale spezielle Förderung</b>		<b>64'000.00</b>		<b>64'000.00</b>		<b>55'831.55</b>
2206.3612.00	Schulgelder an Gemeinden (Talentförderklasse)	62	64'000.00		64'000.00		55'831.55



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>391'700.00</b>	<b>55'600.00</b>	<b>414'500.00</b>	<b>55'600.00</b>	<b>402'906.27</b>	<b>56'997.25</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'200.00</b>		<b>7'174.00</b>	
<b>3111</b>	<b>Naturmuseum</b>	<b>7'000.00</b>		<b>7'200.00</b>		<b>7'174.00</b>	
3111.3634.00	Beiträge Naturmuseum Solothurn (via Repla) 63	7'000.00		7'200.00		7'174.00	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>216'300.00</b>	<b>53'700.00</b>	<b>235'300.00</b>	<b>53'700.00</b>	<b>240'880.47</b>	<b>55'017.25</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>32'200.00</b>		<b>29'000.00</b>		<b>28'946.00</b>	
3210.3636.00	Beiträge Zentralbibliothek Solothurn (via Repla) 64	32'200.00		29'000.00		28'946.00	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>46'000.00</b>		<b>47'500.00</b>		<b>47'409.00</b>	
3220.3636.00	Beiträge Städtebundtheater (via Repla) 65	46'000.00		47'500.00		47'409.00	
<b>3221</b>	<b>Konzertsaal</b>	<b>124'500.00</b>	<b>51'600.00</b>	<b>144'700.00</b>	<b>51'600.00</b>	<b>146'027.82</b>	<b>52'130.25</b>
3221.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder BKON	1'200.00		1'200.00		1'040.00	
3221.3000.10	Besoldung BKON	2'000.00		2'000.00		1'913.15	
3221.3010.00	Besoldung nebenamtliches Personal	10'500.00		11'500.00		9'166.30	
3221.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		1'000.00		451.70	
3221.3111.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	4'500.00		5'000.00		3'842.40	
3221.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		31'500.00		28'539.10	
3221.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100.00		2'900.00		3'005.50	
3221.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		522.30	
3221.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		25'000.00		38'117.65	
3221.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	4'500.00		5'000.00		1'163.62	
3221.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	53'000.00		53'000.00		53'000.00	
3221.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	4'500.00		5'000.00		4'550.00	
3221.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	900.00		1'100.00		716.10	
3221.4240.00	Benützungsgebühren Konzertsaal		30'000.00		30'000.00		30'530.25
3221.4470.00	Pacht- und Mietzinsen VV (Wohnung)		15'600.00		15'600.00		15'600.00
3221.4930.00	Interne Verrechnung Heizkosten KG Konzertsaal		6'000.00		6'000.00		6'000.00
<b>3290</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>13'600.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>14'100.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>18'497.65</b>	<b>2'887.00</b>
3290.3119.00	Anschaffungen von Mobilien					5'452.70	
3290.3170.00	Bundesfeier	4'200.00		4'500.00		4'126.00	
3290.3170.10	Neuzuzüger-Apéro	1'000.00		1'200.00		543.95	
3290.3636.00	Beiträge Dorfvereine (Musik, Gesang)	8'400.00		8'400.00		8'375.00	
3290.4210.00	Anlassbewilligungsgebühren		2'000.00		2'000.00		2'830.00
3290.4250.00	Verkauf Dorfchronik		100.00		100.00		57.00
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>168'400.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>154'851.80</b>	<b>1'980.00</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>21'400.00</b>		<b>21'400.00</b>		<b>18'025.10</b>	
3410.3151.00	Unterhalt Geräte Vitaparcours	500.00		500.00		175.10	
3410.3632.00	Beiträge an EG Oberdorf für Schwimmbad	12'000.00		12'000.00		9'000.00	
3410.3636.00	Beiträge Dorfvereine (Sport)	8'900.00		8'900.00		8'850.00	
<b>3413</b>	<b>Kunsteisbahn</b>	<b>7'400.00</b>		<b>7'600.00</b>		<b>7'545.00</b>	
3413.3634.00	Beiträge Kunsteisbahn Zuchwil (via Repla) 66	7'400.00		7'600.00		7'545.00	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung Konto Funktionale Gliederung ER		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3421</b>	<b>Freizeitzentrum</b>	<b>8'400.00</b>		<b>8'700.00</b>		<b>8'653.00</b>	
3421.3636.00	Beiträge Altes Spital Solothurn (via Repla) 67	8'400.00		8'700.00		8'653.00	
<b>3422</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>4'800.00</b>		<b>4'100.00</b>		<b>3'928.95</b>	
3422.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		93.35	
3422.3140.00	Unterhalt Kinderspielplätze (ohne Schulanlage)	2'500.00		2'500.00		1'560.60	
3422.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	2'200.00		1'500.00		2'275.00	
<b>3424</b>	<b>Parkanlagen, Wanderwege</b>	<b>32'300.00</b>		<b>36'000.00</b>		<b>49'720.65</b>	
3424.3140.00	Unterhalt Parkanlage Gemeindehaus	3'000.00		3'000.00		14'353.60	
3424.3140.10	Unterhalt übrige Parkanlagen (ohne Schulanlage)	8'000.00		10'000.00		2'342.05	
3424.3636.00	Beiträge Solothurner Wanderwege	500.00		500.00		500.00	
3424.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	20'800.00		22'500.00		32'525.00	
<b>3425</b>	<b>Jugendkulturhaus, Jugendarbeit</b>	<b>92'800.00</b>		<b>92'900.00</b>		<b>65'729.10</b>	
3425.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Jugendkommission	3'400.00		3'400.00		2'300.00	
3425.3000.10	Besoldung Jugendkommission	2'400.00		2'400.00		2'345.80	
3425.3010.00	Besoldung Jugendarbeiter/in					48'364.35	
3425.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Jugendarbeit 68	13'000.00		13'000.00		5'585.15	
3425.3636.00	Beiträge an Verein Begegnungszentrum Altes Spital Solothurn (regionalisierte offene Jugendarbeit) 69	73'500.00		73'500.00			
3425.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	500.00		600.00		7'133.80	
<b>3429</b>	<b>Übrige Freizeitgestaltung</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'900.00</b>	<b>1'250.00</b>	<b>1'980.00</b>
3429.3636.00	Beiträge CJLLO	1'300.00		1'300.00		1'250.00	
3429.4470.00	Pachtzinsen Schrebergärten		1'900.00		1'900.00		1'980.00



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>913'900.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>774'900.00</b>		<b>646'277.70</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>514'500.00</b>		<b>480'600.00</b>		<b>253'524.95</b>	
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>514'500.00</b>		<b>480'600.00</b>		<b>253'524.95</b>	
4120.3632.00	Beiträge Pflegefinanzierung Kanton (stationäre Pflege) 70	499'500.00		465'600.00		243'275.55	
4120.3634.00	Beiträge Alters- u. Pflegeheime (Rechnungen gemäss Stiftungsstatut)	15'000.00		15'000.00		10'249.40	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>316'800.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>210'600.00</b>		<b>313'779.10</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>316'800.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>210'600.00</b>		<b>313'779.10</b>	
4210.3631.00	Beiträge Pflegefinanzierung Kanton (ambulante Pflege)					4'170.80	
4210.3636.00	Beiträge Spitexverein Region Solothurn 71	310'500.00		204'000.00		211'594.30	
4210.3636.01	Beiträge Organisationen ohne Leistungsauftrag	4'000.00		5'000.00			
4210.3636.02	Rückerstattung Wegkostenbeteiligung 2016-2019 an Dienstleistungserbringer (Spitex)					96'500.00	
4210.3636.20	Beiträge Kinderspitex 72	2'300.00		1'600.00		1'514.00	
4210.4636.00	Gewinnausgleichsreserve Spitex u. Wegkostenbeteiligung 73		125'000.00				
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>81'500.00</b>		<b>82'100.00</b>		<b>78'617.25</b>	
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>65'100.00</b>		<b>65'400.00</b>		<b>64'345.00</b>	
4310.3636.10	Beiträge Suchthilfegesetz 74	65'100.00		65'400.00		64'345.00	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>14'900.00</b>		<b>15'200.00</b>		<b>12'849.10</b>	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	2'000.00		2'000.00		1'600.00	
4330.3105.00	Pausenäpfel	900.00		1'000.00		858.00	
4330.3106.00	Medikamente/medizinisches Material	500.00		1'000.00		126.90	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	1'500.00		1'500.00		400.00	
4330.3136.10	Zahnarzt (Kontrolluntersuch)	9'800.00		9'500.00		9'732.50	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		200.00		131.70	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'423.15</b>	
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	1'500.00		1'500.00		1'423.15	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>356.40</b>	
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>356.40</b>	
4900.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lebensmittelkontrolle u. Desinfektion	100.00		100.00			
4900.3636.00	Beiträge Pro Juventute für Elternbriefe	1'000.00		1'500.00		356.40	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>3'616'200.00</b>	<b>164'100.00</b>	<b>3'331'400.00</b>	<b>90'900.00</b>	<b>3'382'663.55</b>	<b>6'432.00</b>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>519'177.25</b>	
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>					<b>513'268.45</b>	
5220.3611.00	Entschädigung an Kanton (Verw.-Kosten EL IV)					17'914.90	
5220.3631.00	Beiträge an Kanton (EL IV)					495'353.55	
<b>5230</b>	<b>Invalidität</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>5'908.80</b>	
5230.3636.00	Beiträge INVA-Mobil	75 5'000.00		5'000.00		5'908.80	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'335'300.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'276'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>632'516.10</b>	<b>2'000.00</b>
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'318'300.00</b>		<b>1'258'800.00</b>		<b>614'816.10</b>	
5320.3611.00	Entschädigung an Kanton (Verw.-Kosten EL AHV)	76 58'800.00		51'800.00		27'040.30	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton (EL AHV)	77 1'259'500.00		1'207'000.00		587'775.80	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>17'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>17'700.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>17'700.00</b>	<b>2'000.00</b>
5350.3170.00	Seniorenflug	17'000.00		17'000.00		17'000.00	
5350.3636.00	Beiträge Seniorennachmittage	78 700.00		700.00		700.00	
5350.4632.00	Beiträge BGL an Seniorenausflug		2'000.00		2'000.00		2'000.00
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>428'700.00</b>	<b>158'200.00</b>	<b>326'100.00</b>	<b>85'000.00</b>	<b>206'832.15</b>	
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>61'400.00</b>		<b>61'800.00</b>		<b>61'926.15</b>	
5430.3632.00	Beiträge an Alimentenbevorschussung	79 61'400.00		61'800.00		61'926.15	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>	<b>78'300.00</b>		<b>115'500.00</b>		<b>144'906.00</b>	
5450.3636.00	Beiträge Verein Mittagstisch (Defizitgarantie)	80 10'500.00		10'500.00		14'500.00	
5450.3636.10	Beiträge Spielgruppe Lummerland	81 700.00		700.00		1'300.00	
5450.3636.20	Beiträge Kinderkrippe Sunneschyn	51'500.00		51'500.00		51'500.00	
5450.3636.30	Beiträge Schülerhort	82 26'000.00		26'000.00		51'500.00	
5450.3636.40	Beiträge Verein Konfetti	1'300.00		1'300.00		1'250.00	
5450.3636.60	Beiträge Verein Mütter- und Väterberatung Solothurn-Lebern	83 25'500.00		25'500.00		24'856.00	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>289'000.00</b>	<b>158'200.00</b>	<b>148'800.00</b>	<b>85'000.00</b>		
5451.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder BK Tagesstrukturen	4'000.00		3'000.00			
5451.3000.10	Besoldung BK Tagesstrukturen	3'200.00		2'500.00			
5451.3010.00	Besoldung Tagesstrukturen	169'500.00		79'000.00			
5451.3010.10	Besoldung Reinigungspersonal	6'500.00		6'500.00			
5451.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		400.00			
5451.3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		700.00			
5451.3100.00	Büromaterial	800.00		400.00			
5451.3101.01	Reinigungs- u. Verbrauchsmaterial	200.00		100.00			
5451.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
5451.3105.00	Lebensmittel	12'000.00		6'000.00			
5451.3109.00	Mahlzeitaufwand	24'500.00		16'000.00			
5451.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	3'000.00		3'000.00			
5451.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	1'800.00		900.00			
5451.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		300.00			
5451.3130.10	Porti und Versandkosten	400.00		400.00			
5451.3130.20	Telefon-/Kommunikationskosten	1'400.00		700.00			

**5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)**

Funktionale Gliederung

<b>Erfolgsrechnung</b>		<b>Budget 2021</b>		<b>Budget 2020</b>		<b>Rechnung 2019</b>	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Konto</b>	Funktionale Gliederung ER						
5451.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			
5451.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
5451.3150.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	900.00		900.00			
5451.3153.00	Unterhalt Informatik	400.00		400.00			
5451.3160.00	Miete Schülerhort	26'400.00		13'200.00			
5451.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		600.00			
5451.3171.00	Exkursionen und Ausflüge	1'000.00		400.00			
5451.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		200.00			
5451.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	1'500.00					
5451.3990.00	Interne Verrechnung Sozialleistungen	24'900.00		10'500.00			
5451.4240.00	Elternbeiträge Tagesstrukturen	84	158'000.00		85'000.00		
5451.4390.00	Spenden/Sponsoringbeiträge		200.00				
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'847'200.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>1'723'800.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>2'024'138.05</b>	<b>4'432.00</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'748'400.00</b>		<b>1'713'000.00</b>		<b>2'011'540.05</b>	
5720.3632.00	Beiträge Sozialhilfe via SDMUL	85	1'297'000.00	685'000.00		677'192.24	
5720.3632.10	Beiträge Sozialhilfe Lastenausgleich			560'000.00		894'257.81	
5720.3632.20	Beiträge SDMUL (Betriebskosten)	86	451'400.00	468'000.00		440'090.00	
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>10'800.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>10'800.00</b>	<b>3'900.00</b>	<b>12'598.00</b>	<b>4'432.00</b>
5721.3636.00	Beiträge Verein Ehe- und Lebensberatungen	87	5'000.00	5'000.00		4'920.50	
5721.3636.20	Beiträge Collectors-Velohauslieferdienst					2'000.00	
5721.3636.30	Beiträge Sozialinstitutionen (VSEG)	88	5'800.00	5'800.00		5'677.50	
5721.4631.51	Integrationsförderung (Sockelbeitrag)		3'900.00		3'900.00		3'832.00
5721.4631.52	Integrationsförderung (Erstinfogespräche)						400.00
5721.4631.53	Integrationsförderung (Dolmetscherpauschalen)						200.00
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>88'000.00</b>					
5730.3612.00	Beiträge SDMUL (Lastenausgleich Schulkosten für Asyl- u. Flüchtlingskinder)	89	88'000.00				



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'344'700.00</b>	<b>236'000.00</b>	<b>1'426'800.00</b>	<b>292'800.00</b>	<b>1'304'292.72</b>	<b>310'511.30</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'057'300.00</b>	<b>236'000.00</b>	<b>1'087'900.00</b>	<b>236'800.00</b>	<b>969'142.46</b>	<b>239'993.75</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'456.00</b>	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'456.00	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>435'900.00</b>		<b>462'000.00</b>		<b>378'636.05</b>	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassen	4'000.00		5'000.00		2'963.00	
6150.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Robidogs	2'000.00		2'000.00		1'497.40	
6150.3111.00	Anschaffungen Signale/Strassentafeln	3'500.00		3'500.00		3'238.85	
6150.3111.10	Anschaffungen Robidogs	1'000.00		1'000.00			
6150.3111.20	Anschaffungen Kandelaber u. Leuchten Strassenbeleuchtung	8'000.00		10'000.00			
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	30'500.00		34'000.00		30'211.05	
6150.3130.00	Strassenmarkierungen durch Dritte	8'000.00		10'000.00		1'903.00	
6150.3132.00	Honorare externe Berater	5'000.00		5'000.00			
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		80.65	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrs- und Fusswege	65'000.00		80'000.00		58'004.25	
6150.3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	30'000.00	90	35'000.00		17'676.85	
6150.3141.20	Strassenreinigung	2'500.00		2'500.00			
6150.3141.30	Grundbuch- und Vermessungskosten bei Landverschreibungen	2'500.00		2'500.00			
6150.3141.40	Unterhalt Weihnachtsbeleuchtung	1'500.00		1'500.00		1'487.80	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	22'500.00		20'100.00		11'828.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	215'000.00		215'000.00		215'000.00	
6150.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00		3'996.00	
6150.3990.01	Interne Verrechnung Gemeinde- strassenentwässerung	30'800.00		30'800.00		30'749.20	
<b>6151</b>	<b>Parkhäuser/Parkplätze</b>	<b>52'700.00</b>	<b>57'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>61'800.00</b>	<b>36'868.35</b>	<b>56'138.75</b>
6151.3120.00	Ver- und Entsorgung EH Ischimatt	3'000.00		3'500.00		2'649.25	
6151.3134.00	Sachversicherungsprämien EH Ischimatt	2'700.00		3'000.00		2'959.15	
6151.3140.00	Unterhalt Parkplätze Dorfplatz	2'000.00		2'000.00			
6151.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude EH Ischimatt	30'000.00	91	30'000.00		29'788.45	
6151.3151.00	Unterhalt Parkuhren	15'000.00	92	1'500.00		1'471.50	
6151.4240.00	Benützungsgebühren Parkuhr Dorfplatz				4'000.00		4'564.85
6151.4240.10	Benützungsgebühren Parkuhren EH Ischimatt				3'000.00		2'838.90
6151.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Parkplätze EH Ischimatt				50'000.00		48'735.00
<b>6152</b>	<b>Winterdienst</b>	<b>10'000.00</b>		<b>11'000.00</b>		<b>7'188.60</b>	
6152.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'008.05	
6152.3130.00	Schneeräumung durch Dritte	2'000.00		3'000.00			
6152.3151.00	Unterhalt Geräte/Maschinen Winterdienst	3'000.00		3'000.00		2'180.55	
<b>6153</b>	<b>Werkhof</b>	<b>556'200.00</b>	<b>179'000.00</b>	<b>572'400.00</b>	<b>175'000.00</b>	<b>543'993.46</b>	<b>183'855.00</b>
6153.3010.00	Besoldung Werkhof	299'000.00		297'500.00		287'962.25	
6153.3090.00	Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)	3'000.00		3'000.00		1'967.30	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00			
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		12'000.00		11'540.21	
6153.3101.10	Treibstoffe	13'500.00		13'500.00		14'511.85	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>Konto</b>	<b>Funktionale Gliederung ER</b>						
6153.3110.00	Anschaffungen Büromobilien/ -geräte/-maschinen	1'000.00		1'000.00		75.40	
6153.3111.00	Anschaffungen Mobilien/ Geräte/Maschinen/Werkzeuge	10'000.00	93	10'000.00		7'952.20	
6153.3112.00	Anschaffungen Dienstkleider	3'500.00		3'500.00		3'834.70	
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000.00		10'000.00		9'481.70	
6153.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	2'200.00		2'300.00		2'177.20	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'600.00		10'000.00		8'882.05	
6153.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	4'500.00		4'200.00		4'167.00	
6153.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		23'000.00		4'211.05	
6153.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/ Maschinen/Werkzeuge	8'000.00		10'000.00		5'343.05	
6153.3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	25'000.00		25'000.00		34'642.05	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		700.00		885.50	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	19'300.00		19'700.00		19'256.00	
6153.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	68'000.00		68'000.00		68'000.00	
6153.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	61'300.00		58'500.00		59'103.95	
6153.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		10'000.00		5'880.00
6153.4910.00	Interne Verrechnung Werkhof		172'000.00		165'000.00		177'975.00
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>287'400.00</b>		<b>338'900.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>335'150.26</b>	<b>70'517.55</b>
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'100.00</b>		<b>2'020.00</b>	
6210.3634.00	Beiträge an Velostation Solothurn (via Repla)	2'000.00	94	2'100.00		2'020.00	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriger</b>	<b>285'400.00</b>		<b>336'800.00</b>	<b>56'000.00</b>	<b>333'130.26</b>	<b>70'517.55</b>
6290.3101.00	Ankauf GA-Tageskarten		95	56'000.00		56'000.00	
6290.3130.00	Unterhalt GA-Tageskarten- Reservationssystem durch Dritte			700.00		465.26	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser)	2'000.00		2'000.00		7'200.00	
6290.3631.00	Beiträge an öffentlichen Verkehr	272'000.00	96	266'000.00		258'590.00	
6290.3634.00	Beiträge an Moonliner-Netz (Defizitgarantie)	4'600.00		4'600.00		4'600.00	
6290.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	6'800.00		7'500.00		6'275.00	
6290.4250.00	Verkäufe GA-Tageskarten		97		56'000.00		53'195.00
6290.4260.28	Beitrag Kanton, Rückvergütung PostAuto AG						17'322.55



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'127'100.00</b>	<b>904'500.00</b>	<b>1'109'000.00</b>	<b>874'700.00</b>	<b>1'068'226.64</b>	<b>857'491.74</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>478'600.00</b>	<b>478'600.00</b>	<b>468'900.00</b>	<b>468'900.00</b>	<b>447'641.90</b>	<b>447'641.90</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>478'600.00</b>	<b>478'600.00</b>	<b>468'900.00</b>	<b>468'900.00</b>	<b>447'641.90</b>	<b>447'641.90</b>
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpwerk/Regenbecken)	500.00		400.00		524.50	
7201.3130.00	Reinigen u. Spülen Kanalisationen	20'000.00		20'000.00		21'951.25	
7201.3130.01	Nachführen Kanalisationskataster	1'000.00		2'000.00		500.00	
7201.3130.10	Porti und Versandkosten	400.00		500.00		253.30	
7201.3132.00	Honorare externe Berater	3'000.00		3'000.00		2'785.50	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisationen	50'000.00		50'000.00		37'344.00	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-0.10	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	17'200.00		8'900.00		7'165.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	78'500.00		78'500.00		78'500.00	
7201.3612.00	Beiträge an Betriebskosten ZASE Zuchwil	98 233'000.00		236'000.00		231'474.55	
7201.3612.10	Beiträge an Betriebskosten ARA Bellach	99 53'600.00		47'200.00		46'452.50	
7201.3660.02	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	800.00		1'400.00			
7201.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	2'800.00		3'500.00		2'600.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	17'800.00		17'500.00		18'091.40	
7201.4240.00	Abwassergrundgebühren	100	113'500.00		113'000.00		112'986.80
7201.4240.10	Abwasserverbrauchsgebühren	101	242'000.00		240'000.00		248'840.70
7201.4510.00	Entnahmen aus Eigenkapital	102	79'200.00		75'700.00		44'794.50
7201.4510.10	Entnahmen aus Werterhalt		10'000.00		2'700.00		3'728.50
7201.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		3'100.00		6'700.00		6'542.20
7201.4990.01	Interne Verrechnung Gemeindestrassenentwässerung		30'800.00		30'800.00		30'749.20
<b>73</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>426'100.00</b>	<b>421'200.00</b>	<b>406'000.00</b>	<b>401'100.00</b>	<b>403'402.29</b>	<b>398'619.74</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbeseitigung (allgemein)</b>	<b>4'900.00</b>		<b>4'900.00</b>		<b>4'782.55</b>	
7300.3631.00	Beiträge Entsorgung tierischer Abfälle	3'800.00		3'700.00		3'729.40	
7300.3632.00	Beiträge Kadaversammelstelle Selzach	1'100.00		1'200.00		1'053.15	
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung SF</b>	<b>421'200.00</b>	<b>421'200.00</b>	<b>401'100.00</b>	<b>401'100.00</b>	<b>398'619.74</b>	<b>398'619.74</b>
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'320.80	
7301.3101.01	Einkauf Kehrriechmarken KEBAG	22'500.00		18'000.00		22'381.97	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	103 3'500.00		4'500.00		3'082.00	
7301.3111.00	Anschaffungen Maschinen/Geräte	3'000.00		3'000.00		200.00	
7301.3130.00	Sammlung/Entsorgung Kehrriech (inkl. Metall, Steine, Holz)	105'000.00		105'000.00		102'490.50	
7301.3130.01	Abgaben an Altlastenfonds	12'500.00		12'500.00		11'828.25	
7301.3130.10	Porti und Versandkosten	400.00		500.00		339.15	
7301.3130.20	Sammlung/Entsorgung Grüngut	157'000.00		155'000.00		156'469.75	
7301.3130.30	Sammlung/Entsorgung Altglas	7'500.00		7'500.00		7'000.40	
7301.3130.40	Sammlung/Entsorgung Altöl, Alu, Blech, Metall, Elektro, etc.	104 3'000.00		1'000.00		76.00	
7301.3130.50	Sammlung/Entsorgung Altpapier und Karton	105 20'000.00		7'500.00		7'289.70	
7301.3130.60	Sammlung/Entsorgung Sondermüll			5'000.00		863.35	
7301.3130.70	Sammlung/Entsorgung Hol- und Bringmüll	106 1'600.00				1'567.85	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		115.35	
7301.3151.00	Unterhalt Sammelstellen	2'000.00		2'000.00		2'465.35	
7301.3161.00	Miete Karton-Presscontainer	3'000.00		3'400.00		3'000.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					0.95	
7301.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
7301.3510.00	Einlagen in Eigenkapital					803.27	

**5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)**

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
7301.3636.00	Beiträge an Schule für Papiersammlung	14'000.00		15'000.00		12'297.55	
7301.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	45'000.00		40'000.00		45'250.00	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	11'000.00		11'000.00		10'777.55	
7301.4210.00	Einnahmen Altkleidersammlungen		7'300.00		7'000.00		7'308.30
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren	107	311'500.00	309'000.00		307'930.50	
7301.4240.01	Verkauf Kehrichtmarken KEBAG		22'500.00	18'000.00		22'447.15	
7301.4250.00	Einnahmen Altöl, Alu, Blech, Eisen, Elektro, etc.	108	10'000.00	10'500.00		11'892.84	
7301.4250.10	Einnahmen Altpapier		14'000.00	15'000.00		12'297.55	
7301.4510.00	Entnahmen aus Eigenkapital	109	19'300.00	4'900.00			
7301.4636.00	Einnahmen Altglas (Vetroswiss)		15'500.00	15'500.00		15'658.35	
7301.4930.00	Interne Verrechnung Grüngutverwertung		21'000.00	21'000.00		21'000.00	
7301.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		100.00	200.00		85.05	
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>8'100.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>3'976.00</b>	<b>3'300.10</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>8'100.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>3'976.00</b>	<b>3'300.10</b>
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau (Bäche)		2'000.00	2'000.00			
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV		3'100.00	1'400.00		1'351.00	
7410.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof		3'000.00	2'500.00		2'625.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton		1'200.00		1'200.00		3'300.10
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>15'800.00</b>		<b>20'400.00</b>		<b>15'449.05</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>15'800.00</b>		<b>20'400.00</b>		<b>15'449.05</b>	
7500.3631.10	Beiträge an Natur- u. Heimatschutzfonds	110	13'500.00	18'000.00		13'105.05	
7500.3632.00	Beiträge an Vernetzungsprojekt (via Repla)	111	2'300.00	2'400.00		2'344.00	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>127'100.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>115'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>102'995.25</b>	<b>7'930.00</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>	<b>86'200.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>87'700.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>68'748.45</b>	<b>7'930.00</b>
7710.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal		3'500.00	3'500.00		3'331.40	
7710.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.		1'000.00	1'000.00		132.30	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		7'500.00	7'100.00		7'605.85	
7710.3130.00	Bestattungskosten		7'000.00	8'000.00		6'179.85	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien		500.00	500.00		464.10	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	112	15'000.00	10'000.00		4'859.95	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)		3'000.00	3'000.00			
7710.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen		1'000.00	1'000.00			
7710.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof		36'500.00	42'500.00		35'175.00	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Grüngutverwertung		11'000.00	11'000.00		11'000.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		200.00	100.00			
7710.4240.00	Bestattungsgebühren		3'500.00		3'500.00		7'930.00
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriger</b>	<b>40'900.00</b>		<b>27'800.00</b>		<b>34'246.80</b>	
7790.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission		3'600.00	3'600.00		3'360.00	
7790.3000.10	Besoldung Umweltschutzkommission		1'800.00	1'800.00		1'746.30	
7790.3130.00	Umweltprojekte der Umweltschutzkommission (Natur-, Gewässer- und Landschaft)	113	25'000.00	14'000.00		25'009.45	
7790.3130.01	Umweltprojekte der Umweltschutzkommission (Abfallbewirtschaftung)	114	2'000.00				
7790.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	115	6'000.00	6'000.00		1'698.80	



EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790.3636.00	Beiträge für Bauabfallentsorgung	2'100.00		2'100.00		2'071.60	
7790.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	400.00		300.00		360.65	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>71'400.00</b>		<b>92'300.00</b>		<b>94'762.15</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>	<b>71'400.00</b>		<b>92'300.00</b>		<b>94'762.15</b>	
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Planungskommission	5'000.00		7'000.00		3'300.00	
7900.3000.10	Besoldung Planungskommission	10'000.00		10'000.00		19'997.00	
7900.3130.00	Genehmigungsgebühren für Nutzungspläne	2'000.00		20'000.00			
7900.3131.00	Nachführung amtliche Vermessung	2'000.00		3'000.00		1'315.30	
7900.3132.00	Honorare externe Berater	20'000.00	116	20'000.00		39'433.10	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	12'300.00		12'000.00		10'252.00	
7900.3632.00	Beiträge an Regionalplanung (Repla)	18'800.00	117	18'900.00		18'546.50	
7900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'300.00		1'400.00		1'918.25	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>261'800.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>280'900.00</b>	<b>528'500.00</b>	<b>249'488.45</b>	<b>473'558.10</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>4'400.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>3'771.40</b>	
<b>8130</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>3'500.00</b>		<b>2'800.00</b>		<b>3'128.15</b>	
8130.3631.00	Beiträge an Kanton für Tierseuchenbekämpfung 118	3'500.00		2'800.00		3'128.15	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>900.00</b>		<b>900.00</b>		<b>643.25</b>	
8140.3000.10	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	600.00		600.00		594.30	
8140.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hagelabwehr	200.00		200.00			
8140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		100.00		48.95	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>19'300.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>18'720.00</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>19'300.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>18'720.00</b>	
8200.3631.00	Beiträge an Kanton (Waldfünlüber)	19'300.00		19'000.00		18'720.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>238'100.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>258'200.00</b>	<b>528'500.00</b>	<b>226'997.05</b>	<b>473'558.10</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>	<b>238'100.00</b>	<b>604'500.00</b>	<b>258'200.00</b>	<b>528'500.00</b>	<b>226'997.05</b>	<b>473'558.10</b>
8710.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Elektrakommission	3'500.00		3'500.00		5'440.00	
8710.3000.10	Besoldung Elektrakommission	6'000.00		6'000.00		5'979.40	
8710.3130.00	Nachführen Anlagebuchhaltung	8'500.00		10'000.00		8'136.00	
8710.3131.00	Planung Investitionen durch Dritte	5'000.00		3'000.00		2'855.20	
8710.3132.00	Belastungsmessungen TS, KVK, Endverbraucher			2'500.00			
8710.3132.10	Prüfen Hausanschlüsse und Anschlussgesuche 119			5'000.00		5'356.20	
8710.3132.20	Kabeleinmessungen, Plan- und Schemanachführungen	20'000.00		20'000.00		25'552.80	
8710.3132.50	Honorare übrige externe Berater	3'000.00		3'000.00		13'597.65	
8710.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		585.75	
8710.3137.00	Steuern und Abgaben	400.00				365.00	
8710.3143.00	Unterhalt Sekundärnetz	15'000.00		15'000.00		11'793.20	
8710.3143.10	Hausanschlüsse	20'000.00		25'000.00		16'882.45	
8710.3143.20	Kleinere Kabelsanierungen Sekundärnetz	15'000.00		20'000.00		4'323.30	
8710.3144.00	Unterhalt Kabelverteilkabinen	15'000.00		15'000.00		1'853.50	
8710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
8710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	14'100.00		14'900.00		12'738.00	
8710.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	93'000.00		93'000.00		93'000.00	
8710.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'600.00		8'500.00		5'542.00	
8710.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	11'600.00		11'400.00		12'056.30	
8710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	800.00		800.00		940.30	
8710.4120.00	Konzessionen Energie 120		170'500.00		114'500.00		114'284.10
8710.4240.00	Netznutzungsgebühren Energie 121		400'000.00		380'000.00		359'274.00
8710.4635.00	Umstellentschädigung 122		34'000.00		34'000.00		



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>249'900.00</b>	<b>13'087'100.00</b>	<b>416'200.00</b>	<b>12'878'600.00</b>	<b>314'444.06</b>	<b>12'897'229.75</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>108'600.00</b>	<b>12'260'800.00</b>	<b>98'400.00</b>	<b>12'675'200.00</b>	<b>123'476.07</b>	<b>12'552'811.60</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>100'000.00</b>	<b>12'145'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>12'537'000.00</b>	<b>115'116.07</b>	<b>12'438'202.55</b>
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen Steuerguthaben					25'689.80	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen Steuerguthaben					-10'019.80	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	123	100'000.00	90'000.00		99'446.07	
9100.4000.06	Gemeindesteuern NP, Jahr 2006						265.40
9100.4000.07	Gemeindesteuern NP, Jahr 2007						28'611.05
9100.4000.08	Gemeindesteuern NP, Jahr 2008						19'116.80
9100.4000.09	Gemeindesteuern NP, Jahr 2009						10'866.75
9100.4000.10	Gemeindesteuern NP, Jahr 2010						8'415.10
9100.4000.11	Gemeindesteuern NP, Jahr 2011						6'920.55
9100.4000.12	Gemeindesteuern NP, Jahr 2012						24'435.95
9100.4000.13	Gemeindesteuern NP, Jahr 2013						33'231.70
9100.4000.14	Gemeindesteuern NP, Jahr 2014						23'304.35
9100.4000.15	Gemeindesteuern NP, Jahr 2015						20'561.10
9100.4000.16	Gemeindesteuern NP, Jahr 2016						-2'114.50
9100.4000.17	Gemeindesteuern NP, Jahr 2017				50'000.00		9'995.70
9100.4000.18	Gemeindesteuern NP, Jahr 2018		30'000.00		80'000.00		152'183.60
9100.4000.19	Gemeindesteuern NP, Jahr 2019		130'000.00		120'000.00		10'886'242.35
9100.4000.20	Gemeindesteuern NP, Jahr 2020		150'000.00		11'035'000.00		
9100.4000.21	Gemeindesteuern NP, Jahr 2021	124	10'900'000.00				
9100.4000.85	Bussen		5'000.00		7'000.00		4'817.25
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern		15'000.00		20'000.00		16'914.55
9100.4002.00	Quellensteuern NP	125	550'000.00		675'000.00		708'779.70
9100.4010.14	Gemeindesteuern JP, Jahr 2014						411.35
9100.4010.15	Gemeindesteuern JP, Jahr 2015						1'960.75
9100.4010.16	Gemeindesteuern JP, Jahr 2016						134.60
9100.4010.17	Gemeindesteuern JP, Jahr 2017				30'000.00		8'725.75
9100.4010.18	Gemeindesteuern JP, Jahr 2018		5'000.00		100'000.00		-29'697.55
9100.4010.19	Gemeindesteuern JP, Jahr 2019		40'000.00		40'000.00		504'120.25
9100.4010.20	Gemeindesteuern JP, Jahr 2020		20'000.00		380'000.00		
9100.4010.21	Gemeindesteuern JP, Jahr 2021	126	300'000.00				
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>8'600.00</b>	<b>115'800.00</b>	<b>8'400.00</b>	<b>138'200.00</b>	<b>8'360.00</b>	<b>114'609.05</b>
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundekontrollzeichen	127	8'600.00	8'400.00		8'360.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern	128			113'000.00		89'114.60
9101.4033.00	Hundesteuern	129			25'200.00		25'494.45
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>382'300.00</b>		<b>103'400.00</b>		<b>220'800.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>382'300.00</b>		<b>103'400.00</b>		<b>220'800.00</b>
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich FILA	130		313'800.00	83'400.00		128'600.00
9300.4621.60	Beitrag Lastenausgleich FILA	131		21'500.00	20'000.00		92'200.00
9300.4621.61	Beitrag Lastenausgleich Arbeitsmarkt und Härtefallausgleich STAF 2020	132		47'000.00			
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>141'300.00</b>	<b>100'400.00</b>	<b>218'200.00</b>	<b>91'900.00</b>	<b>134'123.51</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>		<b>118'700.00</b>	<b>68'900.00</b>	<b>157'400.00</b>	<b>68'900.00</b>	<b>122'019.73</b>
9610.3130.00	Post- und Bankgebühren		5'500.00		5'500.00		4'523.66
9610.3401.00	Verzinsung Banken, etc.						4.07
9610.3406.00	Verzinsung Darlehen, etc.	133	65'000.00	100'000.00			62'971.25



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung Konto Funktionale Gliederung ER		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuer- rückzahlungen	45'000.00		45'000.00		47'893.50	
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen (Abwasserbeseitigung)	3'100.00		6'700.00		6'542.20	
9610.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen (Abfallbeseitigung)	100.00		200.00		85.05	
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Steuern und anderen Forderungen		60'000.00		60'000.00		88'059.30
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		8'700.00		8'700.00		12'550.00
9610.4470.00	Pachtzinsen Oberhofweg		200.00		200.00		221.00
<b>9631</b>	<b>Steinackerweg 5</b>	<b>3'800.00</b>		<b>20'800.00</b>		<b>765.35</b>	
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt	2'000.00		20'000.00			
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	1'000.00				108.45	
9631.3439.10	Wasser, Energie, Heizung	400.00		500.00		341.60	
9631.3439.40	Sachversicherungsprämien	400.00		300.00		315.30	
<b>9632</b>	<b>Schulhausstrasse 28, 30, 30a</b>	<b>18'800.00</b>	<b>31'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>11'338.43</b>	<b>14'790.00</b>
9632.3010.00	Besoldung Hauswart	2'400.00					
9632.3430.00	Baulicher Unterhalt	5'000.00		25'000.00			
9632.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	1'000.00		3'000.00		2'774.13	
9632.3439.10	Wasser, Energie, Heizung	8'500.00		10'000.00		6'881.25	
9632.3439.40	Sachversicherungsprämien	1'700.00		2'000.00		1'683.05	
9632.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00					
9632.4430.00	Pacht- und Mietzinse		31'500.00		23'000.00		14'790.00
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>3'500.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>7'997.85</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>3'500.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>7'997.85</b>
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'500.00		8'100.00		7'997.85
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>340'100.00</b>		<b>99'600.00</b>		<b>56'844.48</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>50'000.00</b>				
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve FV aus Übergang HRM1 zu HRM2		50'000.00				
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>290'100.00</b>		<b>99'600.00</b>		<b>56'844.48</b>
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung				99'600.00		56'844.48
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		290'100.00				
<b>Total</b>		<b>22'174'600.00</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'251'204.12</b>	<b>21'251'204.12</b>
<b>Gesamttotal</b>		<b>22'174'600.00</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'251'204.12</b>	<b>21'251'204.12</b>



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

#### Erläuterungen:

- 1 Im 2021 stehen Regierungs-, Kantons- und Gemeinderatswahlen an, was zu vermehrtem Aufwand beim Wahlbüro führt.
- 2 In den Jahren wo Gemeinderatswahlen anstehen, werden die Gemeindebeiträge an die politischen Parteien, welche im Gemeinderat vertreten sind, gemäss GR-Beschluss aus dem Jahre 2009 erhöht.
- 3 Ehrungsgeschenke für austretende Gemeinderatsmitglieder und Kommissionspräsidenten sowie Gemeinderatsausflug am Ende der Legislaturperiode CHF 10'000; ordentlicher jährlicher Kredit Gemeinderat CHF 9500.
- 4 Ersatz von defektem Mobiliar oder Gerätschaften.
- 5 Ersatz von defekten Geräten.
- 6 Einführung eUmzug CHF 800; unvorhergesehenes.
- 7 Die Neuordnung der Haftpflichtversicherung im 2020 hatte eine Prämienreduktion zur Folge.
- 8 Lizenzen, externer Support, Pauschalentschädigungen von CHF 150 je Gemeinderat/Ersatzgemeinderat für die Benützung der privaten Arbeitsinfrastruktur.
- 9 Aufgrund fehlender personeller Ressourcen ist in diesem Budgetposten nebst der bestehenden 80%-Bauverwalterstelle eine 30%-Bausekretariatsstelle budgetiert. Bevor der Gemeinderat die Bausekretariatsstelle jedoch ausschreiben und besetzen wird, will er zuvor noch vertiefte Notwendigkeitsabklärungen vornehmen.
- 10 Inklusiv eventueller neuer Bausekretariatsstelle (siehe Begründung unter Konto 0222.3010.00).
- 11 Wegen der Corona-Pandemie konnten geplante Kurse im 2020 nicht durchgeführt werden. Das hat zur Folge, dass neu eingeteilte Feuerwehrangehörige die Kurse erst 2021 besuchen können.
- 12 Arbeitsleiter/Bühne im Feuerwehrmagazin.
- 13 Bekleidung für neue AdF.
- 14 Der Wechsel des Motorfahrzeug-Flottenversicherers durch die SGV bringt ergibt eine Prämienersparnis.
- 15 Ersetzen Licht im Mannschaftsraum CHF 4'000; üblicher jährlicher Unterhalt.
- 16 Wartung Atemschutzgeräte CHF 4'500; Wartung Motorspritze CH 1'200; ordentlicher jährlicher Unterhalt.
- 17 Schätzung aufgrund der vorliegenden Veranlagungsdaten pro 2019.
- 18 Brandmeldeanlagen CHF 1'400; Veräusserung alte Motorspritze ca. CHF 2'500; Weiterbelastung Einsätze CHF 500.
- 19 Aufwände für die Umrüstung der Zivilschutzräumlichkeiten unter der Doppelsporthalle, damit die Räume durch die Schule genutzt werden können.
- 20 Gemäss Budgeteingabe der regionalen Zivilschutzorganisation Solothurn und Umgebung (RZSO). Die Kostensteigerung gegenüber dem Budget 2020 liegt in der Neuberechnung der Verwaltungskosten und des höheren Aufwandes für Kleiderbeschaffungen.
- 21 Inklusiv 4 zusätzliche Lektionen, die der Gemeinderat auf das Schuljahr 2020/2021 bewilligt hat sowie Erhöhung der speziellen Förderung um 4 Lektionen.
- 22 Zirka 55 Kinder à CHF 200.
- 23 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter. Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag.
- 24 Voraussichtlich 2 Kinder gemäss Begründung unter Konto 5730.3612.00
- 25 Netto-Schülerpauschalen für ca. 55 Kindergartenkinder.
- 26 Zirka 70 Schüler à CHF 315 (1. u. 2. Klasse) und zirka 164 Schüler à CHF 430 (3.-6. Klasse).
- 27 Ersatz von 4 Nähmaschinen für die Werkräume.
- 28 Inklusiv Sporttag, Projektwochen sowie neu eine Defizitgarantie von CHF 2'500 für Dancing-Classrooms (Projekt der 5. + 6. Klasse).
- 29 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter. Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag.
- 30 Voraussichtlich 2 Kinder gemäss Begründung unter Konto 5730.3612.00
- 31 Netto-Schülerpauschalen für ca. 234 Primarschüler.
- 32 Im Schuljahr 2020/2021 besuchen 25 Kinder aus Langendorf die Sek-P oder das Gymnasium in Solothurn.
- 33 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter. Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag.
- 34 Seit dem Schuljahr 2020/2021 belaufen sich die Schulleitungspensen auf total 240 Stellenprozente.
- 35 Pro Lehrperson ist mit durchschnittlichen Ausgaben von ca. CHF 500 zu rechnen.
- 36 Zirka 124 Schüler à CHF 550.
- 37 Gemäss ICT-Konzept der GESLOR-Schulen ist in den nächsten Jahren jährlich mit CHF 5'000 für die Anschaffung von Notebooks (5 Stk.) für die Lehrpersonen zu rechnen. Für den Ersatz von bestehenden defekten Geräten und übrigen IT-Anschaffungen CHF 5'000.



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 38 Anteil Schulaufwand für die Oberstufe und die Schulleitung aller Schulstufen anhand Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter. Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag.
- 39 Siehe Begründung unter Konto 2136.4612.00
- 40 Siehe Begründung unter Konto 2136.4612.00
- 41 Voraussichtlich 2 Kinder gemäss Begründung unter Konto 5730.3612.00
- 42 Netto-Schülerpauschalen für ca. 124 Sekundarschüler.
- 43 Spezialprojekt zum Thema "Film" CHF 1'000; übliche externe Weiterbildungen.
- 44 Klavierstimmungen, Ersatz von Material u. Instrumenten.
- 45 Budgetiert gemäss Fachbelegungen Schuljahr 2020/2021.
- 46 Gemäss Fachbelegungen Schuljahr 2020/2021.
- 47 Stapeltrockner, Tischbohrmaschine und Metallkreissäge für die Sekundarschule für total CHF 7'500; Ersatz Lehrerpulte mit Korpus CHF 3'000; Ersatz Stühle u. Tische Lehrerzimmer Schulhaus A für CHF 7'000; Büroausstattung Kindergarten Konzertsaal (Pult, Schrank, etc.) CHF 3'000; unvorhergesehener Ersatz von defekten Schülerpulten und Stühlen.
- 48 Auf die Revision der Turngeräte durch einen externen Sachverständigen kann im 2021 verzichtet werden, da die neue Doppelsporthalle erst Mitte 2021 in Betrieb genommen wird und die alte Turnhalle saniert wird. Somit sollten Ersatzanschaffungen nur in reduziertem Rahmen nötig sein.
- 49 Kleine Scheuersaugmaschine für die Schulhäuser C/D/M CHF 4'500; Einscheibenmaschine CHF 2'500; Nasssauger Taski Vacumat klein CHF 900; Ersatz von defekten Geräten u. Maschinen.
- 50 Inklusiv neue Doppeltturnhalle.
- 51 Inklusiv neue Doppeltturnhalle.
- 52 Ersatz von 2 Ballfangnetzen bei den Spielfeldern; üblicher jährlicher Unterhalt.
- 53 Anpassungen Lehrerzimmer Schulhaus A (Einbaumobiliar, Spülteke, Essgelegenheit, etc.) CHF 8'000; Bodenerneuerung Theoriezimmer Schulküche Schulhaus B CHF 8'000; Ersetzen alte Boiler Schulhäuser B, C, D und Steuerung der Boilersignale (Stromsparmassnahme) CHF 14'000; Einbau Panikschloss Schulhäuser C u. D sowie Montage elektronischer Zugang CHF 8'000; Schaffung Brunnen beim Pausenplatz der Schulhäuser C u. D CHF 12'000; Erneuerung und Erweiterung Ablagemöbel sowie Einbau von abschliessbaren Regalen in den Primarschulhäusern CHF 16'500; Nachinstallation universelle Kommunikationsverkabelung u. WLAN-Sender damit die geplanten Investitionen in die künftige Schulinformatik optimal genutzt werden können CHF 29'000; üblicher jährlicher Unterhalt.
- 54 Reparaturen und Unterhalt von defekten Beamern, Pulten, Stühlen und weiterem Mobiliar.
- 55 Service und Reparaturen von Reinigungsgeräten der Hauswartung.
- 56 Entfällt, da die Schulleitung seit dem Schuljahr 2020/2021 im Schulhaus A einquartiert ist.
- 57 HRM2-konform wird die in den Vorjahren gebildete Vorfinanzierung für den Schulhausneubau (Bilanzkonto 29300.01) über die Nutzungsdauer von 33 Jahren linear aufgelöst.
- 58 Gemäss ICT-Konzept der GESLOR-Schulen ist in den nächsten Jahren jährlich mit CHF 44'000 für die Anschaffung von Notebooks für die Lehrpersonen (8 Stk.) und Schüler der 5. Klasse (40 Stk.) zu rechnen. Für den Ersatz von bestehenden defekten Geräten und übrigen IT-Anschaffungen CHF 5'000.
- 59 Dolmetschereinsätze CHF 1000; Teamanlass Lehrpersonen PS CHF 1'000; Weihnachtsessen Lehrpersonen KG u. PS CHF 2'000; GESLOR-Apéro CHF 2'000 (turnusgemäss ist 2021 Langendorf an der Reihe); diverses.
- 60 Die Zahl der Kinder, die eine Sonderschule besuchen, steigt weiterhin jährlich an. Im Schuljahr 2020/2021 werden gemäss vorliegenden Verfügungen des Kantons 23 Kinder eine externe Sonderschule besuchen.
- 61 Voraussichtlich 3 Kinder gemäss Begründung unter Konto 5730.3612.00
- 62 Gemäss Information der Schulverwaltung besuchen im Schuljahr 2020/2021 4 Kinder aus Langendorf eine Talentförderklasse in Solothurn.
- 63 Vorgesehener Beitrag gemäss repla-Vereinbarung 2021-2024, welcher der Gemeinderat am 19.10.2020 jedoch nicht zugestimmt hat. Somit ist es möglich, dass der Beitrag jedes Jahr im Budgetprozess neu verhandelt werden kann.
- 64 Siehe Begründung unter Konto 3111.3634.00
- 65 Siehe Begründung unter Konto 3111.3634.00
- 66 Siehe Begründung unter Konto 3111.3634.00
- 67 Siehe Begründung unter Konto 3111.3634.00
- 68 Projektbezogene Ausgaben CHF 7'500; Unterhalt Geräte u. Mobiliar im Jugendtreff CHF 6'200; Werbung u. Kommunikation CHF 1'900; Jugendinfothek u. Unvorhergesehenes CHF 1'400; Einnahmen aus Beiträgen von Oberdorf u. Rüttenen an Projekte CHF 4'000.
- 69 Gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Verein Begegnungszentrum Altes Spital Solothurn.



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 70 Die Corona-Pandemie wird gemäss Einschätzung des Kantons voraussichtlich finanzielle Auswirkungen auf den Gesundheitsbereich haben. Da diese aber zum heutigen Zeitpunkt noch nicht absehbar sind, sind diese im Budget 2021 noch nicht berücksichtigt. Gemäss ASO ist mit CHF 129.65 je Einwohner zu rechnen (Vorjahr CHF 128.05).
- 71 Die Budgeteingabe der Spitex Region Solothurn basiert auf den Leistungsstunden des Jahres 2020 und den geltenden gesetzlichen und kantonalen Bestimmungen und beinhaltet somit auch die Wegpauschalen, Ausbildungsbeiträge und MiGe-Materialien. Da die zu erwartenden Leistungsstunden alleine schon um 20 Prozent zunehmen, steigt die Belastung der Gemeinde gegenüber den Ist-Zahlen des Jahres 2019 um ca. 45 Prozent.
- 72 Gemäss Empfehlung des ASO CHF 0.60 je Einwohner (Vorjahr CHF 0.40).
- 73 Aus der Fusion des Spitexvereins Langendorf/Oberdorf mit dem Spitexverein Region Solothurn besteht noch eine Gewinnausgleichsreserve von rund CHF 98'000 zugunsten der Gemeinde Langendorf. Diese soll im Jahr 2021 aufgelöst werden. Ferner ist der Restbetrag aus der Rückstellungsbildung im Jahre 2019 für die Wegpauschalen, welche gemäss Verwaltungsgerichtsentscheid für die Jahre 2016-2019 durch die Gemeinden nachträglich zu vergüten sind, ebenfalls aufzulösen. Voraussichtlich verbleiben nach heutigen Schätzungen davon CHF 27'000 zur Auflösung.
- 74 Gemäss ASO CHF 17 je Einwohner (wie Vorjahr).
- 75 Gemäss Leistungsvereinbarung (Fahrtensubvention zugunsten von bedürftigen EinwohnerInnen Langendorfs).
- 76 Gemäss den Schätzungen des ASO ist mit weiterhin steigenden Dossierzahlen zu rechnen. Pro Einwohner ist mit CHF 15.25 je Einwohner zu rechnen (Vorjahr CHF 14.65).
- 77 Gemäss ASO ist mit CHF 327.15 je Einwohner zu rechnen (Vorjahr CHF 319.15) - siehe dazu auch Begründung unter Konto 5320.3631.00.
- 78 Die Vorbereitungsgruppe Pensionierten-Treff verzichtet 2021 auf einen Gemeindebeitrag, da der Beitrag des Jahres 2020 aufgrund der Corona-Pandemie (keine Anlässe durchgeführt) noch vorhanden ist.
- 79 Gemäss ASO ist mit CHF 16.05 je Einwohner zu rechnen (Vorjahr CHF 16.00).
- 80 Entfällt, da der Mittagstisch per 1.8.2020 in die gemeindeeigenen Tagesstrukturen integriert wurde.
- 81 Entfällt, da die Spielgruppe per 1.8.2020 in die gemeindeeigenen Tagesstrukturen integriert wurde.
- 82 Entfällt, da der Schülerhort per 1.8.2020 in die gemeindeeigenen Tagesstrukturen integriert wurde.
- 83 Gemäss Budgeteingabe des Vereins Mütter- u. Vaterberatung Solothurn-Lebern.
- 84 Schätzung anhand der Anmeldungen per Startdatum 1.8.2020
- 85 Die Corona-Pandemie wird gemäss Einschätzung des Kantons voraussichtlich finanzielle Auswirkungen auf den Bereich Soziale Wohlfahrt haben. Da diese aber zum heutigen Zeitpunkt noch nicht absehbar sind, sind diese im Budget 2021 noch nicht berücksichtigt. Gemäss ASO ist für Sozialhilfezahlungen und dem Lastenausgleich gesamthaft mit CHF 339.20 je Einwohner zu rechnen (Vorjahr CHF 333.65).
- 86 Gemäss Budgeteingabe des Zweckverbandes Soziale Dienste Mittlerer u. Unterer Leberberg (ZV SDMUL).
- 87 Gemäss ASO ist wie im Vorjahr mit CHF 1.30 je Einwohner zu rechnen.
- 88 Freiwilliger Beitrag von CHF 1.50 je Einwohner (wie Vorjahr).
- 89 Auf Antrag der Verbandsgemeinde Günsberg sollen neu die Beschulungskosten der Asyl- u. Flüchtlingskinder jenen Gemeinden abgegolten werden, welche Asyl- u. Flüchtlingskinder in den Schulen haben. Diese Kosten sind nämlich in der Pauschalvergütung des Kantons an die Sozialregionen für die Unterbringung und Sozialhilfe von asylsuchenden Menschen nicht enthalten. Somit gehen die Beschulungskosten voll zu Lasten der Schulgemeinden. Da in den Verbandsgemeinden die Aufnahme von Asylsuchenden zahlenmässig stark unterschiedlich ist, sollen die Beschulungskosten künftig mittels Lastenausgleich (CHF 23 je Einwohner) innerhalb der Sozialregion ausgeglichen werden, so dass jede Gemeinde gleich an den Kosten partizipiert. Entsprechend erhalten die Verbandsgemeinden, die Asyl- u. Flüchtlingskinder beschulen, pro Kind einen Beitrag aus dem Lastenausgleich (siehe Konten 2110.4612.00, 2120.4612.00, 2136.4612.30 u. 2200.4612.00).
- 90 Zusätzlich zu den ordentlichen jährlichen Unterhaltsarbeiten in der Höhe von CHF 20'000 müssen in den nächsten 2 Jahren noch festgestellte Sicherheitsmängel - aufgrund der Kontrollen des Eidg. Starkstrominspektorates ESTI - an den Kandalabern behoben werden. Dafür werden in den Budgets 2021 u. 2022 je CHF 10'000 vorgesehen.
- 91 Durch die Gebäudealterung steigen die Unterhaltskosten.
- 92 Da der Unterhalt der bestehenden bald 25jährigen Parkuhren in der Autoeinstellhalle Ischimatt nicht mehr gewährleistet ist, müssen die beiden Münzautomaten ersetzt werden. Neu soll jedoch nur noch 1 Parkuhr montiert werden für das ganze Parkdeck. Gleichzeitig soll die Möglichkeit geschaffen werden, dass via Smartphone App beim Dorfplatz und in der Einstellhalle Ischimatt bezahlt werden kann.
- 93 Ersatz von defekten Gerätschaften und Werkzeugen.
- 94 Siehe Begründung unter Konto 3111.3634.00
- 95 Aufgrund der Corona-Pandemie und der damit zusammenhängenden stark reduzierten Reisetätigkeit der Bevölkerung sowie der seit Jahren sinkenden Auslastung wurden im 2020 keine GA-Tageskarten mehr gekauft. Da die SBB ab dem Jahr 2023 dieses Angebot streichen will, wird auf eine Weiterführung durch die Gemeinde ab sofort verzichtet.
- 96 Gemeindeanteil gemäss Budgeteingabe des Amtes für Verkehr und Tiefbau (AVT). Nicht berücksichtigt sind in der Budgetierung eventuelle Mehrkosten aufgrund von Covid-19.
- 97 Siehe Begründung unter Konto 6290.3101.00



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 98 Gemäss Budgeteingabe des Zweckverbandes Abwasserregion Solothurn-Emme (ZV ZASE).
- 99 Gemäss Budgeteingabe des Zweckverbandes ARA Bellach-Langendorf-Lommiswil.
- 100 Schätzung anhand effektiver Zahlen pro 2020.
- 101 Schätzung anhand effektivem Wasserverbrauch pro 2019.
- 102 Rechnungsausgleich
- 103 Gestaltung und Druck Entsorgungsplan.
- 104 Seit 2020 muss die Gemeinde für die Entsorgung von Altmetall CHF 25 - 50 je Tonne bezahlen. Vorher erhielt die Gemeinde noch eine kleine Entschädigung.
- 105 Bis Ende 2019 konnte die Gemeinde für Altkarton einen Erlös erzielen. Wegen fehlender Nachfrage muss die Gemeinde für die Entsorgung des Altkartons nun eine Gebühr entrichten, was in dieser Kreditposition Mehraufwände von ca. CHF 3'000 verursacht. Weiter ist ungewiss, ob die Schule im 2021 aufgrund der Covid-19 Thematik wieder Altpapiersammlungen durchführen kann. Wenn nicht, so muss das Altpapier durch ein Transportunternehmen gesammelt werden, was pro Jahr Zusatzkosten von mindestens CHF 10'000 verursachen wird.
- 106 Findet alle zwei Jahre abwechselnd mit der Sondermüllsammlung statt.
- 107 Schätzung anhand effektiver Gebühren pro 2020.
- 108 Da es für Karton keine Entschädigung mehr gibt, sinken die Einnahmen.
- 109 Rechnungsausgleich
- 110 17,5% der Grundstückgewinnsteuern auf Basis Staatssteuer - siehe dazu Konto 9101.4022.00
- 111 Siehe Begründung unter Konto 3111.3634.00
- 112 Neue Namenstafel (Erweiterung Namenbuch Gemeinschaftsgrab) ca. CHF 5'000; üblicher jährlicher Unterhalt.
- 113 Dritte und letzte Etappe zur Förderung der Natur im Siedlungsgebiet gemäss dem dreijährigen Konzept der Umweltschutzkommission. Für 2021 sind Aktivitäten mit den Schwerpunkten Amphibien, Kleinstrukturen und Hochstammbaum geplant.
- 114 Arbeiten zur Abfallbewirtschaftung wie Recherchen, Weiterbildungen, Informationen, etc.
- 115 Weiterbildung der USK bezüglich Natur und Landschafts- u. Gewässerschutz, Nachhaltigkeit sowie Sitzungsgelder der Spezialkommission Abklärung/Erarbeitung neues Abfallkonzept.
- 116 Begleitung u. Unterstützung bezüglich Massnahmen Verkehrssituation/-sicherheit.
- 117 CHF 4.90 je Einwohner
- 118 Gemäss effektiver Belastung pro 2020.
- 119 Erfolgt gemäss Netznutzungsvertrag seit 2020 durch die Regio Energie Solothurn.
- 120 Der Konzessionsvertrag mit der AEK soll so angepasst werden, dass alle Endverbraucher gleichbehandelt werden. Bisher waren Stromgrossbezüger von der Konzessionsabgabe befreit. Die Änderung des Konzessionsvertrages hat für die Gemeinde einen jährlichen Mehrertrag von ca. CHF 60'000 zur Folge.
- 121 Schätzung anhand erwarteter Betriebskosten pro 2020 und Werten aus der Elektra-Anlagenrechnung.
- 122 Beitrag der Regio Energie Solothurn während 5 Jahren für die Umstellung der Pacht des Stromnetzes.
- 123 Erfolgreiche Inkassobemühungen der Verwaltung führen zu vermehrten Verlustscheinen und damit zu steigenden Steuerabschreibungen.
- 124 Schätzung anhand der definitiven Steuerzahlen der letzten 3 Jahre mit Berücksichtigung des Corona-Effekts. D. h. aufgrund vermehrter Kurzarbeit und Arbeitslosigkeit ist zu erwarten, dass die Steuereinnahmen sinken werden. Diesem Umstand wurde mit 1,5 Prozent weniger Steuereinnahmen Rechnung getragen.
- 125 Die Quellensteuern unterliegen grossen Schwankungen und sind daher schwer abschätzbar. Aufgrund der vorliegenden ersten beiden Quartale 2020 gehen wir von einem Rückgang gegenüber 2019 und 2020 aus.
- 126 Schätzung anhand der effektiven Steuerzahlen der letzten 3 Jahre unter Berücksichtigung der Mindererträge aufgrund der STAF2020 sowie dem Corona-Effekt.
- 127 Zirka 215 Hunde à CHF 40.
- 128 Die Grundstückgewinnsteuern sind praktisch nicht abschätzbar und unterliegen grossen Schwankungen. Als Berechnungsbasis wurde der Durchschnitt der Jahre 2017-2019 verwendet.
- 129 Zirka 215 Hunde à CHF 120.
- 130 Nach dem der Steuerkraftindex von Langendorf in den letzten beiden Jahren gestiegen ist, ist er im Gemeindevergleich gegenüber dem Vorjahr nun von 97,45% auf 92,47% gesunken. Dies hat zur Folge, dass die kantonale Unterstützung im Disparitätenausgleich steigt.
- 131 Gegenüber dem Jahr 2020 ändert der Beitrag im sozio-demografischen Lastenausgleich nicht wesentlich. Dieser Bereich beinhaltet die verstärkt auftretenden A-Faktoren wie: Arbeitslosigkeit, Ausländer, Arme, Alleinerziehende, Ältere. Diese Faktoren verursachen zusätzliche Kosten.



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 132 Unter diesem Konto werden Beiträge für den arbeitsmarktlichen Lasten- sowie Härtefallausgleich STAF2020 ausgewiesen. Langendorf erhält einen arbeitsmarktlichen Ausgleich. D. h. Langendorf hat im Vergleich zur Bevölkerung eine unterdurchschnittliche Anzahl Arbeitsplätze und juristische Steuerzahler.
- 133 Aufgrund der Investitionstätigkeit in das Bauvorhaben "Schulraumerweiterung" steigt der Kapitalbedarf der Gemeinde. Obschon die Verschuldung kontinuierlich steigt, wird der Zinsaufwand sinken. Dies als Folge des historisch tiefen Zinsumfeldes.
- 134 Gemäss bestehenden Mietverträgen.
- 135 Schätzung anhang effektiver Rückverteilung pro 2018.
- 136 Auflösung der Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Bilanzkonto 29600.01), welche beim Übergang von HRM1 zu HRM2 gemäss den Vorgaben des AGem gebildet werden musste. Die Auflösung hat linear über 5 Jahre zu erfolgen (2021-2025).



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>22'174'600.00</b>		<b>21'304'100.00</b>		<b>21'194'359.64</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>8'631'500.00</b>		<b>8'324'000.00</b>		<b>8'157'979.00</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>241'600.00</b>		<b>234'600.00</b>		<b>226'272.75</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	189'600.00		182'600.00		174'233.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	52'000.00		52'000.00		52'039.75	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>1'910'200.00</b>		<b>1'739'800.00</b>		<b>1'615'880.50</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'910'200.00		1'739'800.00		1'615'880.50	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>4'978'000.00</b>		<b>4'917'500.00</b>		<b>4'911'767.45</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	4'978'000.00		4'917'500.00		4'911'767.45	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'412'500.00</b>		<b>1'342'800.00</b>		<b>1'310'196.65</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	523'000.00		501'500.00		492'434.65	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	823'000.00		779'500.00		756'220.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	52'000.00		48'000.00		48'259.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'500.00		13'800.00		13'282.35	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>					<b>21'074.55</b>	
3064	Überbrückungsrenten					21'074.55	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>89'200.00</b>		<b>89'300.00</b>		<b>72'787.10</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	80'500.00		80'600.00		67'573.00	
3099	Übriger Personalaufwand	8'700.00		8'700.00		5'214.10	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'613'000.00</b>		<b>2'762'100.00</b>		<b>2'545'445.94</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>412'200.00</b>		<b>458'700.00</b>		<b>388'688.54</b>	
3100	Büromaterial	48'300.00		52'100.00		43'798.55	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	110'700.00		163'700.00		150'752.58	
3102	Drucksachen, Publikationen	23'500.00		20'000.00		13'896.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	6'800.00		8'300.00		5'964.15	
3104	Lehrmittel	173'000.00		176'600.00		161'895.06	
3105	Lebensmittel	24'900.00		21'000.00		12'254.90	
3106	Medizinisches Material	500.00		1'000.00		126.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	24'500.00		16'000.00			
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>176'000.00</b>		<b>196'800.00</b>		<b>192'394.68</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	51'800.00		64'800.00		79'589.90	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'400.00		59'800.00		49'132.58	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'800.00		20'700.00		14'448.20	
3113	Hardware	63'000.00		42'000.00		41'966.95	
3118	Immateriellen Anlagen	3'000.00		3'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	3'000.00		6'500.00		7'257.05	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>295'000.00</b>		<b>300'500.00</b>		<b>279'700.80</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	295'000.00		300'500.00		279'700.80	



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>676'800.00</b>		<b>681'100.00</b>		<b>653'885.52</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	489'600.00		486'000.00		446'427.07	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	7'000.00		6'000.00		4'170.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	103'500.00		114'000.00		136'153.00	
3134	Sachversicherungsprämien	59'000.00		58'400.00		51'418.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	11'300.00		11'000.00		10'132.50	
3137	Steuern und Abgaben	6'400.00		5'700.00		5'584.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>522'500.00</b>		<b>609'000.00</b>		<b>551'154.34</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	51'000.00		48'000.00		38'646.30	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	101'500.00		121'500.00		77'168.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	2'000.00		2'000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	118'000.00		128'000.00		88'113.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	250'000.00		309'500.00		347'225.69	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>228'600.00</b>		<b>227'100.00</b>		<b>204'752.21</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	4'400.00		4'900.00		835.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	105'800.00		96'300.00		81'007.10	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'400.00		16'400.00		12'989.56	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	108'000.00		109'500.00		109'920.00	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>55'700.00</b>		<b>62'600.00</b>		<b>47'112.00</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	52'700.00		41'300.00		26'277.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		21'300.00		20'835.00	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>93'600.00</b>		<b>98'100.00</b>		<b>82'768.00</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	28'600.00		29'200.00		27'912.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	65'000.00		68'900.00		54'855.25	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>100'000.00</b>		<b>90'000.00</b>		<b>116'296.92</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					16'850.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	100'000.00		90'000.00		99'446.92	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>52'600.00</b>		<b>38'200.00</b>		<b>28'692.93</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	52'600.00		38'200.00		28'692.93	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'465'000.00</b>		<b>1'170'700.00</b>		<b>961'450.00</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>1'374'500.00</b>		<b>1'077'600.00</b>		<b>873'073.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'374'500.00		1'077'600.00		873'073.00	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>90'500.00</b>		<b>93'100.00</b>		<b>88'377.00</b>	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	90'500.00		93'100.00		88'377.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>130'000.00</b>		<b>205'800.00</b>		<b>122'972.60</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>65'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>62'975.32</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					4.07	



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	65'000.00		100'000.00		62'971.25	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>20'000.00</b>		<b>60'800.00</b>		<b>12'103.78</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'000.00		45'000.00			
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00		3'000.00		2'882.58	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	11'000.00		12'800.00		9'221.20	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>45'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>47'893.50</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	45'000.00		45'000.00		47'893.50	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>					<b>803.27</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>					<b>803.27</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					803.27	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>7'453'000.00</b>		<b>7'054'500.00</b>		<b>6'901'073.10</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'344'100.00</b>		<b>2'243'200.00</b>		<b>2'135'902.30</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	542'400.00		563'700.00		490'924.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'801'700.00		1'679'500.00		1'644'977.55	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>5'100'700.00</b>		<b>4'802'600.00</b>		<b>4'759'775.80</b>	
3631	Beiträge an Kanton	1'571'600.00		1'516'500.00		1'384'572.75	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'343'500.00		2'274'900.00		2'347'685.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	36'000.00		36'500.00		31'588.40	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'148'300.00		973'400.00		994'648.55	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'300.00		1'300.00		1'280.70	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>8'200.00</b>		<b>8'700.00</b>		<b>5'395.00</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	8'200.00		8'700.00		5'395.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>600'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>600'000.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					600'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'882'100.00</b>		<b>1'787'000.00</b>		<b>1'904'635.73</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>172'000.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>177'975.00</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	172'000.00		165'000.00		177'975.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>438'400.00</b>		<b>417'900.00</b>		<b>543'148.93</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	438'400.00		417'900.00		543'148.93	
<b>394</b>	<b>Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>3'200.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'627.25</b>	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	3'200.00		6'900.00		6'627.25	



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Konto Sachgruppengliederung ER		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>1'268'500.00</b>		<b>1'197'200.00</b>		<b>1'176'884.55</b>	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'268'500.00		1'197'200.00		1'176'884.55	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>21'884'500.00</b>		<b>21'403'700.00</b>		<b>21'251'204.12</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>12'260'800.00</b>		<b>12'675'200.00</b>		<b>12'552'811.60</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>11'780'000.00</b>		<b>11'987'000.00</b>		<b>11'952'547.40</b>
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		11'230'000.00		11'312'000.00		11'243'767.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		550'000.00		675'000.00		708'779.70
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>365'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>485'655.15</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		365'000.00		550'000.00		485'655.15
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>90'000.00</b>		<b>113'000.00</b>		<b>89'114.60</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		90'000.00		113'000.00		89'114.60
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>25'800.00</b>		<b>25'200.00</b>		<b>25'494.45</b>
4033	Hundesteuern		25'800.00		25'200.00		25'494.45
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>170'500.00</b>		<b>114'500.00</b>		<b>114'284.10</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>170'500.00</b>		<b>114'500.00</b>		<b>114'284.10</b>
4120	Konzessionen		170'500.00		114'500.00		114'284.10
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'882'200.00</b>		<b>1'843'700.00</b>		<b>1'738'494.19</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>158'259.05</b>
4200	Ersatzabgaben		150'000.00		150'000.00		158'259.05
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>54'800.00</b>		<b>51'500.00</b>		<b>57'219.70</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		54'800.00		51'500.00		57'219.70
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>93'600.00</b>		<b>101'600.00</b>		<b>99'471.00</b>
4230	Schulgelder		92'000.00		100'000.00		97'167.00
4231	Kursgelder		1'600.00		1'600.00		2'304.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'296'000.00</b>		<b>1'196'200.00</b>		<b>1'104'423.15</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'296'000.00		1'196'200.00		1'104'423.15
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>24'100.00</b>		<b>81'600.00</b>		<b>77'442.39</b>
4250	Verkäufe		24'100.00		81'600.00		77'442.39
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</b>		<b>263'200.00</b>		<b>262'300.00</b>		<b>240'598.90</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		263'200.00		262'300.00		240'598.90
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>1'080.00</b>



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Konto Sachgruppengliederung ER		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270	Bussen		500.00		500.00		1'080.00
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>200.00</b>				
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>		<b>200.00</b>				
4390	Übriger Ertrag		200.00				
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>271'900.00</b>		<b>268'400.00</b>		<b>279'256.95</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>88'059.30</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'000.00		60'000.00		88'059.30
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>31'500.00</b>		<b>23'000.00</b>		<b>14'790.00</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		31'500.00		23'000.00		14'790.00
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>8'700.00</b>		<b>8'700.00</b>		<b>12'550.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		8'700.00		8'700.00		12'550.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>171'700.00</b>		<b>176'700.00</b>		<b>163'857.65</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		171'700.00		176'700.00		163'857.65
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>108'500.00</b>		<b>83'300.00</b>		<b>48'523.00</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>108'500.00</b>		<b>83'300.00</b>		<b>48'523.00</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		108'500.00		83'300.00		48'523.00
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>5'108'300.00</b>		<b>4'498'300.00</b>		<b>4'613'198.55</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>2'827'400.00</b>		<b>2'586'200.00</b>		<b>2'618'490.85</b>
4611	Entschädigungen von Kanton		43'400.00		40'700.00		41'102.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'784'000.00		2'545'500.00		2'577'387.95
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>382'300.00</b>		<b>103'400.00</b>		<b>220'800.00</b>
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		382'300.00		103'400.00		220'800.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'895'100.00</b>		<b>1'800'600.00</b>		<b>1'765'909.85</b>
4630	Beiträge vom Bund		10'000.00		5'000.00		11'877.00
4631	Beiträge von Kanton		1'706'600.00		1'739'100.00		1'734'845.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		7'000.00		3'529.50
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		34'000.00		34'000.00		
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		140'500.00		15'500.00		15'658.35
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>3'500.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>7'997.85</b>
4699	Rückverteilungen		3'500.00		8'100.00		7'997.85
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>200'000.00</b>		<b>133'300.00</b>		



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>200'000.00</b>		<b>133'300.00</b>		
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		150'000.00		133'300.00		
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		50'000.00				
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'882'100.00</b>		<b>1'787'000.00</b>		<b>1'904'635.73</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>172'000.00</b>		<b>165'000.00</b>		<b>177'975.00</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		172'000.00		165'000.00		177'975.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>438'400.00</b>		<b>417'900.00</b>		<b>543'148.93</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		438'400.00		417'900.00		543'148.93
<b>494</b>	<b>Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>3'200.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>6'627.25</b>
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		3'200.00		6'900.00		6'627.25
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>1'268'500.00</b>		<b>1'197'200.00</b>		<b>1'176'884.55</b>
4990	Übrige interne Verrechnungen		1'268'500.00		1'197'200.00		1'176'884.55
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>290'100.00</b>	<b>99'600.00</b>		<b>56'844.48</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>290'100.00</b>	<b>99'600.00</b>		<b>56'844.48</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)</b>		<b>290'100.00</b>	<b>99'600.00</b>		<b>56'844.48</b>	
9000	Ertragsüberschuss			99'600.00		56'844.48	
9001	Aufwandüberschuss		290'100.00				
	<b>Total</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'251'204.12</b>	<b>21'251'204.12</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>22'174'600.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'403'700.00</b>	<b>21'251'204.12</b>	<b>21'251'204.12</b>

# **Investitionsrechnung**

## 6. Investitionsrechnung (Zusammenzug)

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		J-Rechnung 2019	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>98'677.15</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		98'677.15
<b>1 Öffent. Ordnung/Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>76'846.70</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		76'846.70
<b>2 Bildung</b>	<b>264'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>211'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'274'090.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		264'000.00		211'000.00		3'274'090.00
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>4 Gesundheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>6 Verkehr</b>	<b>618'000.00</b>	<b>234'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>292'331.65</b>	<b>3'556.15</b>
Nettoergebnis		384'000.00		0.00		288'775.50
<b>7 Umweltschutz/Raumordnung</b>	<b>653'000.00</b>	<b>343'000.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>177'178.55</b>	<b>60'987.50</b>
Nettoergebnis		310'000.00		122'000.00		116'191.05
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>105'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>146'226.70</b>	<b>48'731.50</b>
Nettoergebnis		75'000.00	50'000.00			97'495.20
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'640'000.00</b>	<b>607'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>267'000.00</b>	<b>4'065'350.75</b>	<b>113'275.15</b>
<b>Einnahmenüberschuss</b>						
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>1'033'000.00</b>		<b>283'000.00</b>		<b>3'952'075.60</b>
<b>Total</b>	<b>1'640'000.00</b>	<b>1'640'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>4'065'350.75</b>	<b>4'065'350.75</b>

## 6.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2-stufig

Sachgruppen		Budget 2021	Budget 2020	J-Rechnung 2019
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	1'640'000.00	495'000.00	4'023'180.50
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	17'183.60
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	55'000.00	24'986.65
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'640'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>4'065'350.75</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	607'000.00	267'000.00	113'275.15
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
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>607'000.00</b>	<b>267'000.00</b>	<b>113'275.15</b>
<b>Investitionen</b>				
	Total Investitionsausgaben	1'640'000.00	550'000.00	4'065'350.75
	Total Investitionseinnahmen	607'000.00	267'000.00	113'275.15
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-1'033'000.00</b>	<b>-283'000.00</b>	<b>-3'952'075.60</b>



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>					<b>98'677.15</b>	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>					<b>98'677.15</b>	
<b>0291</b>	<b>Gemeindehaus/Stadthaus</b>					<b>98'677.15</b>	
0291.5040.01	Umbau/Sanierung Arztpraxen 2. OG Gemeindehaus					98'677.15	
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>			<b>172'000.00</b>	<b>172'000.00</b>	<b>76'846.70</b>	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>					<b>76'846.70</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>					<b>76'846.70</b>	
1500.5030.00	Zusatzhydrant Schulanlage					51'860.05	
1500.5620.17	Beiträge an Bürgergemeinde für Erweiterung/Erneuerung Wassernetz (Löschwasseranteil) pro 2017					24'986.65	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>			<b>172'000.00</b>	<b>172'000.00</b>		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>			<b>172'000.00</b>	<b>172'000.00</b>		
1620.5040.00	Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum			172'000.00			
1620.6300.00	Beitrag Bund an Rückbau Orts-KP				36'000.00		
1620.6320.00	Entnahme aus Ersatzabgaben für Schutzraumbauten für Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum				136'000.00		
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>264'000.00</b>		<b>211'000.00</b>		<b>3'274'090.00</b>	
<b>21</b>	<b>Volksschule</b>	<b>264'000.00</b>		<b>211'000.00</b>		<b>3'274'090.00</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>264'000.00</b>		<b>211'000.00</b>		<b>3'274'090.00</b>	
2170.5040.01	Sanierung Schulhaus A pro 2017					23'586.70	
2170.5040.02	Sanierung Schulhaus B pro 2017					10'299.90	
2170.5040.03	Sanierung Treppenanlage Schulareal			144'000.00			
2170.5040.04	Sanierung Elektro-/Wasserverteilung Schulhaus B	1	110'000.00				
2170.5040.05	Sanierung Dach Kindergarten Weihermatt	2	80'000.00				
2170.5040.20	Realisierung Schulraumerweiterung 2018 - 2022					3'197'163.80	
2170.5060.02	Ersatz Schulmobiliar	3	42'000.00	42'000.00		43'039.60	
2170.5060.03	Transportfahrzeug Hauswartzdienst			25'000.00			
2170.5060.04	Aufsitzkehrmaschine für Schulareal	4	32'000.00				
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>618'000.00</b>	<b>234'000.00</b>			<b>292'331.65</b>	<b>3'556.15</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>618'000.00</b>	<b>234'000.00</b>			<b>292'331.65</b>	<b>3'556.15</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>618'000.00</b>	<b>234'000.00</b>			<b>87'914.70</b>	<b>3'556.15</b>
6150.5010.24	Massnahmen Verkehrssicherheit	5	46'000.00				
6150.5010.28	Sanierung Rohranlagen Strassenbeleuchtung im Zusammenhang mit Projekt FttX					14'334.30	
6150.5010.29	Sanierung Grünernstrasse					6'252.30	
6150.5010.30	Sanierung Strassenbeleuchtung Grünernstrasse					67'328.10	

**6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)**

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.31	Erschliessung Heissackerweg Nord	6	317'000.00				
6150.5010.32	Sanierung u. Erweiterung Strassen- beleuchtung Heissackerweg Nord	7	11'000.00				
6150.5010.36	Ausbau Grünernstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünernstrasse 7)	8	204'000.00				
6150.5010.37	Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost	9	40'000.00				
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge Heissackerweg Nord	10					142'000.00
6150.6371.01	Grundeigentümerbeiträge Grünernstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünernstrasse 7)	11					92'000.00
6150.6371.88	Übrige Perimeterbeiträge						3'556.15
<b>6153</b>	<b>Werkhof</b>						<b>204'416.95</b>
6153.5060.03	Ersatz Kommunalfahrzeug Meili VM7000						204'416.95
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>		<b>653'000.00</b>	<b>343'000.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>177'178.55</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		<b>593'000.00</b>	<b>343'000.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>159'994.95</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>		<b>593'000.00</b>	<b>343'000.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>45'000.00</b>	<b>159'994.95</b>
7201.5032.01	Kanalisation Rüttenenstrasse Ost						104'223.35
7201.5032.03	Sanierung Kanalisation Erlimatt						11'883.30
7201.5032.04	Meteowasserleitung Heissacker Nord	12	372'000.00		30'000.00		9'090.10
7201.5032.05	Erschliessung Kanalisation Heissackerweg Nord	13	93'000.00				
7201.5032.06	Kanalisationsanschluss u. -leitung Schützenhaus	14	58'000.00				
7201.5032.19	Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2019						34'798.20
7201.5032.20	Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2020				82'000.00		
7201.5032.21	Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2021	15	70'000.00				
7201.5620.00	Steuerungersatz ZV ARA Bellach-Lommiswil-Langendorf				55'000.00		
7201.6370.19	Anschlussgebühren Abwasser pro 2019						60'987.50
7201.6370.20	Anschlussgebühren Abwasser pro 2020					45'000.00	
7201.6370.21	Anschlussgebühren Abwasser pro 2021	16		50'000.00			
7201.6371.01	Erschliessungsbeiträge Heissackerweg Nord	17		42'000.00			
7201.6371.02	Erschliessungsbeiträge Meteowasserleitung Heissacker Nord	18		251'000.00			
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>		<b>60'000.00</b>				
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>60'000.00</b>				
7410.5020.00	Sanierung Wildbach	19	60'000.00				
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>						<b>17'183.60</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung (allgemein)</b>						<b>17'183.60</b>
7900.5290.00	Totalrevision Ortsplanung						17'183.60
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>105'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	<b>146'226.70</b>
							<b>48'731.50</b>



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>105'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	<b>146'226.70</b>	<b>48'731.50</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>	<b>105'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		<b>50'000.00</b>	<b>146'226.70</b>	<b>48'731.50</b>
8710.5034.00	Sanierung Kabelverteilkabinen					34'796.30	
8710.5034.10	Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich des Sekundärnetzes					420.50	
8710.5034.12	Sanierung Rohranlagen Sekundärnetz im Zusammenhang mit Projekt FttX					12'314.30	
8710.5034.13	Sanierung Sekundärnetz Grünenstrasse					98'695.60	
8710.5034.16	Sanierung u. Erweiterung Sekundärnetz Heissackerweg Nord	20	35'000.00				
8710.5034.17	Sanierung Sekundärnetz Rüttenenstrasse Ost	21	70'000.00				
8710.6370.19	Anschlussgebühren Elektra pro 2019						48'731.50
8710.6370.20	Anschlussgebühren Elektra pro 2020				50'000.00		
8710.6370.21	Anschlussgebühren Elektra pro 2021	22	30'000.00				
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>1'033'000.00</b>		<b>283'000.00</b>		<b>3'952'075.60</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>1'033'000.00</b>		<b>283'000.00</b>		<b>3'952'075.60</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'033'000.00</b>		<b>283'000.00</b>		<b>3'952'075.60</b>
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		783'000.00		161'000.00		3'853'068.15
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung SF		250'000.00		122'000.00		99'007.45
	<b>Total</b>		<b>1'640'000.00</b>	<b>1'640'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>4'065'350.75</b>
	<b>Gesamttotal</b>		<b>1'640'000.00</b>	<b>1'640'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>4'065'350.75</b>



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

#### Erläuterungen:

- 1 Gemäss Empfehlungsschreiben der Securon AG ist aus Betriebssicherheits- und Gesundheitsschutzgründen die alte Elektro-Hauptverteilung im Untergeschoss zu ersetzen. Auch die Wasserverteilung muss im Zusammenhang mit der Schulraumerweiterung neu gelöst werden. Die Kosten werden auf CHF 110'000 geschätzt.
- 2 Beim 28-jährigen Kindergarten Weihermatt ist das Dach undicht geworden und muss saniert werden.
- 3 Sechste und letzte Tranche des Verpflichtungskredites für die Ersatzbeschaffung von Schulmobiliar für 2 Schulzimmer.
- 4 Die Reinigung der Verkehrswege auf dem Schulareal erfolgt seit Jahren durch den Werkhof unter Einsatz der gemeindeeigenen Strassenwischmaschine. Alle weiteren Plätze und Nebenwege muss durch den Hauswartdienst von Hand gewischt werden. Mit einer Aufsitzkehrmaschine kann die Reinigung viel speditiver und zeitsparender gemacht werden.
- 5 Für die Umsetzung der vom Gemeinderat beschlossenen Verkehrssicherheitsmassnahmen für die Jahre 2020 und 2021 in der Höhe von total CHF 146'000 bestehen aus den Jahren 2017 u. 2018 bereits bewilligte Kredite von CHF 100'000. Damit alle geplanten Massnahmen umgesetzt werden können, ist ein zusätzlicher Kreditbetrag von CHF 46'000 nötig. Weitere Kreditbegehren von rund 113'000 sind für die Jahre 2022 u. 2023 angedacht. Mit dem Kreditbetrag von CHF 146'000 (2 x 100'00 u. 1 x 46'000) sollen folgende Massnahmen umgesetzt werden: Markierungen Grünerstrasse, Stöcklimattstrasse, Heimlisbergstrasse, Knoten Erlimattweg; Umgestaltung resp. Trottoirbau Heimlisberg-/Konzerthallenstrasse, Dorfplatz.
- 6 Seit der Ortsplanungsrevision aus dem Jahre 2000 steht die Gemeinde in der Pflicht zur Erschliessung des Gebietes Heissackerweg Nord. Da die Grundeigentümer nun das Bauland abparzellieren wollen, muss die Erschliessung erfolgen. Vorgängig ist jedoch ein öffentliches Beitragsverfahren durchzuführen. Gemäss Kostenvoranschlag ist für den Ausbau der bestehenden Strasse sowie der Erweiterung mit einem Betrag von CHF 317'000 zu rechnen. Für die öffentliche Beleuchtung beträgt die Kostenschätzung CHF 11'000; für die Kanalisation besteht ein Kostenvoranschlag von CHF 93'000 und für die Erweiterung des Elektra-Sekundärnetzes beträgt die Schätzung CHF 35'000.
- 7 Siehe Begründung unter Konto 6150.5010.31
- 8 Mit dem Ausbau der Grünerstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünerstrasse 7) wird erstmalig eine Foundationsschicht auf der ganzen Strassenbreite erstellt, bevor dann die Tragschicht eingebaut wird. Auch ist die Strassenentwässerung vorgesehen mit dem Neubau von zwei Einlaufschächten. Für das Vorhaben ist vorgängig ein öffentliches Beitragsverfahren notwendig. Das Bauprojekt soll gleichzeitig mit der Behebung der Meteowasserproblematik Heissacker Nord umgesetzt werden.
- 9 Im Zusammenhang mit dem Agglomerationsprogramm 2te Generation (Langsamverkehr und Schulwegsicherung Rüttenenstrasse Ost) ist es sinnvoll, wenn die Gemeinde gleichzeitig in diesem Bereich die Strassenbeleuchtung und das Elektra-Sekundärnetz saniert.
- 10 Da noch kein provisorischer Beitragsplan vorliegt ist die Höhe des Beitragssatzes noch unklar. Vorsichtshalber wurden 50 Prozent eingesetzt.
- 11 Gemäss Beschluss des Gemeinderates vom 17.8.2020 ist vorgesehen, dass sich die Grundeigentümer an den Strassenausbaukosten in der Höhe von 50 Prozent beteiligen. Vorgängig ist aber noch ein öffentliches Beitragsverfahren durchzuführen.
- 12 Erstellung der öffentlichen Regenwasserkanalisation und die Verlegung der öffentlichen Mischwasserkanalisation gemäss GEP sowie die private Mischwasserkanalisation von Liegenschaften.
- 13 Siehe Begründung unter Konto 6150.5010.31
- 14 Im Zusammenhang mit der Sanierung der Wasserschutzzone Brüggmoos der Bürgergemeinde hat der Kanton Konfliktpunkte festgestellt und Auflagen erlassen. Aus diesem Grunde muss das Abwasser des Schützenhauses an die öffentliche Kanalisation angeschlossen werden - heute besteht noch ein Gülleloch. Gemäss Kostenvoranschlag ist für die Leitungen und den Kanalisationsanschluss mit einem Betrag von CHF 58'000 zu rechnen.
- 15 Aufgrund der Erkenntnisse aus den neuen Zustandsaufnahmen sollen 2021 Sanierungsarbeiten der Dringlichkeitsstufe 2 (Kanal beschädigt = Muffen im Scheitel ausgebrochen, Löcher/Risse im Scheitel, Sohle leicht bis stark ausgewaschen; Kanal verliert bei Vollast Wasser) ausgeführt werden. Die für 2021 geplanten Arbeiten betreffen Abschnitte in der Allmendstrasse, Bährenackerweg, Bündtenweg, Föhrenstrasse, Haselweg, Ribiackerweg u. Steinackerweg.
- 16 Grobe Schätzung anhand der Bautätigkeit in der Gemeinde.
- 17 Da noch kein provisorischer Beitragsplan vorliegt ist die Höhe des Beitragssatzes noch unklar. Vorsichtshalber wurden 50 Prozent eingesetzt.
- 18 Da noch kein provisorischer Beitragsplan vorliegt ist die Höhe des Beitragssatzes noch unklar. Denkbar ist hier auch die Anwendung eines Mischsatzes.
- 19 Die Bachkontrolle des Amtes für Umwelt hat ergeben, dass die Uferverbauung am Wildbach auf der Höhe Kronmattstrasse erhebliche Sicherheitsmängel aufweist und ein Abrutschen der Böschung sowie eine Staugefahr bei Hochwasser besteht. Gemäss Kostenschätzung ist für die Ufersanierung ein Betrag von CHF 60'000 nötig. Vom AfU wurde eine kleine Kostenbeteiligung in Aussicht gestellt.
- 20 Siehe Begründung unter Konto 6150.5010.31
- 21 Siehe Begründung unter Konto 6150.5010.37
- 22 Grobe Schätzung anhand der Bautätigkeit in der Gemeinde.



## 6.3 Investitionsrechnung (Gesamt)

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'640'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>4'065'350.75</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1'640'000.00</b>		<b>495'000.00</b>		<b>4'023'180.50</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>618'000.00</b>				<b>87'914.70</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	618'000.00				87'914.70	
<b>502</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>60'000.00</b>					
5020	Wasserbau	60'000.00					
<b>503</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>698'000.00</b>		<b>112'000.00</b>		<b>358'081.70</b>	
5030	Tiefbauten allgemein					51'860.05	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	593'000.00		112'000.00		159'994.95	
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk	105'000.00				146'226.70	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>190'000.00</b>		<b>316'000.00</b>		<b>3'329'727.55</b>	
5040	Hochbauten allgemein	190'000.00		316'000.00		3'329'727.55	
<b>506</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>74'000.00</b>		<b>67'000.00</b>		<b>247'456.55</b>	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	74'000.00		67'000.00		247'456.55	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>					<b>17'183.60</b>	
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>					<b>17'183.60</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					17'183.60	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>			<b>55'000.00</b>		<b>24'986.65</b>	
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Zweckverbände</b>			<b>55'000.00</b>		<b>24'986.65</b>	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			55'000.00		24'986.65	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>1'640'000.00</b>		<b>550'000.00</b>		<b>4'065'350.75</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>607'000.00</b>		<b>267'000.00</b>		<b>113'275.15</b>
<b>630</b>	<b>Bund</b>				<b>36'000.00</b>		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				36'000.00		
<b>632</b>	<b>Gemeinden und Zweckverbände</b>				<b>136'000.00</b>		
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				136'000.00		
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>607'000.00</b>		<b>95'000.00</b>		<b>113'275.15</b>
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		80'000.00		95'000.00		109'719.00
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		527'000.00				3'556.15
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>1'033'000.00</b>		<b>283'000.00</b>		<b>3'952'075.60</b>
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>		<b>1'033'000.00</b>		<b>283'000.00</b>		<b>3'952'075.60</b>



# **Anhang zum Budget**

## 7. Berechnung Werterhalt Abwasserbeseitigung

Anlagekategorie (gemäss RRB 2015/1021)	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Netto-Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirt- schaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibungen	abzüglich vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
	CHF	CHF	CHF	%	CHF	CHF	CHF
Kanäle ZASE	27'702'000.00	0.00	27'702'000.00	0.3125	86'500.00	95'700.00	-9'200.00
Sonderbauwerke ZASE	0.00	0.00	0.00	0.5000	0.00	0.00	0.00
Kläranlage ZASE	0.00	0.00	0.00	0.7500	0.00	0.00	0.00
<i>Subtotal</i>	<i>27'702'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>27'702'000.00</i>		<i>86'500.00</i>	<i>95'700.00</i>	<i>-9'200.00</i>
Kanäle ZA Bellach	664'000.00	0.00	664'000.00	0.3125	2'075.00	0.00	2'075.00
Sonderbauwerke ZA Bellach	0.00	0.00	0.00	0.5000	0.00	0.00	0.00
Kläranlage ZA Bellach	1'581'000.00	0.00	1'581'000.00	0.7500	11'857.50	0.00	11'857.50
<i>Subtotal</i>	<i>2'245'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'245'000.00</i>		<i>13'932.50</i>	<i>0.00</i>	<i>13'932.50</i>
<b>Total</b>	<b>29'947'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29'947'000.00</b>		<b>100'432.50</b>	<b>95'700.00</b>	<b>4'732.50</b>

## 8. Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaff.-wert	Buchwert	abschreibungswirksamer		Abschreibungs-satz	Abschrei-bung 2020	Plan-Wert 31.12.2020	abschreibungswirksamer		Anschaff.-wert für Abschrei-bung 2021	Abschrei-bungssatz	Abschrei-bung 2021 (gerundet)	Plan-Wert 31.12.2021
		01.01.2020	01.01.2020	Zuwachs	Abgang				Zuwachs	Abgang				
		CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	CHF
<b>HRM1:</b>														
0291.3300.25	Gemeindehaus / GB 657	400'000.00	240'000.00	-	-	10.00	40'000.00	200'000.00			400'000.00	10.00	40'000.00	160'000.00
2170.3300.25	Schulanlage / GB 721	2'105'000.00	1'263'000.00	-	-	10.00	210'500.00	1'052'500.00			2'105'000.00	10.00	210'500.00	842'000.00
3221.3300.25	Konzertsaal / GB 1620	530'000.00	318'000.00	-	-	10.00	53'000.00	265'000.00			530'000.00	10.00	53'000.00	212'000.00
6150.3300.25	Gemeindestrassen	2'150'000.00	1'290'000.00	-	-	10.00	215'000.00	1'075'000.00			2'150'000.00	10.00	215'000.00	860'000.00
6153.3300.25	Werkhof / GB 547	680'000.00	408'000.00	-	-	10.00	68'000.00	340'000.00			680'000.00	10.00	68'000.00	272'000.00
7201.3300.25	SF Abwasserbeseitigung (Kanalisation)	785'000.00	471'000.00	-	-	10.00	78'500.00	392'500.00			785'000.00	10.00	78'500.00	314'000.00
7301.3300.25	SF Abfallbeseitigung (Entsorgungsstelle)	90'000.00	54'000.00	-	-	10.00	9'000.00	45'000.00			90'000.00	10.00	9'000.00	36'000.00
8710.3300.25	Elektrizitätsversorgung	930'000.00	558'000.00	-	-	10.00	93'000.00	465'000.00			930'000.00	10.00	93'000.00	372'000.00
-	Div. Vermögenswerte VV	243'445.00	243'445.00	-	-	-	-	243'445.00			243'445.00	-	-	243'445.00
<b>Total HRM1</b>		<b>7'913'445.00</b>	<b>4'845'445.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>767'000.00</b>	<b>4'078'445.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7'913'445.00</b>		<b>767'000.00</b>	<b>3'311'445.00</b>
<b>HRM2:</b>														
0291.3300.00	Gemeindehaus / GB 657	159'982.20	153'276.20	-	-	3.03	4'800.00	148'476.20	-	-	159'982.20	3.03	4'800.00	143'676.20
1500.3300.00	Ersatzbeschaffung TLF (Spez.-Fahrzeug)	311'198.25	269'704.25	-	-	6.67	20'800.00	248'904.25	-	-	311'198.25	6.67	20'800.00	228'104.25
1500.3660.00	Beitrag an BGL (Löschwasserreserve)	146'938.20	137'825.20	50'000.00	-	2.00	3'900.00	183'925.20	50'000.00	-	246'938.20	2.00	4'900.00	229'025.20
2170.3300.00	Anschaffungen Schulmobiliar	193'881.20	134'008.20	542'000.00	-	12.50	92'000.00	584'008.20	242'000.00	-	977'881.20	12.50	122'200.00	703'808.20
2170.3300.00	Schulraumerweiterung (Anlagen im Bau)	4'369'843.30	4'369'843.30	4'500'000.00	2'950'000.00	-	-	5'919'843.30	3'000'000.00	7'060'000.00	1'859'843.30	-	-	1'859'843.30
2170.3300.00	Neubau Schulhaus M	-	-	5'000'000.00	-	3.03	151'500.00	4'848'500.00	-	-	5'000'000.00	3.03	151'500.00	4'697'000.00
2170.3300.00	Neubau Doppelsporthalle E	-	-	-	-	3.03	-	-	6'860'000.00	-	6'860'000.00	3.03	207'900.00	6'652'100.00
2170.3300.00	Sanierungen Schulliegenschaften	128'842.00	123'426.00	260'000.00	-	3.03	11'800.00	371'626.00	190'000.00	-	578'842.00	3.03	17'500.00	544'126.00
2170.3300.00	Fahrzeuge Hauswartung	-	-	20'000.00	-	12.50	2'500.00	17'500.00	32'000.00	-	52'000.00	12.50	6'500.00	43'000.00
2170.3320.00	Schulraumerweiterung (Planung)	685'867.10	464'207.10	-	-	10.00	68'600.00	395'607.10	-	-	685'867.10	10.00	68'600.00	327'007.10
6130.3660.00	Beitrag an Kanton für Kantonsstrassen	98'209.35	90'677.35	-	-	2.50	2'500.00	88'177.35	-	-	98'209.35	2.50	2'500.00	85'677.35
6150.3300.00	Sanierungen Strassenbeleuchtungen	198'683.37	191'274.37	45'000.00	-	2.00	4'900.00	231'374.37	50'000.00	-	293'683.37	2.00	5'900.00	275'474.37
6150.3300.00	Sanierungen Strassen / Deckbeläge	314'228.40	284'542.40	100'000.00	-	2.50	10'400.00	374'142.40	250'000.00	-	664'228.40	2.50	16'600.00	607'542.40
6150.3320.00	Netzschema Strassenbeleuchtung	39'965.00	25'393.00	-	-	10.00	4'000.00	21'393.00	-	-	39'965.00	10.00	4'000.00	17'393.00
6153.3300.00	Fahrzeuge Werkhof	28'628.95	14'313.95	-	-	12.50	3'600.00	10'713.95	-	-	28'628.95	12.50	3'600.00	7'113.95
6153.3300.00	Fahrzeuge Werkhof (Spez.-Fahrzeug)	235'144.85	215'370.85	-	-	6.67	15'700.00	199'670.85	-	-	235'144.85	6.67	15'700.00	183'970.85
7201.3300.02	Sanierungen Kanalisationen	541'653.41	517'040.41	50'000.00	-	2.00	11'800.00	555'240.41	550'000.00	-	1'141'653.41	2.00	22'800.00	1'082'440.41
7201.3300.02	Anschlussgebühren Abwasser	-183'424.50	-174'220.50	-	45'000.00	2.00	-4'600.00	-214'620.50	-	50'000.00	-278'424.50	2.00	-5'600.00	-259'020.50
7201.3660.02	Beitrag an ZV ARA Bellach	-	-	30'000.00	-	2.50	800.00	29'200.00	-	-	30'000.00	2.50	800.00	28'400.00
7410.3300.00	Bäche, Gewässerverbauungen	67'556.00	62'046.00	25'000.00	-	2.00	1'900.00	85'146.00	60'000.00	-	152'556.00	2.00	3'100.00	142'046.00
7900.3320.00	Totalrevision Ortsplanung	102'519.55	72'913.55	20'000.00	-	10.00	12'300.00	80'613.55	-	-	122'519.55	10.00	12'300.00	68'313.55
8710.3300.00	Sanierungen Sekundärnetz	738'790.98	702'310.98	50'000.00	-	2.00	15'800.00	736'510.98	100'000.00	-	888'790.98	2.00	17'800.00	818'710.98
8710.3300.00	Sanierungen Kabelverteilkabinen	85'583.80	80'925.80	-	-	2.00	1'700.00	79'225.80	-	-	85'583.80	2.00	1'700.00	77'525.80
8710.3300.00	Anschlussgebühren Elektra	-188'344.40	-178'426.40	-	50'000.00	2.00	-4'800.00	-223'626.40	-	30'000.00	-268'344.40	2.00	-5'400.00	-248'226.40
8710.3320.00	Aufnahme GIS / Leitungskataster	55'422.40	41'003.40	-	-	10.00	5'500.00	35'503.40	-	-	55'422.40	10.00	5'500.00	30'003.40
<b>Total HRM2</b>		<b>8'131'169.41</b>	<b>7'597'455.41</b>	<b>10'692'000.00</b>	<b>3'045'000.00</b>		<b>437'400.00</b>	<b>14'807'055.41</b>	<b>11'384'000.00</b>	<b>7'140'000.00</b>	<b>20'022'169.41</b>		<b>706'000.00</b>	<b>18'345'055.41</b>

## 9. Übersicht mehrjähriger Verpflichtungskredite

Aktuelle Verpflichtungskredite, dessen Investition/Realisierung in mehreren Jahrestranchen erfolgt (Detail zu IR u. VKK)

Konto	Bezeichnung	Kreditart	Beschluss- datum	Verpflich- tungs- kredit	Anzahl Jahres- tranchen	Jahres- tranche 2012	Jahres- tranche 2013	Jahres- tranche 2014	Jahres- tranche 2015	Jahres- tranche 2016	Jahres- tranche 2017	Jahres- tranche 2018	Jahres- tranche 2019	Jahres- tranche 2020	Jahres- tranche 2021
				CHF		CHF									
2170.5040.20	Realisierung Schulraum- erweiterung 2018 - 2022	RK	04.12.2017	17'420'000	1							17'420'000			
2170.5060.02	Ersatz Schulmobiliar	VK	30.11.2015	300'000	6					50'000	42'000	42'000	42'000	42'000	42'000
7900.5290.00	Totalrevision Ortsplanung	VK	28.11.2011	200'000	4	50'000	120'000	30'000	* 30'000	* 30'000		* 50'000			
		NK	25.06.2018									* 25'000			

### Kreditarten

NK = Nachtragskredit durch Gemeinderat

OK = Objektkredit durch Gemeindeversammlung oder Gemeinderat

RK = Rahmenkredit durch Gemeindeversammlung

TK = Teilkredit durch Gemeindeversammlung oder Gemeinderat

VK = Verpflichtungskredit durch Gemeindeversammlung

\* bewilligter Verpflichtungskredit musste um diesen Betrag erhöht werden



## 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019	Budget		Total bis 2021	Brutto-Restkredit ab 2022
		Datum	Organ			Ausgaben 2020	Ausgaben 2021		
<b>1</b>	<b>OFFENTLICHE SICHERHEIT</b>			120'000					120'000
1500.5620.18	O Beiträge an BGL für Erweiterung/Erneuerung Wassermetz pro 2018	04.12.17	GV	60'000					60'000
1500.5620.19	O Beiträge an BGL für Erweiterung/Erneuerung Wassermetz pro 2019	03.12.18	GV	60'000					60'000
1620.5040.00	O Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum	02.12.19	GV	172'000		172'000		172'000	
1620.6300.00	O Beitrag Bund an Rückbau Orts-KP	02.12.19	GV	-36'000		-36'000		-36'000	
1620.6320.00	O Entnahme aus Ersatzabgaben für Schutzraumbauten für Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum	02.12.19	GV	-136'000		-136'000		-136'000	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			18'312'500	4'640'706.45	236'500	264'000	5'141'206	13'171'294
2170.5040.01	O Sanierung Schulhaus A pro 2017	05.12.16	GV	65'000	30'343.25			30'343	34'657
2170.5040.02	O Sanierung Schulhaus B pro 2017	05.12.16	GV	151'000	63'683.30			63'683	87'317
2170.5040.03	O Sanierung Treppenanlage Schulareal	02.12.19	GV	169'500		169'500		169'500	
2170.5040.03	T Sanierung Treppenanlage Schulareal	02.12.19	GV	144'000					144'000
2170.5040.03	T Sanierung Treppenanlage Schulareal	17.08.20	GR	25'500					25'500
2170.5040.04	O Sanierung Elektro-/Wasserverteilung Schulhaus B	30.11.20	GV	110'000			110'000	110'000	
2170.5040.05	O Sanierung Dach Kindergarten Weihermatt	30.11.20	GV	80'000			80'000	80'000	
2170.5040.20	R Realisierung Schulraumerweiterung 2018 - 2022	04.12.17	GV	17'420'000	4'369'843.30			4'369'843	13'050'157
2170.5040.21	O Neubau Schulhaus M	04.12.17	GR	5'965'000	2'952'554.75			2'952'555	3'012'445
2170.5040.22	O Neubau Doppelsporthalle E	04.12.17	GR	7'060'000	855'048.40			855'048	6'204'952
2170.5040.23	O Sanierung Turnhalle F	04.12.17	GR	3'255'000	314'711.50			314'712	2'940'289
2170.5040.24	O Umgebungsgestaltung Schule	04.12.17	GR	1'140'000	247'528.65			247'529	892'471
2170.5060.02	R Ersatz Schulmobiliar	30.11.15	GV	260'000	176'836.60		42'000	260'837	-837
2170.5060.02	O Ersatz Schulmobiliar pro 2016	30.11.15	GV	50'000					50'000
2170.5060.02	O Ersatz Schulmobiliar pro 2017	05.12.16	GV	42'000					42'000
2170.5060.02	O Ersatz Schulmobiliar pro 2018	04.12.17	GV	42'000					42'000
2170.5060.02	O Ersatz Schulmobiliar pro 2019	03.12.18	GV	42'000					42'000
2170.5060.02	O Ersatz Schulmobiliar pro 2020	02.12.19	GV	42'000					42'000
2170.5060.02	O Ersatz Schulmobiliar pro 2021	30.11.20	GV	42'000					42'000



## 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019	Budget		Total bis 2021	Brutto-Restkredit ab 2022
		Datum	Organ			Ausgaben 2020	Ausgaben 2021		
2170.5060.03	O Transportfahrzeug Hauswartsdienst	02.12.19	GV	25'000		25'000		25'000	
2170.5060.04	O Aufsitzkehrmaschine für Schulareal	30.11.20	GV	32'000			32'000	32'000	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>1'253'000</b>	<b>-23'104.80</b>		<b>384'000</b>	<b>360'895</b>	<b>892'105</b>
6150.5010.05	O Einbau/Ersatz Deckbeläge pro 2018	04.12.17	GV	50'000				50'000	50'000
6150.5010.23	O Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich der OeBe	01.12.14	GV	42'000	31'747.60			31'748	10'252
6150.5010.23	T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich der OeBe pro 2015	01.12.14	GV	14'000				14'000	14'000
6150.5010.23	T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich der OeBe pro 2016	30.11.15	GV	14'000				14'000	14'000
6150.5010.23	T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich der OeBe pro 2017	05.12.16	GV	14'000				14'000	14'000
6150.5010.24	O Massnahmen Verkehrssicherheit	05.12.17	GV	146'000			46'000	46'000	100'000
6150.5010.24	T Massnahmen Verkehrssicherheit (1. Tranche)	05.12.16	GV	50'000				50'000	50'000
6150.5010.24	T Massnahmen Verkehrssicherheit (2. Tranche)	04.12.17	GV	50'000				50'000	50'000
6150.5010.24	T Massnahmen Verkehrssicherheit (3. Tranche)	30.11.20	GV	46'000				46'000	46'000
6150.5010.28	O Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FtX	30.11.15	GV	79'000	21'720.95			21'721	57'279
6150.5010.28	T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FtX 2016	30.11.15	GV	60'000				60'000	60'000
6150.5010.28	T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FtX 2017	05.12.16	GV	19'000				19'000	19'000
6150.5010.31	O Erschliessung Heissackerweg Nord	03.12.18	GV	347'000			317'000	317'000	30'000
6150.5010.31	T Erschliessung Heissacker Nord 2019	03.12.18	GV	30'000				30'000	30'000
6150.5010.31	T Erschliessung Heissacker Nord 2021	30.11.20	GV	317'000				317'000	317'000
6150.5010.32	O Sanierung u. Erweiterung Strassenbeleuchtung Heissackerweg Nord	30.11.20	GV	11'000			11'000	11'000	
6150.5010.33	O Sanierung Erlimattweg	03.12.18	GV	90'000				90'000	90'000
6150.5010.34	O Sanierung OeBe Erlimattweg Ost u. West	03.12.18	GV	34'000				34'000	34'000
6150.5010.35	O Sanierung Grünernstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)	03.12.18	GV	110'000				110'000	110'000
6150.5010.36	O Ausbau Grünernstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünernstrasse 7)	30.11.20	GV	204'000			204'000	204'000	
6150.5010.37	O Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost	30.11.20	GV	40'000			40'000	40'000	



## 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019	Budget		Total bis 2021	Brutto-Restkredit ab 2022
		Datum	Organ			Ausgaben 2020	Ausgaben 2021		
6150.5620.00	O Beiträge an BGL für Fusswegbauten Quellschutzzone Brüggmoos	04.12.17	GV	100'000					100'000
6150.6371.00	O Erschliessungsbeiträge Heissackerweg Nord	30.11.20	GV				-142'000	-142'000	142'000
6150.6371.01	O Grundeigentümerbeiträge Grünernstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünernstrasse 7)	30.11.20	GV				-92'000	-92'000	92'000
6150.6371.88	O Übrige Perimeterbeiträge	30.11.98	GV		-76'573.35			-76'573	76'573
7	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>			<b>1'357'000</b>	<b>573'099.15</b>	<b>122'000</b>	<b>310'000</b>	<b>1'005'099</b>	<b>351'901</b>
7201.5032.01	O Kanalisation Rüttenenstrasse Ost	01.12.14	GV	230'000	174'860.40			174'860	55'140
7201.5032.01	T Kanalisation Rüttenenstrasse Ost	01.12.14	GV	15'000					15'000
7201.5032.01	T Kanalisation Rüttenenstrasse Ost	04.12.17	GV	2'15'000					2'15'000
7201.5032.04	R Meteorwasser Heissacker Nord	03.12.18	GV	427'000	9'090.10	30'000	372'000	411'090	15'910
7201.5032.04	O Meteorwasser Heissacker Nord 2019	03.12.18	GV	25'000					25'000
7201.5032.04	O Meteorwasser Heissacker Nord 2020	02.12.19	GV	30'000					30'000
7201.5032.04	O Meteorwasser Heissacker Nord 2021	30.11.20	GV	372'000					372'000
7201.5032.05	O Erschliessung Kanalisation Heissackerweg Nord	30.11.20	GV	93'000			93'000	93'000	
7201.5032.06	O Kanalisationsanschluss u. -leitung Schützenhaus	30.11.20	GV	58'000			58'000	58'000	
7201.5032.20	O Kanalisationsanierungen nach GEP pro 2020	02.12.19	GV	82'000		82'000		82'000	
7201.5032.21	O Kanalisationsanierungen nach GEP pro 2021	30.11.20	GV	70'000			70'000	70'000	
7201.5620.00	O Steuerungsersatz ZV ARA Bellach-Lommiswil-Langendorf	02.12.19	GV	55'000		55'000		55'000	
7201.6370.20	O Anschlussgebühren Abwasser pro 2020	02.12.19	GV	-45'000		-45'000		-45'000	
7201.6370.21	O Anschlussgebühren Abwasser pro 2021	30.11.20	GV						50'000
7201.6371.00	O Erschliessungsbeiträge Rüttenenstrasse Ost	04.12.17	GV	-108'000			-50'000	-50'000	-108'000
7201.6371.01	O Erschliessungsbeiträge Heissackerweg Nord	30.11.20	GV				-42'000	-42'000	42'000
7201.6371.02	O Erschliessungsbeiträge Meteorwasserleitung Heissacker Nord	30.11.20	GV				-251'000	-251'000	251'000
7410.5020.00	O Sanierung Wildbach	02.12.13	GV	160'000	74'153.50		60'000	134'154	25'847
7410.5020.00	T Sanierung Wildbach 2014	02.12.13	GV	50'000					50'000
7410.5020.00	T Sanierung Wildbach 2015	01.12.14	GV	50'000					50'000
7410.5020.00	T Sanierung Wildbach 2021	30.11.20	GV	60'000					60'000
7900.5290.00	R Totalrevision Ortsplanung	28.11.11	GV	335'000	314'995.15			314'995	20'005



## 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2019	Budget		Total bis 2021	Brutto-Restkredit ab 2022
		Datum	Organ			Ausgaben 2020	Ausgaben 2021		
7900.5290.00	O Totalrevision Ortsplanung pro 2012	28.11.11	GV	50'000					50'000
7900.5290.00	O Totalrevision Ortsplanung pro 2013	26.11.12	GV	120'000					120'000
7900.5290.00	O Totalrevision Ortsplanung pro 2014	02.12.13	GV	30'000					30'000
7900.5290.00	O Totalrevision Ortsplanung pro 2015	01.12.14	GV	30'000					30'000
7900.5290.00	O Totalrevision Ortsplanung pro 2016	30.11.15	GV	30'000					30'000
7900.5290.00	O Totalrevision Ortsplanung pro 2018	04.12.17	GV	50'000					50'000
7900.5290.00	O Totalrevision Ortsplanung pro 2018_1	25.06.18	GR	25'000					25'000
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>808'000</b>	<b>288'330.40</b>	<b>-50'000</b>	<b>75'000</b>	<b>313'330</b>	<b>494'670</b>
8710.5034.10	O Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich des Sek.-Netzes	01.12.14	GV	213'000	181'031.85			181'032	31'968
8710.5034.10	T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich des Sek.-Netzes 2015	01.12.14	GV	57'000					57'000
8710.5034.10	T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich des Sek.-Netzes 2016	30.11.15	GV	78'000					78'000
8710.5034.10	T Sanierung Kabellaufschächte für Ffth im Bereich des Sek.-Netzes 2017	05.12.16	GV	78'000					78'000
8710.5034.12	O Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FftX	30.11.15	GV	452'000	107'298.55			107'299	344'701
8710.5034.12	T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FftX	30.11.15	GV	314'000					314'000
8710.5034.12	T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FftX	05.12.16	GV	138'000					138'000
8710.5034.14	O Sanierung Sekundärnetz Erlimattweg Ost	03.12.18	GV	58'000					58'000
8710.5034.15	O Sanierung Sekundärnetz Heimlisbergstrasse 26 bis Konzerthallenstrasse 10	03.12.18	GV	30'000					30'000
8710.5034.16	O Sanierung u. Erweiterung Sekundärnetz Heissackerweg Nord	30.11.20	GV	35'000			35'000	35'000	
8710.5034.17	O Sanierung Sekundärnetz Rüttenenstrasse Ost	30.11.20	GV	70'000			70'000	70'000	
8710.6370.20	O Anschlussgebühren Elektra pro 2020	02.12.19	GV	-50'000			-50'000	-50'000	
8710.6370.21	O Anschlussgebühren Elektra pro 2021	30.11.21	GV				-30'000	-30'000	30'000

## 11. Übersicht Entwicklung Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen sind durch Gesetz oder Gemeindebeschluss zweckbestimmte Mittel, die dazu dienen, eine öffentliche Aufgabe zu erfüllen (§ 151 GG). Zwischen den erbrachten Aufgaben und den bezahlten Entgelten besteht ein direkter Zusammenhang (Verursacherfinanzierung, kostendeckende Gebühren). Die jährlichen zweckgebundenen Ertragsüberschüsse sind dem entsprechenden Verpflichtungskonto (Eigenkapital der SF) gutzuschreiben oder sind zur teilweisen oder gänzlichen Abtragung eines früheren Vorschusses des Gemeinwesens an die Spezialfinanzierung zu verwenden.

Entwicklung der spezialfinanzierten Rechnungen für das Budgetjahr und die vorangehenden 4 Jahre:

Text	Abwasserbeseitigung	Abfallbeseitigung
	CHF	CHF
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2016</b>	<b>1'803'773.56</b>	<b>80'531.32</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2017	70'783.94	-11'845.22
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2017</b>	<b>1'874'557.50</b>	<b>68'686.10</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2018	-35'702.50	8'035.10
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2018</b>	<b>1'838'855.00</b>	<b>76'721.20</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2019	-44'794.50	803.27
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2019</b>	<b>1'794'060.50</b>	<b>77'524.47</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2020	-75'700.00	-4'900.00
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2020</b>	<b>1'718'360.50</b>	<b>72'624.47</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2021	-79'200.00	-19'300.00
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2021</b>	<b>1'639'160.50</b>	<b>53'324.47</b>

Entwicklung der Gebühren der spezialfinanzierten Rechnungen für das Budgetjahr und die vorangehenden 4 Jahre:

Jahr	Abwasserbeseitigung *		Abfallbeseitigung *		
	Verbrauchsgebühr	Grundgebühr	Haushalte	Container	Gewerbe/DL
	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF
2017	1.25/m3	0.50 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00
2018	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00
2019	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00
2020	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00
2021	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00

\* zuzüglich MWSt

## 12. Finanzkennzahlen

	HRM2 Budget	HRM2 Budget	HRM2 J-Rechnung	HRM2 J-Rechnung	HRM2 J-Rechnung	Mittelwert	Richtwerte
<b>Gewichteter Nettoverschuldungsquotient</b> (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	2021 ---	2020 ---	2019 25.06%	2018 1.15%	2017 1.51%	9.24%	< 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.							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2021 84.67%	2020 375.51%	2019 39.88%	2018 101.98%	2017 175.19%	155.44%	> 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.							
<b>Eigenkapital zum Fiskalertrag</b> (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	2021 ---	2020 ---	2019 21.79%	2018 21.71%	2017 21.66%	21.72%	> 60 % 2'000 Einwohner/innen > 30 % 2'000 - 9'999 Einwohner/innen > 15 % ab 10'000 Einwohner/innen
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b> (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	2021 ---	2020 ---	2019 14.46%	2018 15.93%	2017 15.88%	15.42%	> 60 % 2'000 Einwohner/innen EW > 30 % 2'000 - 9'999 Einwohner/innen > 15 % ab 10'000 Einwohner/innen
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.							
<b>Zinsbelastungsanteil</b> (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	2021 0.02%	2020 0.20%	2019 -0.13%	2018 0.09%	2017 0.18%	0.07%	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.							

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
<b>Investitionsanteil</b>	<b>8.02%</b>	<b>2.91%</b>	<b>18.67%</b>	<b>12.35%</b>	<b>8.44%</b>	<b>10.08%</b>

(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

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>685</b>	<b>31</b>	<b>42</b>	<b>253</b>

(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

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
<b>Nettoschuld II pro Einwohner</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>685</b>	<b>31</b>	<b>42</b>	<b>253</b>

(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

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>72.77%</b>	<b>53.47%</b>	<b>43.14%</b>	<b>56.46%</b>

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

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

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>7.32%</b>	<b>6.17%</b>	<b>4.87%</b>	<b>5.36%</b>	<b>5.22%</b>	<b>5.79%</b>

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

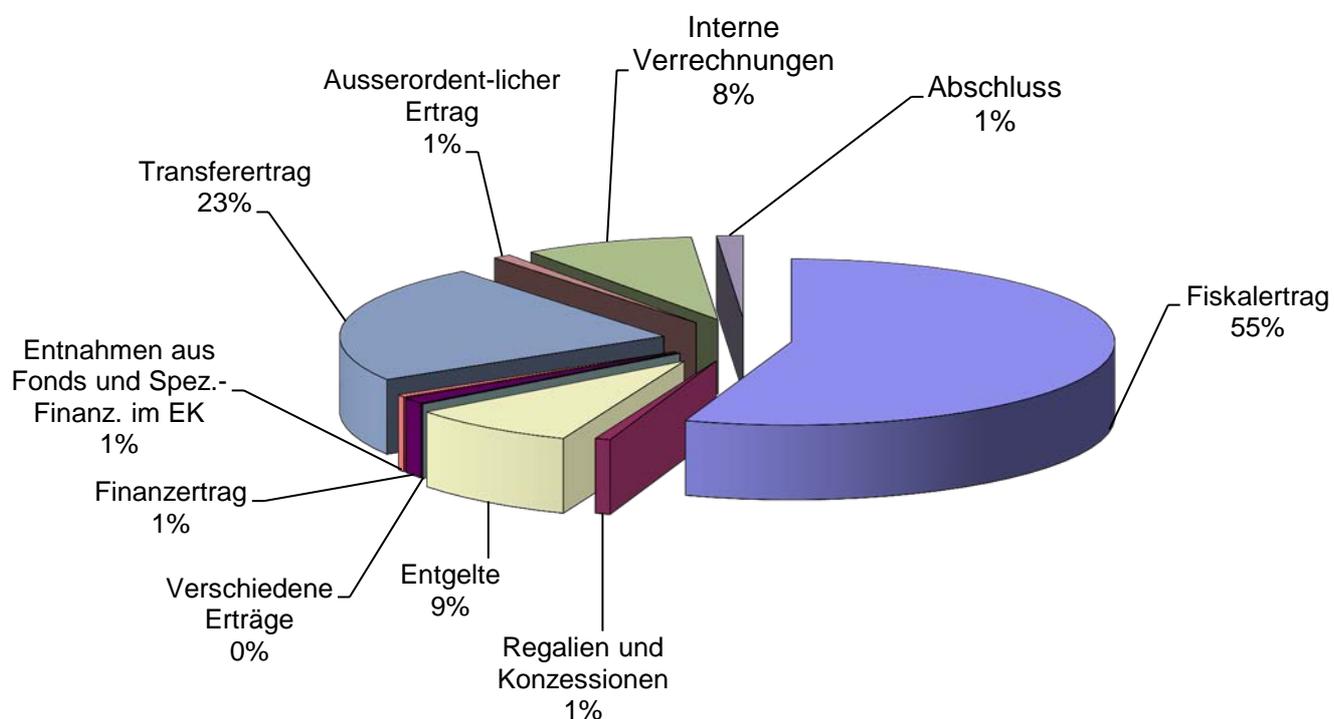
0 % - 5 % geringe Belastung  
 5 % - 15 % tragbare Belastung  
 > 15 % hohe Belastung

	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert	
<b>Selbstfinanzierungsanteil</b>	<b>6.76%</b>	<b>5.55%</b>	<b>8.15%</b>	<b>11.37%</b>	<b>12.10%</b>	<b>8.78%</b>	
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert	
<b>Bruttorendite Finanzvermögen</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>0.85%</b>	<b>0.59%</b>	<b>0.89%</b>	<b>0.78%</b>	
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert	
<b>Bruttoschulden pro Kopf</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>3'682</b>	<b>2'462</b>	<b>2'007</b>	<b>2'717</b>	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						keine

## Einnahmen Budget 2021

Sachgruppengliederung

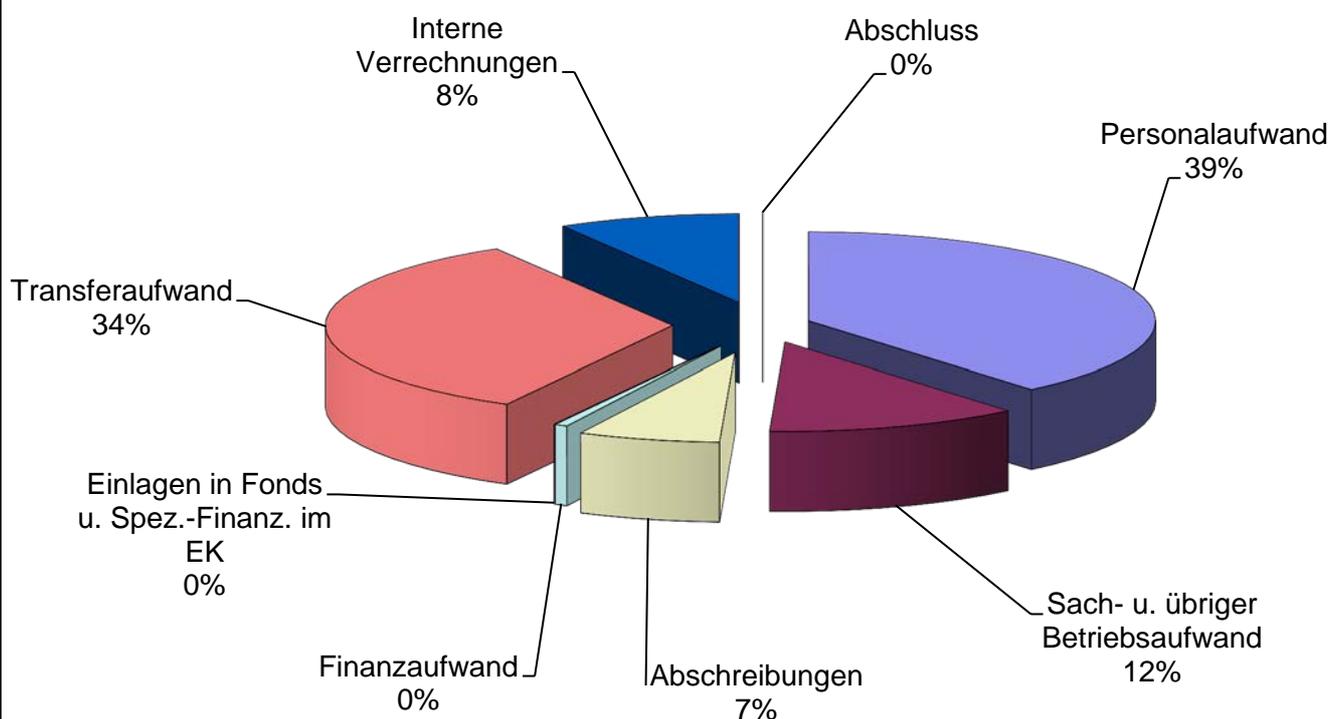
Der Ertrag von CHF 21'174'600 wird erzielt durch:



## Ausgaben Budget 2021

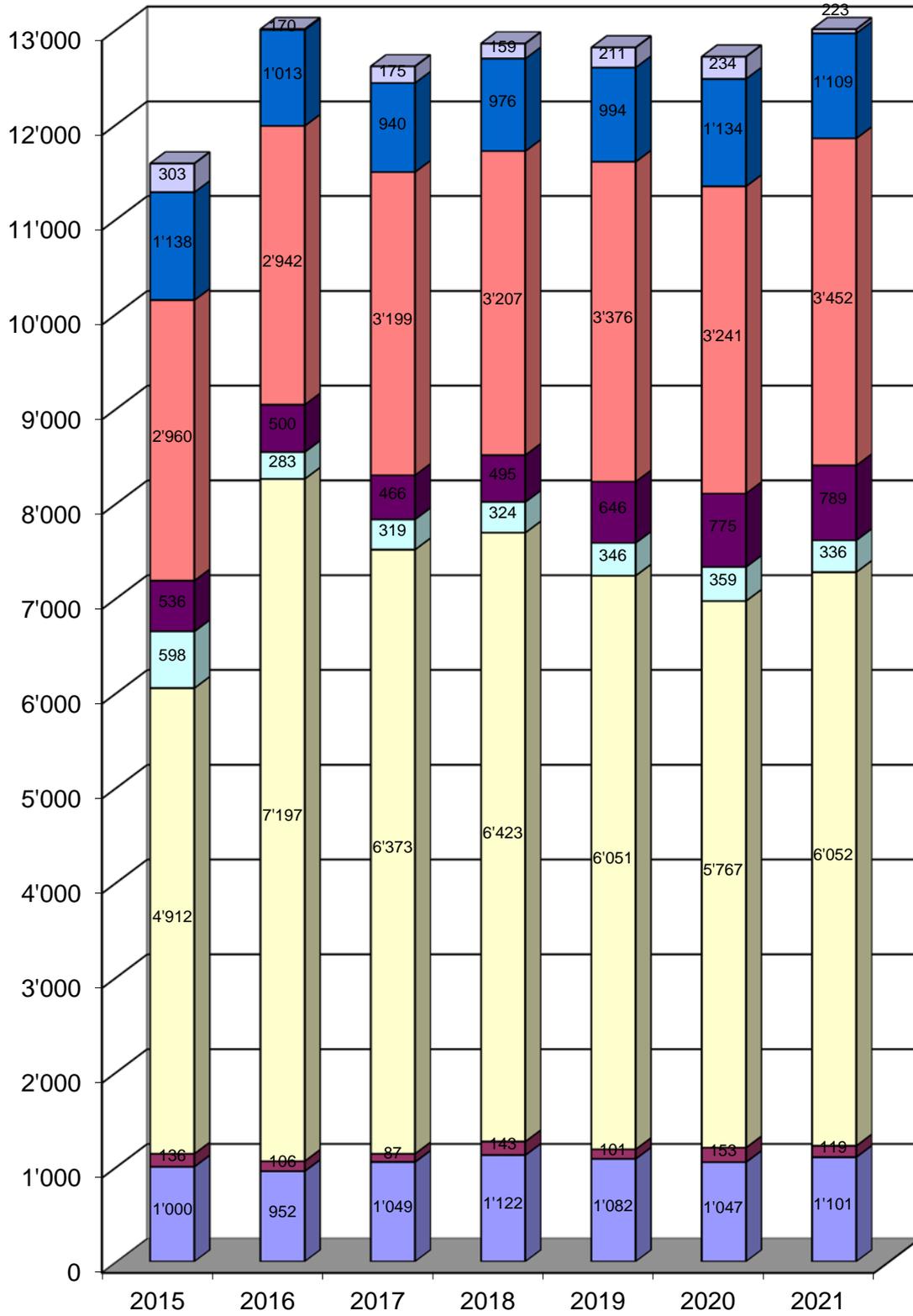
Sachgruppengliederung

Der Aufwand von CHF 21'174'600 entsteht durch:



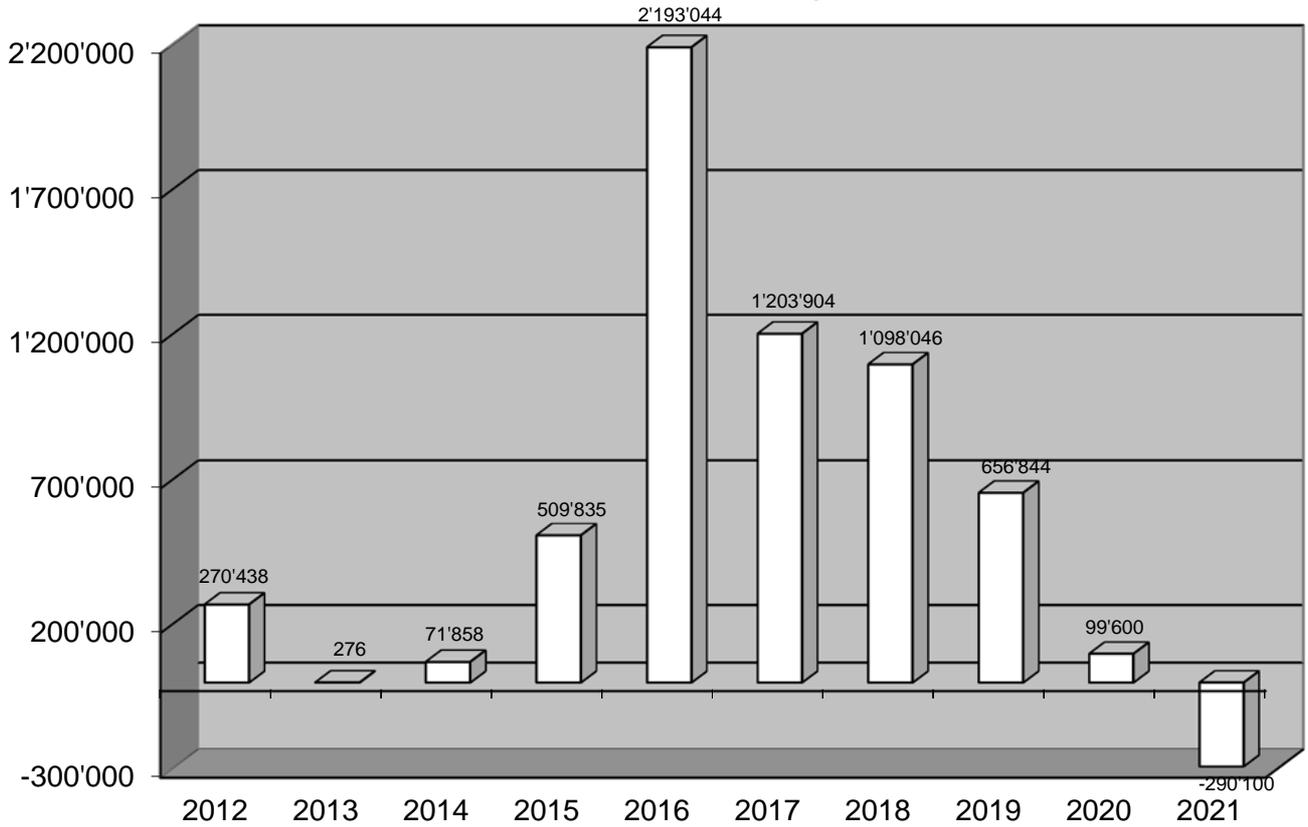
## Netto-Ausgaben 2015 - 2021 in Tsd CHF

*Funktionale Gliederung (nach Ressorts)*

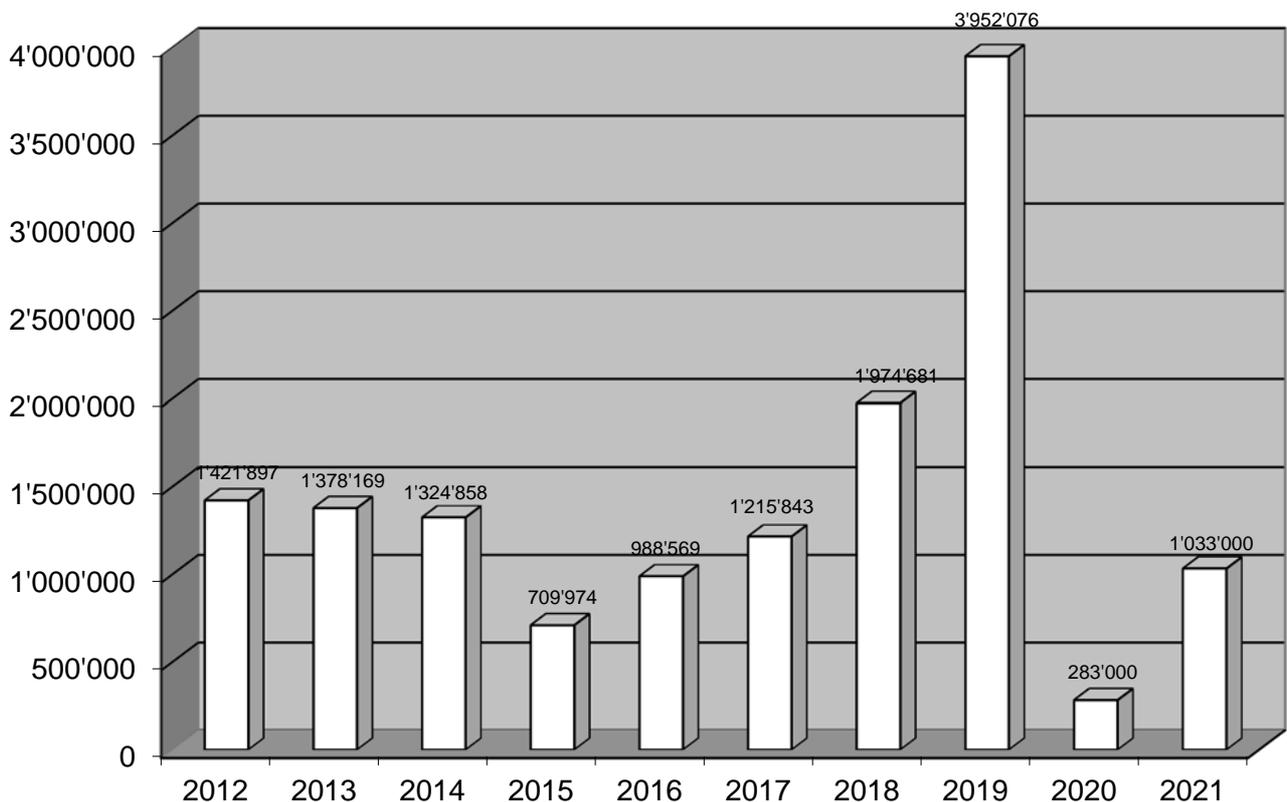


## Ertrags-/Aufwandüberschüsse 2012 - 2021 in CHF

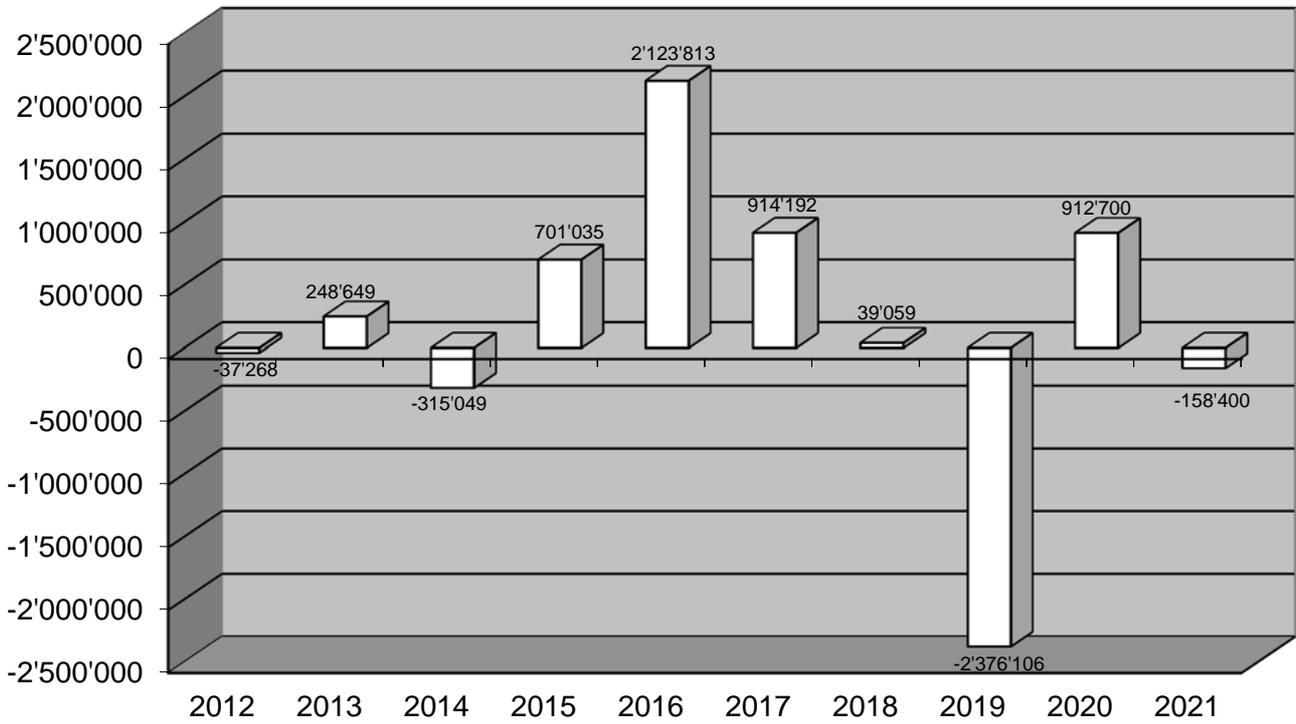
(vor Gewinnverwendung)



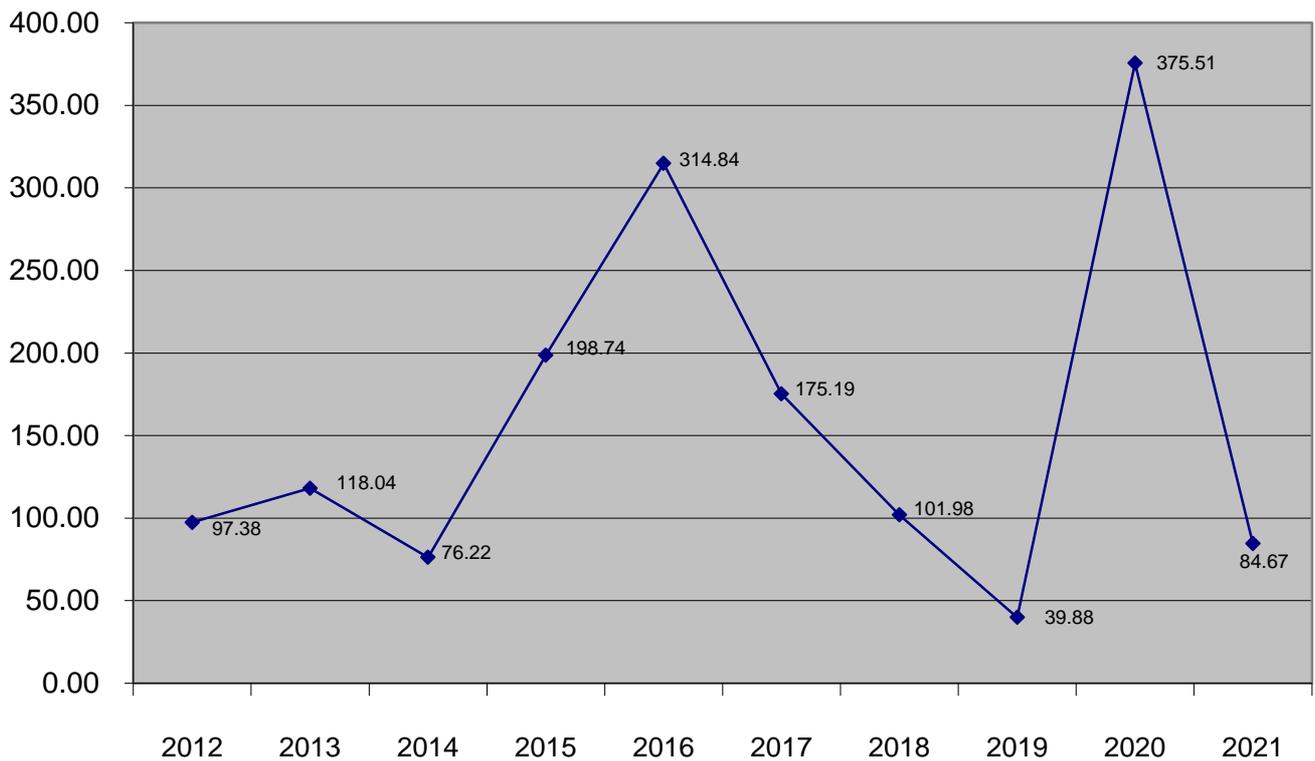
## Nettoinvestitionen 2012 - 2021 in CHF



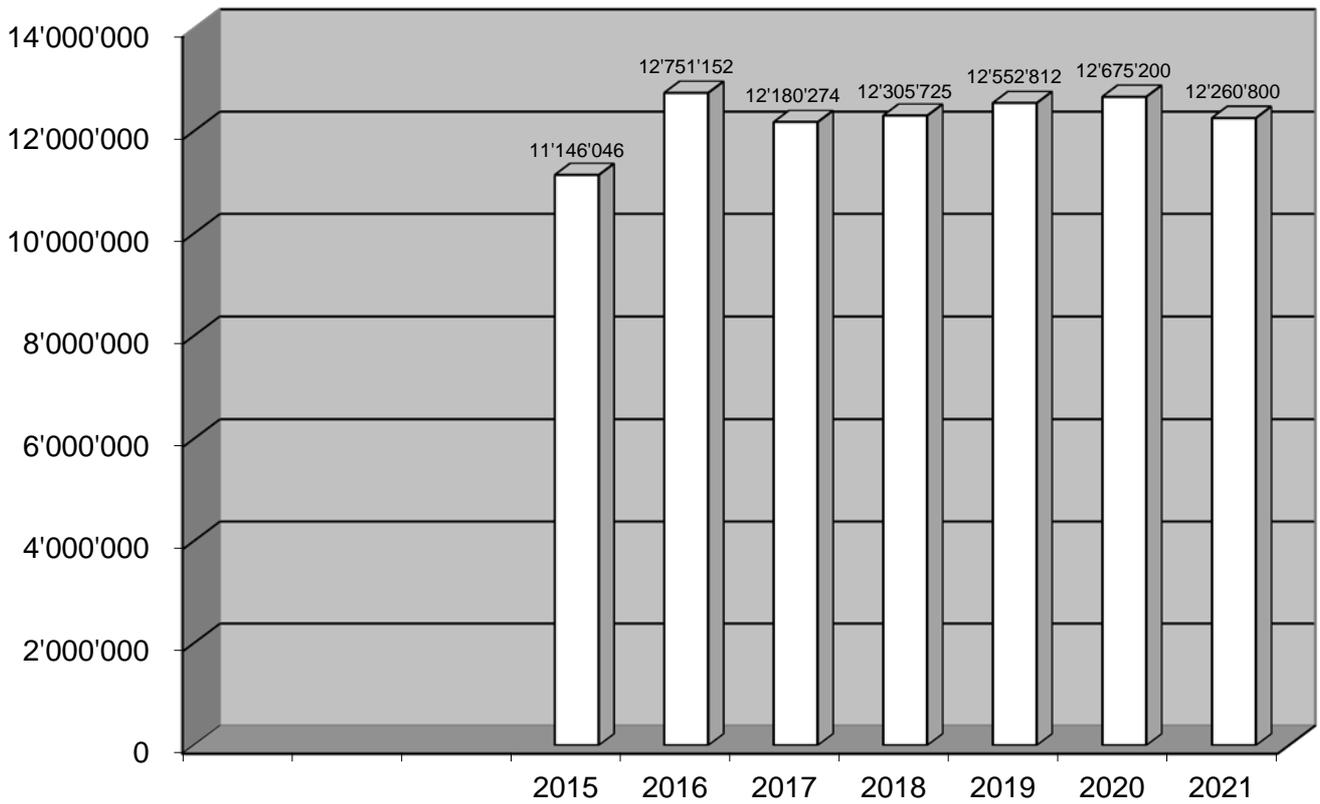
### Finanzierungsüberschüsse/-fehlbeträge 2012 - 2021 in CHF



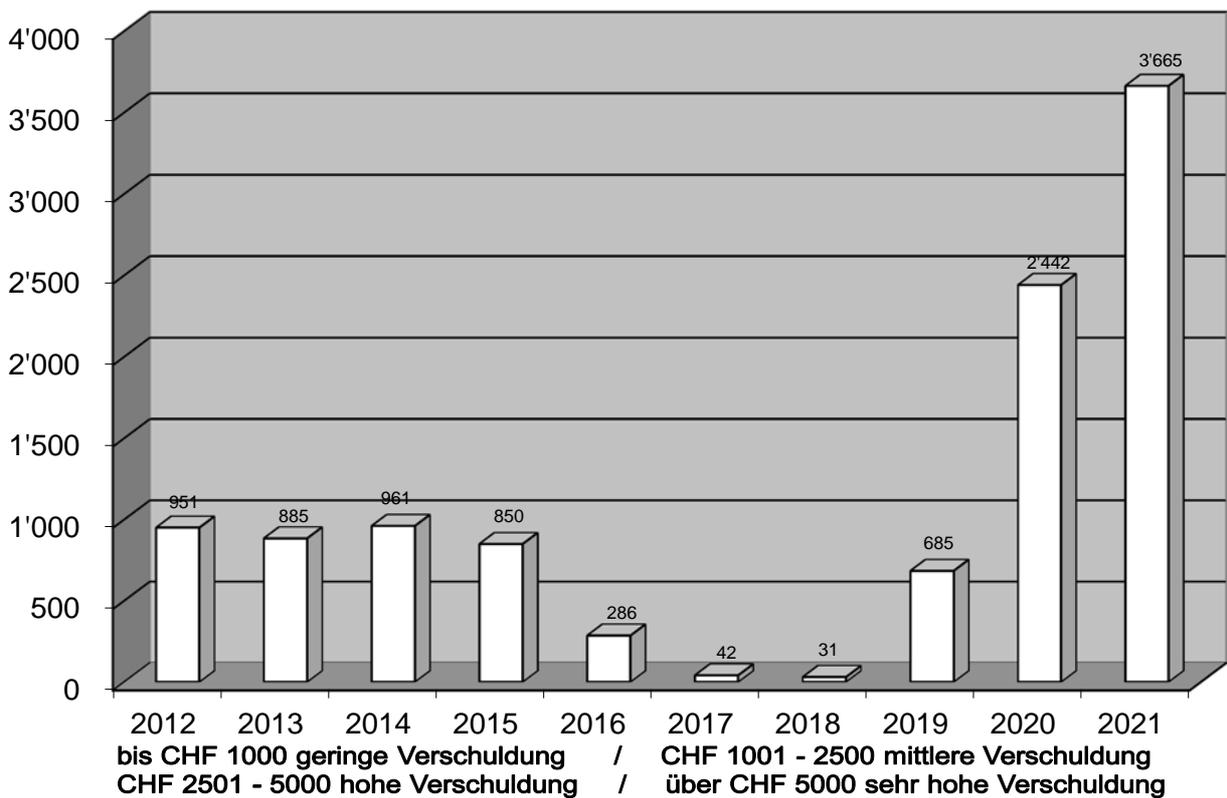
### Selbstfinanzierungsgrad 2012- 2021 in %



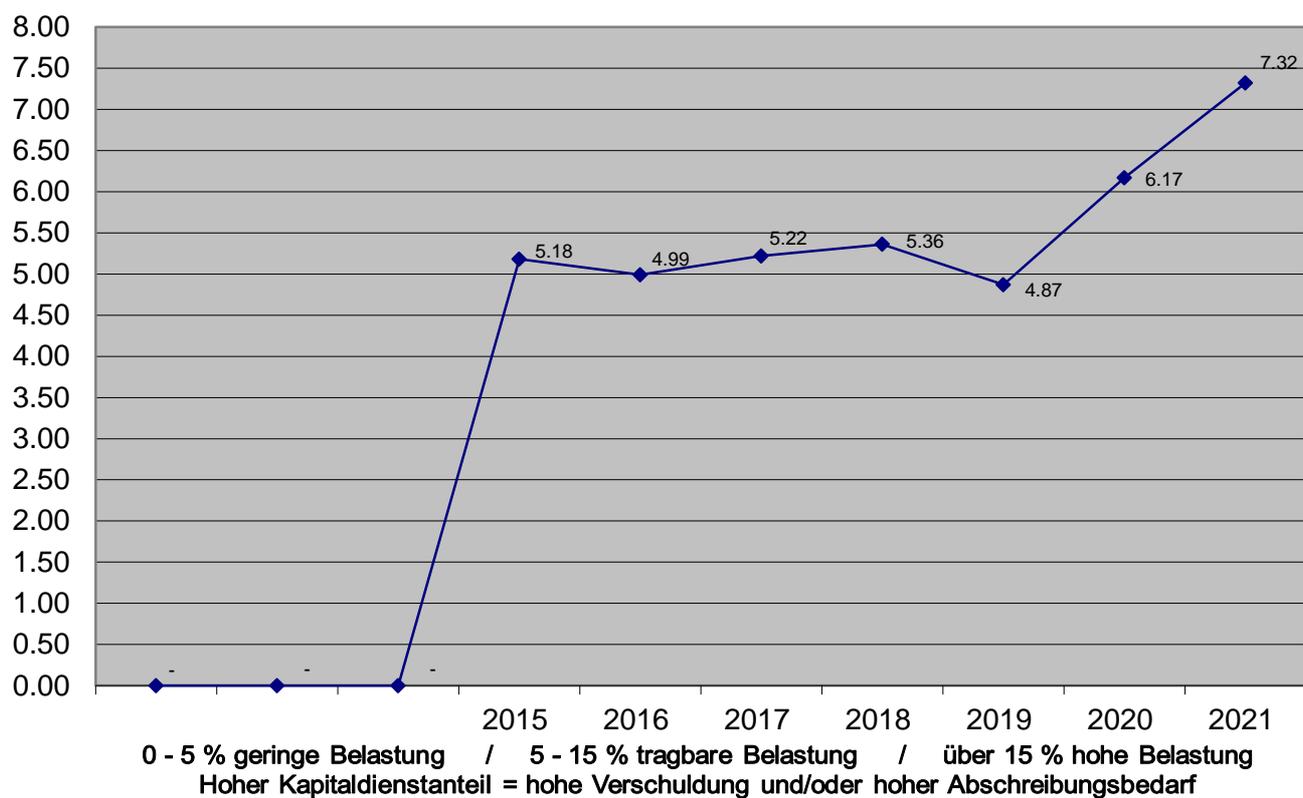
### Fiskalertrag 2015 - 2021 in CHF



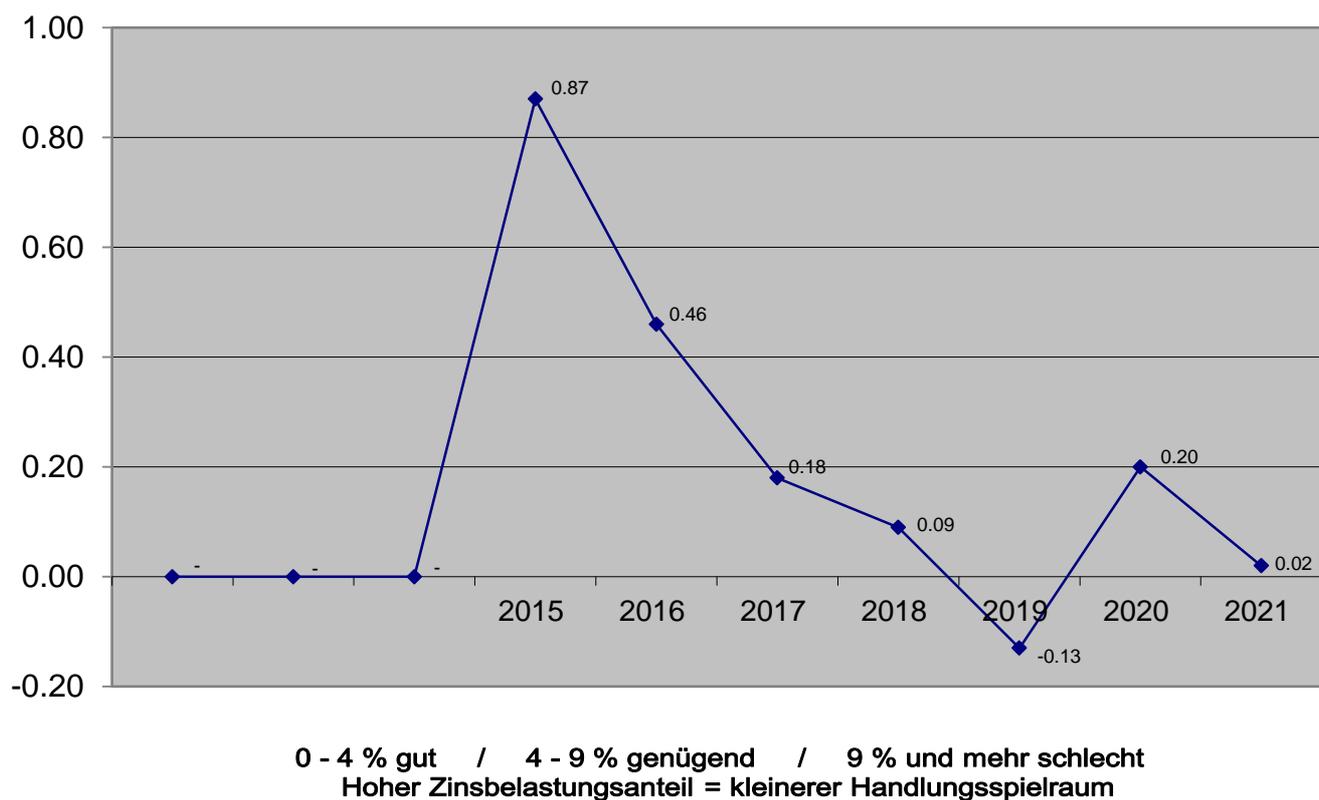
### Nettoverschuldung I pro Einwohner 2012 - 2021 in CHF



## Kapitaldienstanteil 2015 - 2021 in %



## Zinsbelastungsanteil 2015 - 2021 in %



## Weitere statistische Angaben

Jahr	Einwohner *	Steuerfuss NP	Steuerfuss JP	Feste, verzinsliche Schulden *
	Personen	in %	in %	in CHF
2000	3'397	125	125	10'096'000
2001	3'416	123	123	10'872'000
2002	3'410	123	123	9'648'000
2003	3'476	118	118	9'200'000
2004	3'499	118	118	8'700'000
2005	3'523	115	115	7'800'000
2006	3'520	110	110	6'600'000
2007	3'514	110	110	6'400'000
2008	3'547	110	110	8'200'000
2009	3'568	110	110	7'000'000
2010	3'625	110	110	6'800'000
2011	3'688	110	110	9'300'000
2012	3'766	110	110	9'300'000
2013	3'780	110	110	8'300'000
2014	3'807	110	110	8'300'000
2015	3'758	110	110	8'800'000
2016	3'744	115	115	7'800'000
2017	3'785	115	115	6'000'000
2018	3'847	119	119	8'000'000
2019	3'824	119	119	12'500'000
2020	ca. 3'850	119	119	
2021	ca. 3'875	119	119	

\* Stand jeweils per 31. Dezember gemäss Bevölkerungsstatistik des Kantons Solothurn, respektive Bestandesrechnung der Einwohnergemeinde Langendorf.