



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Budget 2021

Beschlüsse:

Gemeinderat

3. November 2020

Gemeindeversammlung

7. Dezember 2020

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Inhaltsverzeichnis	1
Bericht und Antrag	3
Bericht Gemeinderat	4 - 6
Beschluss und Antrag	7
Übersicht	9
Übersicht Budget - Ergebnisse	10
Finanzierung Gemeinde Total	11
Spezialfinanzierungen	12
Erfolgsrechnung	13
Erfolgsrechnung - Zusammenzug (funktionale Gliederung)	14
Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen - Gemeinde Total	15
Funktionale Gliederung - Einzelkonten	16 - 40
Sachgruppengliederung	41 - 46
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	47 - 51
Investitionsrechnung	53
Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	54
Investitionsrechnung 2-stufig - Gemeinde Total	55
Funktionale Gliederung - Einzelkonten	56 - 57
Sachgruppengliederung	58 - 59
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	60
Plan-Geldflussrechnung	61
Plan-Geldflussrechnung	62
Anhang	63
Berechnung Werterhalt	64
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	65
Verpflichtungskreditkontrolle	66
Kennzahlen	67 - 69



Einwohnergemeinde Winznau

4652 Winznau

www.winznau.ch

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Vorbemerkungen zum Budget 2021

Das Budget 2021 wurde von der Planungskommission vorgeprüft und mit einer Botschaft zusammen mit dem Bericht und Antrag zuhanden des Gemeinderates überwiesen.

Zur Erstellung des Budgets wurden die Jahresrechnung 2019, das Budget 2020 und die erarbeiteten Budgetunterlagen der Kommissionen sowie die Budgetangaben der kantonalen Stellen und der extern ausgelagerten Organisationen wie Zweckverbände berücksichtigt.

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2021

Die gestufte Erfolgsrechnung schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 7'983'602 und bei Erträgen von insgesamt CHF 7'595'095 mit einem voraussichtlichen Aufwandüberschuss von CHF -388'507 ab.

Nettoinvestitionen sind im Umfang von CHF 591'000 vorgesehen.

Der Steuerfuss soll unverändert bei 121 % für natürliche und juristische Personen beibehalten werden.

Für das Jahr 2021 wird auf den Löhnen und Gehältern gemäss dem kantonalen Entscheid keine Teuerungszulage ausbezahlt. Der Gemeinderat hat ausserdem individuelle Anpassungen in den Besoldungsklassen und Leistungsstufen für das Gemeindepersonal vorzunehmen.

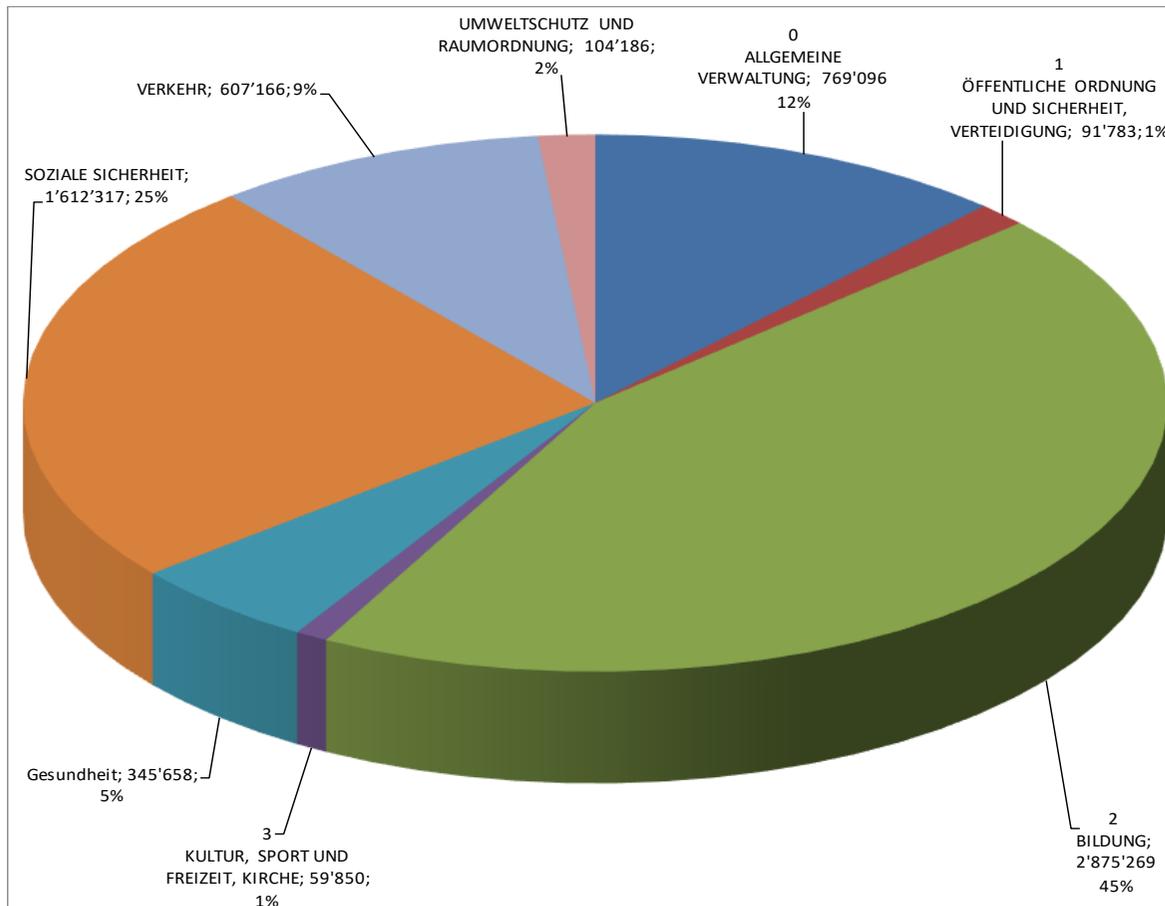
Aus dem Finanzausgleich, Ressourcen- und Härtefallausgleich, sind für 2021 Leistungen von CHF 464'300 für die Gemeinde vorgesehen.

Der Cash Flow aus betrieblicher Tätigkeit für das Jahr 2021 beträgt voraussichtlich CHF -200'018.

Das ursprüngliche Eigenkapital beträgt gemäss Jahresrechnung 2019 CHF 3,253 Mio. und gemäss Planbilanz Finanzplan 2022 – 2027 ff für 2021 CHF 2,939 Mio.

1.3 Grafik und Statistik zum Budget 2021

Budget 2021 / Bereiche im Vergleich (netto)



1.4 Spezialfinanzierungen zum Budget 2021

Bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird ein Ertragsüberschuss von CHF 22'840 erwartet. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird voraussichtlich einen Aufwandüberschuss von CHF -8'150 erreichen.

1.5 Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung zum Budget 2021

Der Ertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich hat sich gegenüber dem Rechnungsjahr 2019 um CHF 118'200 erhöht. Im Jahr 2021 beträgt der Finanz- und Lastenausgleich CHF 464'300 und ist somit um CHF 224'542 tiefer als noch im Budget 2020. Positive Jahresabschlüsse sowie die aktuelle Steuerkraft beeinflussen den Finanz- und Lastenausgleich. Der Nettoertrag im Bereich 9 Finanzen und Steuern wird im Jahr 2021 gegenüber dem Budget 2020 um CHF 52'167 auf CHF 6'518'855 sinken und ist auf den tieferen Lastenausgleich zurück zu führen. Ausserdem wurde auch mit Blick auf die Covid Situation den Empfehlungen des Kantons Rechnung getragen, die Fiskalerträge mit 1,9 % tiefer zu budgetieren. Im Bereich Soziale Sicherheit zeichnet sich für 2021 eine Stagnation der Beiträge ab und werden voraussichtlich das Budget 2021 in gleicher Höhe wie in der Erfolgsrechnung 2019 belasten.

Die Abschreibungen steigen mit zunehmender Investitionstätigkeit.

1.6 Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt

Die Gemeindefinanzen sollten auch für das Rechnungsjahr 2021 geschont werden, trotzdem müssen dringend anstehende Investitionen getätigt werden. Die Kennzahlen sind nicht mehr in allen Bereichen im kantonalen Durchschnitt. Neu ist per 2021 mit einer Netto-Verschuldung pro Kopf von CHF 355 zu rechnen. Im Vorjahr wurde mit einer Netto-Verschuldung pro Kopf von CHF 218 gerechnet.

Der Druck auf die Gemeindefinanzen nimmt mit Blick auf die anstehenden Investitionen weiterhin sehr stark zu.

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	7'983'602
		Gesamtertrag	CHF	7'595'095
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-388'507
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	791'000
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	200'000
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	591'000
3)	Spezialfinanzierungen			
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	22'840
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-8'150

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 0 % festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal)

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	121 % der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	121 % der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

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

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

4652 Winznau, 3. November 2020

Gemeindepräsident

Finanzverwalter

Daniel Gubler

Dagobert Gübelin



Einwohnergemeinde Winznau
4652 Winznau

www.winznau.ch

Übersicht

Übersicht Budget 2021

Ergebnisse	Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	7'922'262	7'837'721	7'440'952.18
Betrieblicher Ertrag	7'481'531	7'828'959	7'869'267.69
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-440'731	-8'762	428'315.51
Finanzaufwand	38'500	34'000	37'085.04
Finanzertrag	113'564	144'557	140'504.07
Ergebnis aus Finanzierung	75'064	110'557	103'419.03
Ausserordentlicher Aufwand	22'840	27'640	79'799.20
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis	-22'840	-27'640	-79'799.20
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-388'507	74'155	451'935.34
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	791'000	250'000	87'987.41
Investitionseinnahmen	200'000	60'000	227'193.75
Einnahmenüberschuss			
Nettoinvestitionen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-591'000	-190'000	139'206.34

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total		
	Budget 2021	Jahresrechn. 2019	Budget 2021	Jahresrechn. 2019	Budget 2021	Jahresrechn. 2019	
+	Ertragsüberschuss			451'935.34			-
-	Aufwandüberschuss	388'507		388'507			-
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	5'850	10'104.84			5'850	10'104.84
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)						-
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	195'489	132'727.00	169'229	106'459.00	26'260	26'268.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		13'732.00				13'732.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen						
+	Einlagen in das Eigenkapital	22'840	79'799.20			22'840	79'799.20
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
	Selbstfinanzierung	-164'328	688'298.38	-219'278	558'394.34	54'950	129'904.04
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	591'000	-139'206.34	359'000	826.91	232'000	-140'033.25
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-755'328	827'504.72	-578'278	557'567.43	-177'050	269'937.29
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-27.81	-494.44	-61.08	67'527.83	23.69	-92.77

Selbstfinanzierung:

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

Selbstfinanzierungsgrad:

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2021	Jahresrechn. 2019	Budget 2021	Jahresrechn. 2019
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	14'000		-8'150	10'104.84
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)				
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	26'260	26'268.00		
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		13'732.00		
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				
+	Einlagen in das Eigenkapital	22'840	79'799.20		
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital				
	Selbstfinanzierung	63'100	119'799.20	-8'150	10'104.84
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	232'000	-140'033.25		
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-168'900	259'832.45	-8'150	10'104.84
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	27.20	-85.55		



Einwohnergemeinde Winznau
4652 Winznau

www.winznau.ch

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	897'232	128'136	783'590	121'720	853'650.06	270'034.65
		769'096		661'870		583'615.41
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	194'153	102'370	301'998	99'760	182'611.62	81'122.35
		91'783		202'238		101'489.27
2 BILDUNG Nettoergebnis	3'559'630	684'361	3'561'584	603'037	3'402'684.04	586'085.50
		2'875'269		2'958'547		2'816'598.54
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	59'850	0	50'400	0	41'636.57	0.00
		59'850		50'400		41'636.57
4 GESUNDHEIT Nettoergebnis	345'648	0	310'736	0	205'797.80	0.00
		345'648		310'736		205'797.80
5 SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	1'612'317	0	1'555'581	1'500	1'608'055.90	0.00
		1'612'317		1'554'081		1'608'055.90
6 VERKEHR Nettoergebnis	647'666	40'500	665'072	54'850	599'776.74	51'499.00
		607'166		610'222		548'277.74
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	531'566	427'380	566'560	439'630	511'732.63	444'509.79
		104'186		126'930		67'222.84
8 VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	15'590	82'000	15'290	82'000	15'427.54	82'617.00
	66'410		66'710		67'189.46	
9 FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	119'950	6'518'855	162'705	6'571'019	588'398.86	6'493'903.47
	6'398'905		6'408'314		5'905'504.61	
Total Aufwand / Ertrag	7'983'602	7'983'602	7'973'516	7'973'516	8'009'771.76	8'009'771.76
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0		0		0.00
Total	7'983'602	7'983'602	7'973'516	7'973'516	8'009'771.76	8'009'771.76

Gemeinde Total		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
30	Personalaufwand	2'818'315	2'838'501	2'869'599.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'254'470	1'257'212	1'068'029.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	195'489	162'185	132'727.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'850	41'400	23'836.84
36	Transferaufwand	3'564'638	3'439'723	3'263'889.84
39	Interne Verrechnungen	83'500	98'700	82'870.30
	Total Betrieblicher Aufwand	7'922'262	7'837'721	7'440'952.18
40	Fiskalertrag	5'535'000	5'720'200	5'990'026.35
41	Regalien und Konzessionen	82'000	82'000	82'617.00
42	Entgelte	634'873	616'108	771'521.49
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'146'158	1'311'951	942'232.55
49	Interne Verrechnungen	83'500	98'700	82'870.30
	Total Betrieblicher Ertrag	7'481'531	7'828'959	7'869'267.69
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-440'731	-8'762	428'315.51
34	Finanzaufwand	38'500	34'000	37'085.04
44	Finanzertrag	113'564	144'557	140'504.07
	Ergebnis aus Finanzierung	75'064	110'557	103'419.03
	Operatives Ergebnis	-365'667	101'795	531'734.54
38	Ausserordentlicher Aufwand	22'840	27'640	79'799.20
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-22'840	-27'640	-79'799.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-388'507	74'155	451'935.34
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	897'232	128'136	783'590	121'720	853'650.06	270'034.65
	Nettoergebnis		769'096		661'870		583'615.41
01	Legislative und Exekutive	153'580		120'520		112'327.20	
	Nettoergebnis		153'580		120'520		112'327.20
011	Legislative	36'250		19'860		21'743.42	
	Nettoergebnis		36'250		19'860		21'743.42
0110	Legislative	36'250		19'860		21'743.42	
	Nettoergebnis		36'250		19'860		21'743.42
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Wahlbüro	8'500		5'000		8'442.65	
3000.01	Entschädigungen RPK	3'500		3'500		3'500.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder an RPK	1'500		840		1'239.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		700		892.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	50		20		40.68	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		1'000		287.95	
3102.01	Stimmmaterial	6'000		2'500		1'249.00	
3102.02	Porto für Versand Stimmmaterial	7'500		4'500		4'447.03	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	800		800		801.25	
3170.00	Apéro Gemeindeversammlung	1'500		1'000		843.30	
012	Exekutive	117'330		100'660		90'583.78	
	Nettoergebnis		117'330		100'660		90'583.78
0120	Exekutive	117'330		100'660		90'583.78	
	Nettoergebnis		117'330		100'660		90'583.78
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	15'000		15'000		14'554.00	
3000.01	Entschädigungen Gemeindepräsident	38'400		38'200		38'400.00	
3000.02	Entschädigungen Gemeinderat	22'450		22'100		22'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		5'800		5'699.87	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800				58.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	180		560		176.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600		400		623.00	
3170.00	Tagungs- und Repräsentationskosten	600		600		284.05	
3170.01	Behördenausflug/-anlass	7'000		3'000		2'599.55	
3190.00	Kredit des Gemeinderates	2'000		2'000		588.55	
3190.01	Kredit des Gemeindepräsidenten	2'000		2'000			
3190.02	Geschenke an Dritte/Ehrungen	15'000		10'000		4'549.55	
3190.03	Beitrag an Verein GPN	2'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.04	Genehmigungsgebühren für Reglemente	1'500		1'000		600.00	
02	Allgemeine Dienste	743'652	128'136	663'070	121'720	741'322.86	270'034.65
	Nettoergebnis		615'516		541'350		471'288.21
021	Finanz- und Steuerverwaltung	288'790	37'200	283'090	39'000	344'057.93	80'119.20
	Nettoergebnis		251'590		244'090		263'938.73
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	288'790	37'200	283'090	39'000	344'057.93	80'119.20
	Nettoergebnis		251'590		244'090		263'938.73
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'400		162'200		199'918.85	
3010.05	Lohnnachgenuss	8'890		8'890		5'184.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300		13'000		15'340.34	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'100		17'500		20'189.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'200		1'200		1'830.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	4'500				4'648.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Hundesteuern)	4'800		4'800		4'720.00	
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600		2'500		2'504.80	
3130.03	Betreibungsgebühren	15'000		15'000		13'322.67	
3130.06	Sonderprüfung Abrechnungen Kirchgemeinden					19'870.65	
3611.00	Steuerbezugskosten an Kanton	58'000		58'000		56'528.50	
4210.01	Mahngebühren		3'700		1'800		3'660.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter, Betriebskosten		6'000		6'500		5'864.80
4290.01	Einführungsbeiträge ALV Solothurn neuer FV						43'244.40
4611.01	Beitrag für die Staatssteuerregisterführung		3'500		3'500		3'450.00
4634.01	Beitrag der KG an Steuerveranlagungskosten		8'000		11'000		7'900.00
4990.01	Interne Verrechnung Verwaltungskosten Abwasser (7201.3990.01)		11'600		11'600		11'600.00
4990.02	Interne Verrechnung Verwaltungskosten Abfall (7301.3990.00)		4'400		4'600		4'400.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	403'640	81'600	337'480	73'120	350'818.09	180'315.45
	Nettoergebnis		322'040		264'360		170'502.64
0220	Allgemeine Dienste, übrige	314'260	15'600	255'900	19'100	270'862.02	15'404.50
	Nettoergebnis		298'660		236'800		255'457.52
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'700		146'800		146'248.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000		11'200		10'938.04	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600		11'500		10'743.74	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'400		1'100		2'004.42	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	15'000		5'000		3'980.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'100		1'141.10	
3100.00	Büromaterial	8'000		12'000		4'962.87	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		2'600		1'369.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		2'125.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	5'000				29'305.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti)	9'000		7'000		9'057.70	
3130.01	Allgemeine Verwaltungskosten (Telefonie)	5'760		3'000		5'019.05	
3133.00	Informatik-Software	19'000		21'000		18'047.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'000		11'500		11'730.20	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'000		2'000		460.65	
3153.00	Informatik-Support	4'500		4'500		3'077.05	
3162.00	Raten operatives Leasing	3'100		3'000		3'037.20	
3180.05	Gebühren und Bewilligungen/ID	10'000		10'100		7'613.45	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen/ID		15'000		18'000		14'719.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100		100		205.00
4240.01	Anlassbewilligungsgebühren		500		1'000		480.00
0222	Bauverwaltung	89'380	66'000	81'580	54'020	79'956.07	164'910.95
	Nettoergebnis		23'380		27'560	84'954.88	
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Baukommission	8'000		8'000		10'168.00	
3000.01	Entschädigungen Baukommission	9'450		9'450		9'450.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV, Verwaltungskosten	750		1'300		751.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					4.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	30		60		30.11	
3100.00	Büromaterial	150		150		150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		3'611.55	
3130.00	Dienstleistung Dritter (Energienachweis)	2'000		4'000		372.50	
3130.01	Dienstleistung Dritter (Baubewilligungsgebühren)	1'000		620			
3180.00	Dienstleistung Prüfung Baugesuche	64'000		54'000		54'287.00	
3180.01	Dienstleistung Liegenschaftsausschuss Unterhalt					1'131.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		60'000		50'000		160'545.55
4210.01	Baubewilligungsverfahren		4'000		4'000		2'365.40
4240.00	Verkauf Baugesuchsformulare		2'000		20		2'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	51'222	9'336	42'500	9'600	46'446.84	9'600.00
	Nettoergebnis		41'886		32'900		36'846.84

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	51'222	9'336	42'500	9'600	46'446.84	9'600.00
	Nettoergebnis		41'886		32'900		36'846.84
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200		4'200		4'074.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	291					
3050.09	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung					9.24	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400		800		977.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'000		2'271.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (Verw.)	16'600		5'500		16'144.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'200		28'000		22'970.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'336		9'600		9'600.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	194'153	102'370	301'998	99'760	182'611.62	81'122.35
	Nettoergebnis		91'783		202'238		101'489.27
12	Rechtssprechung	6'383		6'646		6'311.72	
	Nettoergebnis		6'383		6'646		6'311.72
120	Rechtssprechung	6'383		6'646		6'311.72	
	Nettoergebnis		6'383		6'646		6'311.72
1200	Rechtssprechung	6'383		6'646		6'311.72	
	Nettoergebnis		6'383		6'646		6'311.72
3010.00	Besoldung Friedensrichter	790		790		790.00	
3010.01	Besoldung Inventurbeamter	790		790		790.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	120		60		119.52	
3053.00	NBU Arbeitgeber	3		6		2.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	90				90.00	
3099.00	Spesen BFU-Sicherheitsdelegierter	170		500		161.00	
3130.01	Porti	120				113.40	
3130.02	Verbandsbeiträge	100				100.00	
3134.00	Sachversicherung Rechtsschutz	4'200		4'500		4'145.00	
15	Feuerwehr	169'250	70'000	256'392	90'280	159'735.30	80'642.35
	Nettoergebnis		99'250		166'112		79'092.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
150	Feuerwehr	169'250	70'000	256'392	90'280	159'735.30	80'642.35
	Nettoergebnis		99'250		166'112		79'092.95
1500	Feuerwehr (allgemein)	169'250	70'000	256'392	90'280	159'735.30	80'642.35
	Nettoergebnis		99'250		166'112		79'092.95
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Feuerwehrkommission	1'250		4'500		1'591.00	
3000.01	Entschädigungen Feuerwehrkommission	8'000		16'000		14'287.50	
3000.02	Sold für Feuerwehrübungen und -einsätze			43'792		40'306.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			4'950		1'362.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					175.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung			150		93.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			28'083		20'104.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand			4'200		3'215.70	
3099.01	Vertrauensärztliche Untersuchungen			3'500		3'807.00	
3100.00	Büromaterial			500		356.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			5'105		3'014.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'800		1'716.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			63'100		12'300.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			17'800		8'910.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			10'000		9'383.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	142'000		5'600		2'784.00	
3130.01	Dienstleistung Dritter (Verbandsbeiträge)			1'250		541.00	
3130.02	Dienstleistung Dritter (Telefonie)			2'412		1'873.45	
3130.03	Dienstleistung Dritter (Verkehrssteuer)			1'000		735.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'200		3'937.05	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (BK)	4'000		4'000		3'676.15	
3144.10	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (FW)			1'000		952.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			17'700		11'036.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen			250		45.00	
3612.00	Beitrag an reg. Alarmanlage			2'500			
3612.01	Beitrag an Bürgergemeinde Hydrantenbeitrag	14'000		14'000		13'530.00	
4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		70'000		70'000		74'365.35
4240.00	Einsätze und Dienstleistungen				1'000		1'267.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500		
4270.00	Bussen				500		850.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						50.00
4631.00	Beiträge vom Kanton				17'680		4'110.00
4635.00	Beitrag Brandmeldeanlagen				600		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung	18'520	32'370	38'960	9'480	16'564.60	480.00
	Nettoergebnis	13'850			29'480		16'084.60
162	Zivile Verteidigung	18'520	32'370	38'960	9'480	16'564.60	480.00
	Nettoergebnis	13'850			29'480		16'084.60
1620	Zivilschutz (allgemein)	18'520	32'370	38'960	9'480	16'564.60	480.00
	Nettoergebnis	13'850			29'480		16'084.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Gebäudeversicherung)	220		200		215.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					300.00	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (BK)			17'500			
3612.01	Betriebsbeiträge an regionalen Führungsstab			1'670		780.00	
3612.02	Betriebsbeiträge an regionale Zivilschutzorganisation	18'300		19'590		15'268.70	
4260.00	Rückerstattung Betriebsertrag von Ersatzabgaben		31'890		9'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		480		480		480.00
2	BILDUNG	3'559'630	684'361	3'561'584	603'037	3'402'684.04	586'085.50
	Nettoergebnis		2'875'269		2'958'547		2'816'598.54
21	Obligatorische Schule	3'439'630	684'361	3'501'584	603'037	3'330'735.97	582'691.65
	Nettoergebnis		2'755'269		2'898'547		2'748'044.32
211	Eingangsstufe und Primarstufe I	262'400	126'253	216'000	99'709	265'662.51	94'873.00
	Nettoergebnis		136'147		116'291		170'789.51
2110	Kindergarten	262'400	126'253	216'000	99'709	265'662.51	94'873.00
	Nettoergebnis		136'147		116'291		170'789.51
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	219'000		175'200		219'330.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'600		13'400		16'160.81	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800		15'700		22'756.92	
3053.00	AG Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	2'900		2'300		3'032.51	
3104.02	Schulmaterial	7'500		7'800		4'126.47	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'800		800		255.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800		800			
4631.00	Schülerpauschalen Primarstufe I (Kindergarten)		126'253		99'709		94'873.00
212	Primarstufe II	1'507'800	464'979	1'571'605	411'510	1'522'215.64	397'100.70
	Nettoergebnis		1'042'821		1'160'095		1'125'114.94

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarschule	1'290'400	464'979	1'317'505	411'510	1'312'505.66	397'100.70
	Nettoergebnis		825'421		905'995		915'404.96
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	942'900		946'400		962'642.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'500		72'200		74'268.47	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	92'900		97'000		102'735.71	
3053.00	AG Beitrage Unfall- Krankentaggeldversicherung	12'200		12'200		13'352.41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'800		9'800		7'245.90	
3104.01	Schulmaterial Werken	13'000		9'000		9'361.45	
3104.02	Schulmaterial	37'500		35'900		35'592.77	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'500		4'800		2'658.55	
3109.01	Fotokopien	8'500		10'000		6'267.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		8'605.65	
3113.00	Anschaffung ORFF-Instrumente	1'200		500		1'200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'316.15	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		93.60	
3150.01	Unterhalt ORFF-Instrumente	500		500		480.00	
3150.02	Unterhalt Werken	1'300		800		945.55	
3153.00	Informatik-Software	17'295		16'000		9'695.80	
3153.01	Informatik-Support	21'200		20'000		22'964.75	
3153.02	Informatik-Hardware	2'000		30'000			
3162.00	Raten operatives Leasing Fotokopiergerät	3'925		3'925		3'531.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Skilager	19'800		21'600		14'623.50	
3171.01	Schullager 3. und 4. Klasse	4'500					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	23'880		23'880		34'924.00	
4260.01	Elternbeiträge an Exkursionen und Schullager		3'120		2'320		
4260.03	Beitrag von J+S für Skilager				750		
4260.04	Elternbeiträge an Schullager 3. und 4. Klasse		3'200				130.00
4631.01	Schülerpauschalen Primarstufe II (Primarschule)		457'659		407'440		395'970.70
4990.00	Interne Verrechnung Fotokopien der Musikschule (2140.3990.00)		1'000		1'000		1'000.00
2121	Kleinklassen/Spezielle Förderung	217'400		254'100		209'709.98	
	Nettoergebnis		217'400		254'100		209'709.98
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	170'400		208'600		166'411.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000		16'000		12'228.31	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'000		22'300		24'509.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	2'500		2'700		2'300.48	
3104.02	Schulmaterial	5'500		4'500		4'259.89	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe / Sekundarstufe I Nettoergebnis	988'857	9'000 979'857	1'039'406	13'680 1'025'726	898'776.60	8'461.60 890'315.00
2130	Sekundarstufe Nettoergebnis	988'857	9'000 979'857				
3611.00	Beitrag am Progymnasium und Gymnasium	25'000					
3612.00	Beitrag an Besoldungskosten	760'077					
3612.01	Beitrag an Betriebskosten	203'780					
4636.00	Beiträge vom Kanton		9'000				
2136	Kreisschule Nettoergebnis			1'039'406	13'680 1'025'726	898'776.60	8'461.60 890'315.00
3611.00	Beitrag an progym. und gym.			36'000		22'320.00	
3612.00	Beitrag an Besoldungskosten			523'300		741'059.90	
3612.01	Beitrag an Betriebskosten			480'106		135'396.70	
4631.00	Beiträge vom Kanton				13'680		8'461.60
214	Musikschulen Nettoergebnis	180'725	84'129 96'596	179'190	76'138 103'052	172'862.17	81'364.35 91'497.82
2140	Musikschulen Nettoergebnis	180'725	84'129 96'596	179'190	76'138 103'052	172'862.17	81'364.35 91'497.82
3020.00	Löhne Lehrkräfte	132'500		132'900		117'276.70	
3020.02	Löhne für Musikgrundkurs			3'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'100		10'200		13'396.24	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	12'100		12'000		16'801.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'800		1'800		1'313.88	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	600				350.00	
3104.02	Schulmaterial	800		800		1'530.25	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	500		500		1'330.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Auswärtige Lehrpersonen)	17'835		6'600		2'632.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen,	800		800			
3160.00	Benützungsgebühren Unterrichtslokale	1'750		2'050		2'002.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		200.00	
3632.00	Beiträge an Unterricht Musikschule, Mitgliederbeiträge	740		740		740.00	
3632.01	Beiträge an Unterricht Musikschule			6'100		14'288.80	
3990.00	Interne Verrechnung Fotokopien der Musikschule (2120.4990.00)	1'000		1'000		1'000.00	
4231.00	Kursgelder, Elternbeiträge		36'783		38'438		33'498.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge vom Kanton		47'346		30'000		47'866.35
4632.00	Beiträge von Unterricht Musikschule				7'700		
217	Schulliegenschaften	340'148		341'083	2'000	334'870.92	892.00
	Nettoergebnis		340'148		339'083		333'978.92
2170	Schulliegenschaften	340'148		341'083	2'000	334'870.92	892.00
	Nettoergebnis		340'148		339'083		333'978.92
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'600		119'800		118'760.75	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	10'000		10'000		12'672.78	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		9'200		9'866.76	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	8'400		8'400		7'547.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	1'500		1'000		1'449.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		2'000		720.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		15'000		14'899.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel					78.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'450		10'500		15'251.70	
3111.01	Anschaffung Turnmaterial	500		500		9'569.65	
3112.00	Dienstkleider	1'000		500		509.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'000		53'000		55'222.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kleinmaterial)	12'000		13'900		15'379.55	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefonie)	1'670		3'000		2'377.40	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter					130.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000				3'967.70	
3140.06	Unterhalt an Grundstücken (BK)			10'000			
3140.20	Unterhalt an Grundstücken	9'000		8'500		8'699.60	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten Schulliegenschaften	1'500					
3143.20	Unterhalt Tiefbauten Schulliegenschaften (Bildung)	12'000		3'000		2'328.45	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (BK)	5'000		18'500		13'224.30	
3144.20	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (Bildung)			4'000		893.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		14'000		17'366.13	
3151.01	Unterhalt Turnmaterial	4'500		3'500		3'094.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		245.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	7'000		24'278		6'225.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV allgemeiner Haushalt	29'278		5'755		12'641.00	
3990.00	Interne Verrechnung Anteil Kehricht Schulanlage (7301.4990.00)	1'750		1'750		1'750.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				2'000		892.00
219	Obligatorische Schule, übrige	159'700		154'300		136'348.13	
	Nettoergebnis		159'700		154'300		136'348.13
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	159'700		154'300		136'348.13	
	Nettoergebnis		159'700		154'300		136'348.13
3010.00	Lohn Schulleitung	97'400		97'400		81'798.95	
3010.01	Lohn Schulsekretariat	25'900		25'900		23'250.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600		4'400		8'352.28	
3052.00	AG-Beitrag Pensionskasse	17'800		17'300		13'416.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung	2'000		1'000		1'949.70	
3100.00	Büromaterial	2'500		2'500		2'759.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'000		808.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		800		870.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500		3'000		3'142.45	
22	Sonderschulen	120'000		60'000		71'948.07	3'393.85
	Nettoergebnis		120'000		60'000		68'554.22
220	Sonderschulen	120'000		60'000		71'948.07	3'393.85
	Nettoergebnis		120'000		60'000		68'554.22
2200	Sonderschulen	120'000		60'000		71'948.07	3'393.85
	Nettoergebnis		120'000		60'000		68'554.22
3020.00	Löhne Lehrkräfte					1'593.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV; EO, ALV, Verwaltungskosten					122.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfall- Krankentaggeldversicherung					22.02	
3614.00	Schulgelder an Sonderschulungen	72'000		36'000		17'000.00	
3614.01	Beiträge an Sonderschulungen	48'000		24'000		53'210.00	
4632.00	Beiträge von Sonderschulungen						3'393.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	59'850		50'400		41'636.57	
	Nettoergebnis		59'850		50'400		41'636.57
32	Kultur, übrige	14'500		12'500		12'808.55	
	Nettoergebnis		14'500		12'500		12'808.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater Nettoergebnis	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500.00	6'500.00
3220	Konzert und Theater Nettoergebnis	6'500	6'500	6'500	6'500	6'500.00	6'500.00
3636.00	Beiträge an Musikgesellschaft	6'500		6'500		6'500.00	
329	Kultur, übrige Nettoergebnis	8'000	8'000	6'000	6'000	6'308.55	6'308.55
3290	Kultur, übrige Nettoergebnis	8'000	8'000	6'000	6'000	6'308.55	6'308.55
3130.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	5'000		4'000		4'192.15	
3636.00	Beiträge an regionale Vereine und Institutionen	2'000		2'000		1'116.40	
3636.02	Beitrag an Weihnachtsbeleuchtung Giessenbrücke	1'000				1'000.00	
33	Medien Nettoergebnis	16'000	16'000	11'000	11'000	13'317.02	13'317.02
332	Massenmedien (allgemein) Nettoergebnis	16'000	16'000	11'000	11'000	13'317.02	13'317.02
3320	Massenmedien (allgemein) Nettoergebnis	16'000	16'000	11'000	11'000	13'317.02	13'317.02
3102.00	Räbeblatt	12'000		11'000		10'481.02	
3130.00	Homepage Gemeinde	4'000				2'836.00	
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	29'350	29'350	26'900	26'900	15'511.00	15'511.00
341	Sport Nettoergebnis	14'000	14'000	15'800	15'800	12'378.00	12'378.00
3410	Sport Nettoergebnis	14'000	14'000	15'800	15'800	12'378.00	12'378.00
3160.00	Hallenbenützung Kreisschule	600				600.00	
3632.01	Beiträge an Sportpark	2'500		4'900		2'428.00	
3632.02	Beitrag Schülerbadekarten	200		200		170.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an Dorfvereine	1'600		1'600		600.00	
3636.01	Jugendförderungsbeiträge	5'600		5'600		5'080.00	
3636.02	Beitrag an FC Winznau (Unterhalt Infrastruktur)	3'500		3'500		3'500.00	
342	Freizeit	15'350		11'100		3'133.00	
	Nettoergebnis		15'350		11'100		3'133.00
3420	Freizeit	14'700		10'600		2'499.55	
	Nettoergebnis		14'700		10'600		2'499.55
3140.00	Baulicher Unterhalt	13'000		8'900		2'199.55	
3631.00	Beitrag an Solothurner Wanderwege	300		300		300.00	
3632.01	Beitrag an Projekt Gestaltung Ösi Aare	1'400		1'400			
3429	Übrige Freizeitgestaltung	650		500		633.45	
	Nettoergebnis		650		500		633.45
3635.00	Aktion Ferienpass	650		500		633.45	
4	GESUNDHEIT	345'648		310'736		205'797.80	
	Nettoergebnis		345'648		310'736		205'797.80
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	252'818		231'793		116'200.00	
	Nettoergebnis		252'818		231'793		116'200.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	252'818		231'793		116'200.00	
	Nettoergebnis		252'818		231'793		116'200.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	252'818		231'793		116'200.00	
	Nettoergebnis		252'818		231'793		116'200.00
3632.00	Pflegefinanzierung/Pflegekosten	252'818		231'793		116'200.00	
42	Ambulante Krankenpflege	49'170		40'769		46'986.70	
	Nettoergebnis		49'170		40'769		46'986.70
421	Ambulante Krankenpflege	49'170		40'769		46'986.70	
	Nettoergebnis		49'170		40'769		46'986.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	49'170		40'769		46'986.70	
	Nettoergebnis		49'170		40'769		46'986.70
3636.00	Beitrag an Spitex	47'000		40'000		46'367.00	
3636.01	Beitrag an Kinder-Spitex	1'170		769			
3636.03	Restkostenfinanzierung Ambulante Pflege	1'000				619.70	
43	Gesundheitsprävention	43'660		38'174		42'611.10	
	Nettoergebnis		43'660		38'174		42'611.10
431	Alkohol- und Drogenprävention	38'160		32'674		37'612.40	
	Nettoergebnis		38'160		32'674		37'612.40
4310	Alkohol- und Drogenprävention	38'160		32'674		37'612.40	
	Nettoergebnis		38'160		32'674		37'612.40
3636.00	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag	38'160		32'674		37'612.40	
433	Schulgesundheitsdienst	5'500		5'500		4'998.70	
	Nettoergebnis		5'500		5'500		4'998.70
4330	Schulgesundheitsdienst	5'500		5'500		4'998.70	
	Nettoergebnis		5'500		5'500		4'998.70
3130.00	Behandlungskosten Schularzt	1'000				965.00	
3130.01	Behandlungskosten Schulzahnarzt	4'500		5'500		4'033.70	
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'612'317		1'555'581	1'500	1'608'055.90	
	Nettoergebnis		1'612'317		1'554'081		1'608'055.90
52	Invalidität					239'001.80	
	Nettoergebnis						239'001.80
522	Ergänzungsleistungen IV					239'001.80	
	Nettoergebnis						239'001.80
5220	Ergänzungsleistungen IV					239'001.80	
	Nettoergebnis						239'001.80
3611.01	Verwaltungskosten EL IV					8'600.00	
3631.01	Beitrag Ergänzungsleistungen zur IV					230'401.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene Nettoergebnis	667'681		643'380	1'500	306'700.00	
			667'681		641'880		306'700.00
532	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	667'681		626'380		306'700.00	
			667'681		626'380		306'700.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV Nettoergebnis	667'681		626'380		306'700.00	
			667'681		626'380		306'700.00
3611.01	Verwaltungskosten EL AHV	29'738		25'755		12'900.00	
3631.00	Beitrag Ergänzungsleistungen zur AHV	637'943		600'625		293'800.00	
535	Leistungen an das Alter Nettoergebnis			17'000	1'500		
					15'500		
5350	Leistungen an das Alter Nettoergebnis			17'000	1'500		
					15'500		
3130.00	Seniorenausflug			17'000			
4632.00	Beitrag der Bürgergemeinde an Seniorenausflug				1'500		
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	31'298		30'752		30'800.00	
			31'298		30'752		30'800.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	31'298		30'752		30'800.00	
			31'298		30'752		30'800.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	31'298		30'752		30'800.00	
			31'298		30'752		30'800.00
3632.00	Alimentenbevorschussung	31'298		30'752		30'800.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	913'338		881'449		1'031'554.10	
			913'338		881'449		1'031'554.10
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	913'338		881'449		1'031'554.10	
			913'338		881'449		1'031'554.10
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	910'803		878'549		1'031'554.10	
			910'803		878'549		1'031'554.10
3612.01	Sozialadministration	152'100		144'150		139'992.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.01	Restkosten Sozialregion	108'085		111'100		106'533.00	
3632.01	Beitrag an Lastenausgleich Soziale Sicherheit	650'618		620'800		785'029.10	
3636.01	Beitrag Case-Management Kanton Solothurn			2'499			
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	2'535		2'900			
	Nettoergebnis		2'535		2'900		
3632.00	Restkosten von Projekt, Start Integration			500			
3636.01	Beitrag Beratungsinstitution VEL	2'535		2'400			
6	VERKEHR	647'666	40'500	665'072	54'850	599'776.74	51'499.00
	Nettoergebnis		607'166		610'222		548'277.74
61	Strassenverkehr	422'750	15'500	442'482	29'850	392'145.02	14'850.00
	Nettoergebnis		407'250		412'632		377'295.02
615	Gemeindestrassen	422'750	15'500	442'482	29'850	392'145.02	14'850.00
	Nettoergebnis		407'250		412'632		377'295.02
6150	Gemeindestrassen	268'760		248'492		210'706.54	
	Nettoergebnis		268'760		248'492		210'706.54
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Werkkommission	8'000		8'000		5'002.00	
3000.01	Entschädigung Werkkommission	9'450		9'450		9'450.00	
3000.80	Tag- und Sitzungsgelder SKT30	2'845		3'400		1'075.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		500		1'140.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	30		20		30.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			500			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		869.50	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung von Verkehrsspiegeln	25'000		25'000		50'504.45	
3120.03	Unterhalt Strassenbeleuchtung und Verkehrsspiegel	50'000		50'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Ingenieurarbeiten)	4'000		4'000		592.35	
3130.80	Dienstleistungen Dritter SKT30	2'000		2'000			
3130.81	Oeffentlichkeitsarbeit SKT30	5'000		5'000			
3130.82	Dienstleistungen Dritter/Unvorhergesehenes SKT30	1'655		1'400			
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		47.05	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	19'400		15'400		40'255.90	
3141.01	Unterhalt, Pflege Bäume Moosacker	2'000		1'500		1'615.50	
3141.10	Winterdienst	10'000		10'000		6'424.70	
3141.40	Belagsarbeiten, Staubfreimachung, Entwässerung	19'500		16'000		20'109.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		100		451.10	
3170.80	Spesen SKT30	200		200			
3199.00	Flurreglement					2'229.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	74'830		62'572		42'909.00	
3990.00	Interne Verrechnung Strassenentwässerung (7201.4990.00)	28'000		28'000		28'000.00	
6153	Werkhof	153'990	15'500	193'990	29'850	181'438.48	14'850.00
	Nettoergebnis		138'490		164'140		166'588.48
3010.00	Löhne Mitarbeitende Werkhof	87'600		97'800		96'075.35	
3010.01	Lohn der stv. Gemeindearbeiter	5'000		3'000		1'179.35	
3010.02	Lohn Lernender Werkhof					12'720.00	
3049.00	Dienstkleider	1'500		1'500		1'232.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		7'470		7'787.71	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'200		8'700		8'031.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	650		720		766.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	3'500		4'000		4'502.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		303.25	
3100.00	Büromaterial	500		1'500		278.05	
3101.00	Verbrauchsmaterial Werkhof	3'000		3'000		2'578.60	
3101.01	Betriebsstoffe Benzin/Diesel	3'500		3'500			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'240		3'000		2'339.90	
3111.20	Anschaffung Werkzeug und Werkgeschirr	3'000		3'000		223.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		3'500		5'362.25	
3134.01	Versicherungen / Verkehrssteuern	2'700		5'000		2'664.30	
3144.06	Baulicher Unterhalt (BK)	8'000		35'000		15'251.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		500		814.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'400		12'700		19'326.89	
4990.00	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung (7201.3990.03)		4'500		4'500		4'500.00
4990.01	Interne Verrechnung Anteil Kehricht (7301.3920.00)		11'000		25'350		10'350.00
62	Öffentlicher Verkehr	224'916	25'000	222'590	25'000	207'631.72	36'649.00
	Nettoergebnis		199'916		197'590		170'982.72
622	Regionalverkehr	15'390		194'090		179'356.00	
	Nettoergebnis		15'390		194'090		179'356.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	15'390		194'090		179'356.00	
	Nettoergebnis		15'390		194'090		179'356.00
3144.00	Unterhalt Buswartehäuschen	500		500			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	10'290		10'290		4'978.00	
3634.00	Beiträge an öffentlichen Verkehr			178'700		170'014.00	
3634.02	Beitrag an Nachtbus	4'600		4'600		4'364.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	209'526	25'000	28'500	25'000	28'275.72	36'649.00
	Nettoergebnis		184'526		3'500	8'373.28	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	209'526	25'000	28'500	25'000	28'275.72	36'649.00
	Nettoergebnis		184'526		3'500	8'373.28	
3130.00	Einkauf Generalabonnemente	28'500		28'500		28'275.72	
3631.00	Beiträge an den öffentlichen Verkehr	181'026					
4250.00	Verkäufe Generalabonnemente		25'000		25'000		27'280.00
4260.28	Beitrag Kanton, Rückvergütung PostAuto AG						9'369.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	531'566	427'380	566'560	439'630	511'732.63	444'509.79
	Nettoergebnis		104'186		126'930		67'222.84
72	Abwasserbeseitigung	275'400	275'400	265'400	265'400	275'164.50	275'164.50
720	Abwasserbeseitigung	275'400	275'400	265'400	265'400	275'164.50	275'164.50
7201	Abwasserbeseitigung SF	275'400	275'400	265'400	265'400	275'164.50	275'164.50
3130.03	Dienstleistungen Dritter	4'200		12'700			
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	17'000		17'000			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	26'260		21'960		26'268.00	
3510.01	Einlage Werterhalt	14'000		40'000			
3510.10	Einlage in Werterhalt					13'732.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	175'000		130'000		139'265.30	
3893.00	Ertragsüberschuss	22'840		27'640		79'799.20	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0210.4990.01)	11'600		11'600		11'600.00	
3990.01	Interne Verrechnungen Anteil Werkhof (6153.4990.00)	4'500		4'500		4'500.00	
4240.00	Klärgebühren		154'000		152'000		153'995.40
4240.01	Abwassergrundgebühren		89'000		80'000		88'782.60
4940.00	Interne Verzinsung Abwasserbeseitigung (9610.3940.00)		1'700		2'700		1'686.50
4990.00	Interne Verrechnung Strassenentwässerung (6150.3990.00)		28'000		28'000		28'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4990.01	Interne Verrechnung Verrechneter Zins Abwasser (9610.3990.00)		2'700		2'700		2'700.00
73	Abfallbeseitigung	140'500	140'500	162'350	162'350	152'686.44	152'686.44
730	Abfallbeseitigung	140'500	140'500	162'350	162'350	152'686.44	152'686.44
7301	Abfallbeseitigung SF	140'500	140'500	162'350	162'350	152'686.44	152'686.44
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		400		409.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600		4'000		1'271.31	
3130.00	Verbrennungskosten (Altlastenfonds)	3'800		3'800		3'575.30	
3130.01	Kompostabfuhr	60'000		58'000		57'704.55	
3130.02	Abfuhrkosten (Kehrichttransport)	30'000		27'700		25'954.40	
3130.03	Glasabfuhr	2'300		2'800		2'270.70	
3130.05	Altpapier	6'800		7'000		8'581.10	
3130.06	Sonderabfuhr (Häckseln)	8'000		7'000		5'953.60	
3130.07	Metall-Entsorgung	500		800		468.50	
3130.08	Kleinmengen-Sonderabfall (aus Haushalten)	1'600		2'000		2'580.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Verbrauchsmat. Robidog, Reparaturen)	6'800		3'500		6'144.35	
3160.00	Miete Containersammelplatz	2'000		4'000		4'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			100			
3510.00	Ertragsüberschuss	-8'150		1'400		10'104.84	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden (Vorrat Kebag-Säcke)	3'000		3'500		2'193.14	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten (6153.4990.01, Anteil Werkhof)	10'350		25'350		10'350.00	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (0210.4990.02, Anteil Verwaltung)	4'600		4'600		4'400.00	
3990.01	Interne Verrechnung Anteil Kosten UWK (7790.4490.00)	6'800		6'400		6'725.00	
4230.01	Rückerstattung Dritter (Vergütung Textilien)		1'300		1'300		
4240.00	Verursachergebühren (Grüngutmarken)		70'000		62'000		60'605.40
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		48'000		79'000		71'541.75
4240.07	Vorgezogene Entsorgungsgebühr Glas		3'700		3'700		3'629.30
4240.09	Vorgezogene Entsorgungsgebühren (Vorrat Kebag-Säcke)		3'000		2'000		2'335.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Vergütung Altpapier)		2'700		2'500		2'666.19
4990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (2170.3990.00, Kehricht Schulhaus)		1'500		1'750		1'750.00
4990.01	Interne Verrechnung Verzinsung Abfallbeseitigung (9610.3990.01)		300		500		558.80
4990.02	Interne Verrechnung Anteil Hundesteuer (9101.3990.00)		10'000		9'600		9'600.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen Nettoergebnis	7'880	1'800 6'080	10'880	1'800 9'080	8'973.30	1'704.00 7'269.30
741	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	7'880	1'800 6'080	10'880	1'800 9'080	8'973.30	1'704.00 7'269.30
7410	Gewässerverbauungen Nettoergebnis	7'880	1'800 6'080	10'880	1'800 9'080	8'973.30	1'704.00 7'269.30
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000		8'000		5'009.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'045.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	1'880		1'880		2'918.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'800		1'800		1'704.00
75	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'500	4'500	4'500	4'500	1'862.70	1'862.70
750	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'500	4'500	4'500	4'500	1'862.70	1'862.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'500	4'500	4'500	4'500	1'862.70	1'862.70
3130.00	Neophytenbekämpfung	1'000		1'000			
3634.00	Beitrag an Projekt Öisi Aare	3'000		3'000		1'362.70	
3636.00	Beiträge an Natur- und Vogelschutz	500		500		500.00	
77	Übriger Umweltschutz Nettoergebnis	63'096	9'680 53'416	54'740	10'080 44'660	42'201.90	10'534.85 31'667.05
771	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	44'271	2'700 41'571	35'970	3'500 32'470	25'904.13	3'622.25 22'281.88
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein) Nettoergebnis	44'271	2'700 41'571	35'970	3'500 32'470	25'904.13	3'622.25 22'281.88
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000		3'000		1'194.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung					1.08	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500		500		82.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800		1'800		1'572.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien					142.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		5'500		2'314.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					578.50	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, (BK)	1'000		1'000			
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'571		1'570		1'864.00	
3612.00	Friedhofunterhalt	5'900		5'100		4'658.15	
3632.00	Beitrag an Kirchgemeinde	2'000		2'000		2'000.00	
3637.00	Kosten unentgeltlicher Bestattungen	15'500		15'500		11'495.60	
4240.01	Benützung Abdankungshalle		1'700		2'500		1'000.00
4240.02	Bestattungsgebühren						1'622.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'000		1'000.00
779	Umweltschutz, übriger	18'825	6'980	18'770	6'580	16'297.77	6'912.60
	Nettoergebnis		11'845		12'190		9'385.17
7790	Umweltschutz, übriger	18'825	6'980	18'770	6'580	16'297.77	6'912.60
	Nettoergebnis		11'845		12'190		9'385.17
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission	5'000		5'000		4'943.35	
3010.00	Entschädigung Umweltschutzkommission	7'000		6'850		6'996.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		910		804.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	25		60		20.89	
3100.00	Büromaterial	400		500		275.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300		159.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300		50.00	
3110.00	Anschaffungen Mobilien und Geräte	200		200			
3130.00	Transport- und Verbrennungskosten für Kadaver	2'500		2'500		1'634.25	
3130.01	Beratung Feuerbrand, Ambrosia und invasive Neophyten	500		500			
3130.02	Beitrag an Pilzkontrolle	700		650		643.55	
3130.03	Beitrag an regionales Notschlachtlökal	1'000		1'000		768.80	
4240.00	Entschädigung Messstation MADUK-ANPA		180		180		187.60
4990.00	Anteil Kosten Abfallbeseitigung an UWK (7301.3990.01)		6'800		6'400		6'725.00
79	Raumordnung	40'190		68'690		30'843.79	4'420.00
	Nettoergebnis		40'190		68'690		26'423.79
790	Raumordnung	40'190		68'690		30'843.79	4'420.00
	Nettoergebnis		40'190		68'690		26'423.79

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung (allgemein)	40'190		68'690		30'843.79	4'420.00
	Nettoergebnis		40'190		68'690		26'423.79
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Planungskommission	12'000		12'000		8'577.00	
3010.00	Entschädigung Planungskommission	9'450		9'450		7'626.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'100		986.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					10.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherung	40		40		38.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		3.00	
3130.01	Raumordnung allgemein			26'000		15.00	
3170.00	Anlässe, Veranstaltungen					432.05	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	17'500		10'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			10'000		13'154.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'420.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	15'590	82'000	15'290	82'000	15'427.54	82'617.00
	Nettoergebnis	66'410		66'710		67'189.46	
81	Landwirtschaft	2'390		2'290		2'413.54	
	Nettoergebnis		2'390		2'290		2'413.54
812	Strukturverbesserungen	2'390		2'290		2'413.54	
	Nettoergebnis		2'390		2'290		2'413.54
8120	Strukturverbesserungen	2'390		2'290		2'413.54	
	Nettoergebnis		2'390		2'290		2'413.54
3010.00	Entschädigung Viehinspektor, Ackerbaustellenleiter	790		790		790.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					60.69	
3631.00	Beiträge an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	1'600		1'500		1'562.85	
82	Forstwirtschaft	9'300		9'200		9'170.00	
	Nettoergebnis		9'300		9'200		9'170.00
820	Forstwirtschaft	9'300		9'200		9'170.00	
	Nettoergebnis		9'300		9'200		9'170.00
8200	Forstwirtschaft	9'300		9'200		9'170.00	
	Nettoergebnis		9'300		9'200		9'170.00
3631.00	Gemeinwirtschaftliche Leistungen Wald	9'300		9'200		9'170.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	3'900	3'900	3'800	3'800	3'844.00	3'844.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	3'900	3'900	3'800	3'800	3'844.00	3'844.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	3'900	3'900	3'800	3'800	3'844.00	3'844.00
3636.00	Beiträge an Regionalverein OGG	3'900		3'800		3'844.00	
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	82'000	82'000	82'000	82'000	82'617.00	82'617.00
871	Elektrizität Nettoergebnis	82'000	82'000	82'000	82'000	82'617.00	82'617.00
8710	Elektrizität (allgemein) Nettoergebnis	82'000	82'000	82'000	82'000	82'617.00	82'617.00
4120.00	Konzessionsgebühren Alpiq		82'000		82'000		82'617.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	119'950 6'398'905	6'518'855	162'705 6'408'314	6'571'019	588'398.86 5'905'504.61	6'493'903.47
91	Steuern Nettoergebnis	64'600 5'482'700	5'547'300	34'600 5'698'100	5'732'700	83'923.35 5'918'379.80	6'002'303.15
910	Steuern Nettoergebnis	64'600 5'482'700	5'547'300	34'600 5'698'100	5'732'700	83'923.35 5'918'379.80	6'002'303.15
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	55'000 5'443'000	5'498'000	25'000 5'642'500	5'667'500	74'323.35 5'876'314.80	5'950'638.15
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000		15'000		36'155.10	
3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen früherer Jahre	25'000				38'168.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'170'700		5'070'000		5'160'924.65
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		150'000		300'000		150'290.30
4000.20	Bereinigungen Kirchensteuern 2006-2018						403'195.00
4002.00	Quellensteuern		80'000		70'000		99'958.05
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'000		65'000		20'908.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		15'000		20'000		22'835.65
4022.10	Sondersteuer auf Kapitalabfindung		50'000		130'000		80'248.90
4612.00	Provision Einzug Kirchensteuern		12'300		12'500		12'276.80
9101	Sondersteuern	9'600	49'300	9'600	65'200	9'600.00	51'665.00
	Nettoergebnis	39'700		55'600		42'065.00	
3990.00	Interne Verrechnung Anteil Hundetaxen an UWK (7301.4990.02)	9'600		9'600		9'600.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		35'000		47'000		38'275.00
4033.00	Hundesteuern		14'300		18'200		13'390.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		464'300		688'842		346'100.00
	Nettoergebnis	464'300		688'842		346'100.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		464'300		688'842		346'100.00
	Nettoergebnis	464'300		688'842		346'100.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		464'300		688'842		346'100.00
	Nettoergebnis	464'300		688'842		346'100.00	
4621.50	Beitrag Ressourcen- und Härtefallausgleich		464'300		688'842		346'100.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	55'350	102'748	53'950	133'477	52'540.17	129'374.07
	Nettoergebnis	47'398		79'527		76'833.90	
961	Zinsen	45'300	67'568	40'900	97'373	43'694.02	94'322.07
	Nettoergebnis	22'268		56'473		50'628.05	
9610	Zinsen	45'300	67'568	40'900	97'373	43'694.02	94'322.07
	Nettoergebnis	22'268		56'473		50'628.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'500		2'485.18	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000		13'500		18'263.54	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'000		17'000		18'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	18'000					
3940.00	Interne Verzinsung Abwasserbeseitigung (7201.4940.00)	2'000		2'700		1'686.50	
3990.00	Interne Verrechnung Verzinsung Abwasserbeseitigung (7201.4990.01)	2'700		2'700		2'700.00	
3990.01	Interne Verrechnung Verzinsung Abfallbeseitigung (7301.4990.01)	600		500		558.80	
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		2'000		700		2'023.02

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen		20'000		40'000		46'074.20
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		11'000		22'000		11'542.40
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		34'568		34'673		34'568.60
4463.00	Finanzertrag von öffentl. Unternehmen (als AG oder anderen Privatrechtl. Unternehmen)						113.85
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'050	34'180	13'050	34'180	8'846.15	34'140.00
	Nettoergebnis	24'130		21'130		25'293.85	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	10'050	34'180	13'050	34'180	8'846.15	34'140.00
	Nettoergebnis	24'130		21'130		25'293.85	
3010.01	Lohn Hauswartung	1'200		1'200		1'200.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'000		8'000		6'474.80	
3134.00	Sachversicherungen	350		350		349.85	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV, (Verw.)	500		500			
3430.46	Baulicher Unterhalt Gebäude FV, (BK)	1'000		3'000		821.50	
4430.00	Miete Garage		2'520		2'520		2'520.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		5'200		5'200		5'160.00
4480.01	Mietzinse Liegenschaften FV (Parterre)		12'660		12'660		12'660.00
4480.02	Mietzinse Liegenschaften FV (1.Stock)		13'800		13'800		13'800.00
969	Finanzvermögen, übriges		1'000		1'924		912.00
	Nettoergebnis	1'000		1'924		912.00	
9690	Finanzvermögen, übriges		1'000		1'924		912.00
	Nettoergebnis	1'000		1'924		912.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'924		912.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		404'507	74'155	16'000	451'935.34	16'126.25
	Nettoergebnis	404'507			58'155		435'809.09
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		16'000		16'000		16'126.25
	Nettoergebnis	16'000		16'000		16'126.25	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		16'000		16'000		16'126.25
	Nettoergebnis	16'000		16'000		16'126.25	
4635.00	Inkonvenienzentschädigung der Alpiq Hydro		16'000				16'126.25
4635.01	KKW Gösigen Gemeinwirtschaftliche Leistungen				16'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		388'507	74'155		451'935.34	
	Nettoergebnis	388'507			74'155		451'935.34
9990	Abschluss		388'507	74'155		451'935.34	
	Nettoergebnis	388'507			74'155		451'935.34
9000.00	Ertragsüberschuss			74'155		451'935.34	
9001.00	Aufwandüberschuss		388'507				
	Total Aufwand	7'983'602		7'973'516		8'009'771.76	
	Total Ertrag		7'983'602		7'973'516		8'009'771.76
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	7'983'602		7'899'361		7'557'836.42	
30	Personalaufwand	2'818'315		2'838'501		2'869'599.15	
300	Behörden und Kommissionen	153'345		204'232		193'436.05	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	153'345		204'232		193'436.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	745'710		698'860		721'270.38	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	745'710		698'860		721'270.38	
302	Löhne der Lehrpersonen	1'464'800		1'466'600		1'467'255.35	
3020	Löhne der Lehrpersonen	1'464'800		1'466'600		1'467'255.35	
304	Zulagen	1'500		1'500		1'232.35	
3049	Übrige Zulagen	1'500		1'500		1'232.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	412'500		408'126		435'725.57	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	171'292		172'390		180'280.30	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	214'700		210'800		226'979.15	
3053	AG-Beiträge an Unfall- Krankentaggeldversicherungen	26'508		24'936		28'466.12	
309	Übriger Personalaufwand	40'460		59'183		50'679.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'990		49'783		42'051.40	
3099	Übriger Personalaufwand	1'470		9'400		8'628.05	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'254'470		1'257'212		1'068'029.05	
310	Material- und Warenaufwand	153'550		157'555		121'863.76	
3100	Büromaterial	11'550		17'150		8'782.82	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'200		32'705		22'499.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	40'500		34'100		25'915.16	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		800		870.00	
3104	Lehrmittel	64'300		58'000		54'870.83	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	12'000		14'800		8'925.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	38'390		104'900		92'088.75	
3110	Büromöbel und -geräte	10'000		5'000		11'065.40	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'690		80'600		41'015.20	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		18'800		9'502.55	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	6'200		500		30'505.60	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	147'300		155'300		130'790.45	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	147'300		155'300		130'790.45	
313	Dienstleistungen und Honorare	442'360		345'732		285'574.37	
3130	Dienstleistungen Dritter	399'260		299'332		239'611.07	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter					130.50	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	19'800		21'800		18'848.90	
3134	Sachversicherungsprämien	23'300		24'600		26'983.90	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	171'800		190'800		139'978.20	
3140	Unterhalt an Grundstücken	22'000		27'400		10'899.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	50'900		42'900		68'405.50	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000		8'000		5'009.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'500		25'500		4'642.60	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'400		87'000		51'021.35	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	102'795		157'800		119'516.52	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	6'100		6'100		2'794.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'700		81'200		80'984.37	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	44'995		70'500		35'737.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'375		12'975		13'171.15	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'350		6'050		6'602.75	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	7'025		6'925		6'568.40	
317	Spesenentschädigungen	35'400		28'050		19'723.55	
3170	Reisekosten und Spesen	11'100		6'450		5'100.05	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'300		21'600		14'623.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	129'000		89'100		137'354.80	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	119'000		79'100		137'354.80	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000		10'000			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	22'500		15'000		7'967.50	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	22'500		15'000		5'738.10	
3199	Übriger Betriebsaufwand					2'229.40	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	195'489		162'185		132'727.00	
330	Sachanlagen VV	195'489		162'185		132'727.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	195'489		162'185		132'727.00	
34	Finanzaufwand	38'500		34'000		37'085.04	
340	Zinsaufwand	37'000		30'500		36'263.54	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000		13'500		18'263.54	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'000		17'000		18'000.00	
3409	Übrige Passivzinsen	18'000					
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	1'500		3'500		821.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'500		3'500		821.50	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	5'850		41'400		23'836.84	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	5'850		41'400		23'836.84	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	5'850		41'400		23'836.84	
36	Transferaufwand	3'564'638		3'439'723		3'263'889.84	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'371'595		1'373'671		1'223'437.09	
3611	Entschädigungen an Kantone	112'738		119'755		100'348.50	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'138'857		1'193'916		1'052'878.59	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	120'000		60'000		70'210.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'193'043		2'066'052		2'040'452.75	
3631	Beiträge an Kantone	938'254		722'725		641'767.65	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'116'574		1'029'185		1'090'921.20	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	7'600		186'300		175'740.70	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	650		10'500		13'788.10	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	114'465		101'842		106'739.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'500		15'500		11'495.60	
38	Ausserordentlicher Aufwand	22'840		27'640		79'799.20	
389	Einlagen in das Eigenkapital	22'840		27'640		79'799.20	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	22'840		27'640		79'799.20	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	83'500		98'700		82'870.30	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'350		25'350		10'350.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'350		25'350		10'350.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	2'000		2'700		1'686.50	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	2'000		2'700		1'686.50	
399	Betriebs- und Verwaltungskosten	71'150		70'650		70'833.80	
3990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	71'150		70'650		70'833.80	
4	Ertrag		7'595'095		7'973'516		8'009'771.76
40	Fiskalertrag		5'535'000		5'720'200		5'990'026.35
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'400'700		5'440'000		5'814'368.00
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		5'320'700		5'370'000		5'714'409.95
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000		70'000		99'958.05
401	Direkte Steuern juristische Personen		35'000		85'000		43'744.45
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		35'000		85'000		43'744.45
402	Übrige Direkte Steuern		85'000		177'000		118'523.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		85'000		177'000		118'523.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		14'300		18'200		13'390.00
4033	Hundesteuern		14'300		18'200		13'390.00
41	Regalien und Konzessionen		82'000		82'000		82'617.00
412	Konzessionen		82'000		82'000		82'617.00
4120	Konzessionen		82'000		82'000		82'617.00
42	Entgelte		634'873		616'108		771'521.49
420	Ersatzabgaben		70'000		70'000		74'365.35
4200	Ersatzabgaben		70'000		70'000		74'365.35
421	Gebühren für Amtshandlungen		82'700		73'800		181'290.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		82'700		73'800		181'290.45

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		38'083		39'738		33'498.00
4230	Schulgelder		1'300		1'300		
4231	Kursgelder		36'783		38'438		33'498.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		372'180		385'500		388'543.30
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		372'180		385'500		388'543.30
425	Erlös aus Verkäufen		25'000		25'000		27'280.00
4250	Verkäufe		25'000		25'000		27'280.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		46'910		21'570		22'449.99
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		46'910		21'570		22'449.99
427	Bussen				500		850.00
4270	Bussen				500		850.00
429	Übrige Entgelte						43'244.40
4290	Übrige Entgelte						43'244.40
44	Finanzertrag		113'564		144'557		140'504.07
440	Zinsertrag		67'568		97'373		94'208.22
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		22'000		40'700		48'097.22
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		11'000		22'000		11'542.40
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		34'568		34'673		34'568.60
443	Liegenschaftenertrag FV		7'720		7'720		7'680.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'520		2'520		2'520.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		5'200		5'200		5'160.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen						113.85
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform						113.85
447	Liegenschaftenertrag VV		11'816		13'004		12'042.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'816		13'004		12'042.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		26'460		26'460		26'460.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		26'460		26'460		26'460.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung	Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46	Transferertrag					
		1'146'158		1'311'951		942'232.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen					
4611	Entschädigungen von Kantonen	17'600		17'800		17'430.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	3'500		3'500		3'450.00
		14'100		14'300		13'980.80
462	Finanz- und Lastenausgleich					
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich	464'300		688'842		346'100.00
		464'300		688'842		346'100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten					
4631	Beiträge von Kantonen	664'258		605'309		578'701.75
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	631'258		568'509		551'281.65
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	8'000		9'200		3'393.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen	16'000		11'000		7'900.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000		16'600		16'126.25
		9'000		16'600		16'126.25
49	Interne Verrechnungen					
		83'500		98'700		82'870.30
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand					
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'700		2'700		1'686.50
		1'700		2'700		1'686.50
499	Betriebs- und Verwaltungskosten					
4990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	81'800		96'000		81'183.80
		81'800		96'000		81'183.80
9	Abschlusskonten					
		388'507	74'155		451'935.34	
90	Abschluss Erfolgsrechnung					
		388'507	74'155		451'935.34	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt					
9000	Ertragsüberschuss	388'507	74'155		451'935.34	
9001	Aufwandüberschuss	388'507			451'935.34	

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

0110 Legislative

Diese Kostenstelle ist durch den höheren Aufwand im Wahljahr mit rund CHF 15'000 höher zu budgetieren.

0120 Exekutive

Der Aufwand für Tag- und Sitzungsgelder, Konto 0120.3000.00 wird aufgrund der Erfahrungszahl aus der Jahresrechnung 2019 mit CHF 15'000 beibehalten. Beim Konto 0120.3190.02 wird eine Erhöhung gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 5'000 und gegenüber der Rechnung 2019 um CHF 10'000 vorgenommen. Aufgrund des Legislaturwechsels und der Jubiläen wird dieser Betrag stark beeinflusst.

0210 Finanz- und Steuerverwaltung

Der Aufwand der Finanz- und Steuerverwaltung bewegt sich im Rahmen des Budgets 2020. Die Abweichungen zur Erfolgsrechnung 2019 stammen einerseits aus der Sonderprüfung aus der Richtigstellung der Abrechnungen mit den Kirchgemeinden beim Aufwand und andererseits auf der Ertragsseite aus der subventionierten Einarbeitung des neuen Finanzverwalters.

0220 Allgemeine Dienste, übrige

Die Neubesetzung des Gemeindeschreibers und damit auch eine Pensenerhöhung in der Einwohnerkontrolle hat Auswirkungen auf die Personalkosten sowie die Aus- und Weiterbildungskosten. Insgesamt wirkt sich dies mit einem Mehraufwand von rund CHF 40'000 gegenüber dem Jahr 2019 aus.

0222 Bauverwaltung

Der Vertrag mit der Bauverwaltung Trimbach wurde aufgrund der höheren Bautätigkeit in Winznau angepasst. Damit fällt der Aufwand entsprechend höher aus. Die Einnahmen aus Baubewilligungsgebühren wurden im Budget 2021 mit CHF 60'000 eher konservativ eingestellt.

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung beläuft sich auf CHF 769'096 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 12 % oder pro Einwohner mit CHF 384.55 (Vorjahr CHF 344.35).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

1200 Rechtssprechung

Es ist keine nennenswerte Veränderung zu verzeichnen.

1500 Feuerwehr

Beim Anschluss der Feuerwehr an die Regionalfirewehr unterer Hauenstein (RFUH) ist gegenüber der Rechnung 2019 im ersten Jahr mit einer Aufwanderhöhung von CHF 20'000 zu rechnen. Im Vergleich zum Budget 2020 ist jedoch eine Minderung des Aufwandes von rund CHF 66'000 sichtbar. Allerdings wird dieser Vergleich tiefer ausfallen, da im Jahr 2020 eine stark eingeschränkte Feuerwehraktivität zu verzeichnen ist. Die im Konto 1500.3130.00 eingestellten CHF 142'000 ist der Anteil der Gemeinde Winznau an der RFUH. Darin enthalten ist auch die Weiterleitung der vereinnahmten Feuerwehrersatzabgaben von CHF 70'000.

1620 Zivilschutz (allgemein)

Beim Zivilschutz entfällt beim Konto 1620.3144.06 Unterhalt Gebäude (BK) der Betrag von CHF 17'500 für den Rückbau der Zivilschutzanlage. Dagegen kann im Konto 1620.4260.00 Rückerstattung von Ersatzabgaben mit CHF 31'890 gerechnet werden, was zu einem positiven Nettoergebnis von CHF 13'850 führt.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 91'783 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 1 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 45.89 (Vorjahr CHF 105.20).

2 Bildung

2110 Kindergarten

Die Veränderung Personalkostenstruktur hat mit der Neubesetzung von jungen Lehrkräften sowie mit der Veränderung der Schülerzahlen zu tun. Die Veränderung der Schülerzahlen wirkt sich auch die Beschaffung von Schulmaterial sowie die Anschaffung von Büromöbel und -geräten aus. Entsprechend werden auch die Schülerpauschalen um rund CHF 26'000 nach oben angepasst. Das Nettoergebnis ist damit rund CHF 20'000 höher als 2020 budgetiert jedoch rund CHF 34'000 tiefer als im Vergleich zur Rechnung 2019.

2120 Primarschule

Die Löhne entsprechen den vom Kanton genehmigten Pensen sowie den Besoldungs- und Erfahrungsstufen der Lehrkräfte. Die Schwankungen im Vergleich zum Budget, dem Vorjahr und der Erfolgsrechnung 2019 ergeben sich dementsprechend daraus.

Die im Konto 2120.4631.01 aufgeführten Schülerpauschalen werden vom Kanton festgelegt und sind für das Jahr 2021 gegenüber dem Budget 2019 mit rund CHF 63'000 höher und stehen im Zusammenhang Anstieg der Schülerzahlen

2121 Kleinklassen/Spezielle Förderung

Die Löhne orientieren sich in erster Linie nach den vom Kanton genehmigten Pensen, den Besoldungs- und Erfahrungsstufen der Lehrkräfte. Die Schwankungen im Vergleich zum Vorjahresbudget und der Rechnung 2019 ergeben sich dementsprechend daraus. Hier ist mit einem Rückgang von rund CHF 38'000 gegenüber dem Budget 2020 und einem Anstieg von rund CHF 4'000 gegenüber der Rechnung 2019 zu rechnen, was auf die Veränderung der Schülerzahlen mit spezieller Förderung zurückzuführen ist.

2130 / 2136 Kreisschule

Die Konten der Kostenstelle 2136 sind neu in der Kostenstelle 2130 zu verbuchen und deshalb in den Erfolgsrechnungen nicht auf den gleichen Zeilen zu finden.

Die Beiträge an Besoldungskosten (Konto 2130/2136.3612.00) sind gegenüber der Rechnung 2019 rund CHF 20'000 höher. Der Anstieg von rund CHF 68'000 im Konto 2130/2136.3612.01 Beiträge an Betriebskosten ist auf die gestiegenen Investitions- und Erneuerungskosten zurückzuführen. Ausserdem ist zu erwähnen, dass die Summe der Beiträge an die Kreisschule zwar richtig waren, die Aufteilung zwischen Besoldungs- und Betriebskosten in der Vergangenheit jedoch falsch war. Dies ist noch in der Budgetierung 2020, welche in Anlehnung an die Rechnung 2018 erstellt wurde, deutlich zu sehen. Die Kosten werden im Verhältnis zu den Einwohnerzahlen der Kreisschulgemeinden berechnet. Beim Nettoergebnis dieser Kostenstelle liegt die Gemeinde Winznau insgesamt rund CHF 80'000 höher gegenüber der Rechnung 2019.

2140 Musikschulen

Die Löhne entsprechen den angemeldeten Schülern und den daraus resultierenden Pensen, den Besoldungs- und Erfahrungsstufen der Lehrkräfte. Die Schwankungen im Vergleich zum Vorjahresbudget und der Rechnung 2019 ergeben sich dementsprechend daraus.

2170 Schulliegenschaften

Der Lernende, welcher ursprünglich seine Ausbildung im Werkhof begonnen hat, ist nun beim Verwaltungs- und Betriebspersonal der Schulliegenschaften eingeteilt. Damit verändern sich entsprechend die Personalkosten. Im Konto 2170.3140.20 Unterhalt an Grundstücken entfallen CHF 10'000 gegenüber Budget 2020, welche für die Spülung der Kanalisation vorgesehen waren. Eine Erhöhung der Abschreibungen an Hochbauten entfällt, da letztes Jahr die Sanierung des neuen Schulhauses abgelehnt wurde. Dagegen sind im Konto 2170.3300.06 Planmässige Abschreibungen Mobiliar VV allgemeiner Haushalt, die Abschreibungen für die Beschaffung des neuen Rasentraktors berücksichtigt, welcher einen Anstieg des Abschreibungsaufwandes von rund CHF 17'000 verursacht. Insgesamt liegt das Nettoergebnis mit einem Aufwandüberschuss dieser Kostenstelle um rund CHF 6'000 höher gegenüber der Rechnung 2019.

2190 Schulleitung und Schulsekretariat

Bei den Löhnen der Schulleitung und des Schulsekretariates sind die Pensenerhöhungen mit rund CHF 23'000 gegenüber der Rechnung 2019 berücksichtigt. Im Jahr 2019 war die Pensenerhöhung erst ab August 2019 durch einen Gemeinderatsbeschluss bewilligt.

2200 Sonderschulen

Das Budget 2021 ist von den effektiven Schülerzahlen abhängig. Somit kann diese Zahl während des Rechnungsjahres ändern. Nach den heutigen Erkenntnissen verdoppeln sich die Ausgaben in dieser Kostenstelle gegenüber Budget 2020 und der Rechnung 2019 und steigen damit auf rund CHF 120'000.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 2'875'269 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 45 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 1'437.65 (Vorjahr CHF 1'539.30).

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Im Vergleich zu den Vorjahren sind in diesem Bereich keine wesentlichen Veränderungen zu verzeichnen.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 59'850 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 1 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 29.95 (Vorjahr CHF 26.25).

4 Gesundheit

Der Beitrag an die Pflegefinanzierung/Pflegekosten im Konto 4120.3632.00 ist gemäss den kantonalen Vorgaben gegenüber dem Budget 2020 um rund CHF 21'000 auf insgesamt CHF 252'818 angestiegen und gegenüber der Rechnung 2019 sogar um rund CHF 136'000 höher. Die übrigen Budgetpositionen bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 345'648 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 5 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 172.85 (Vorjahr CHF 161.70).

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich für 2021 auf CHF 1'612'317, was einem weiteren Anstieg von rund CHF 58'000 gegenüber dem Budget 2020 entspricht. Dieser Bereich belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 25 % oder pro Einwohner mit CHF 806.15 (Vorjahr CHF 808.60).

5220 Ergänzungsleistungen IV / 5320 Ergänzungsleistungen AHV

Die Kostenstelle 5220 ist mit dem Jahr 2020 aufgehoben und ist zusammengefasst in der Kostenstelle 5320 abgebildet

Im Vergleich zum Budget 2020 werden die Beiträge an die Ergänzungsleistungen AHV um rund CHF 41'000 zunehmen. Diese Beiträge werden vom Kanton vorgegeben und pro Einwohner an die Gemeinden weiterbelastet.

5350 Leistungen an das Alter

Im Jahr 2020 konnte der Seniorenausflug, welcher alle zwei Jahre stattfindet, aufgrund der aktuellen Lage nicht durchgeführt werden. Der Ausflug soll im Jahr 2021 stattfinden. Damit wird das Geld für den Ausflug aus dem Budget 2020 zurückgestellt und belastet somit das Budget 2021 nicht.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

Die Sozialregion budgetiert den Beitrag an den Lastenausgleich Soziale Sicherheit mit CHF 650'618 (Vorjahr CHF 620'800). Im Jahr 2021 entstehen somit in diesem Bereich rund CHF 30'000 höhere Kosten. Im Bereich Sozialadministration werden CHF 152'100 (Vorjahr CHF 144'150) und für die Restkosten Sozialregion CHF 108'085 (Vorjahr CHF 111'100) in das Budget 2021 aufgenommen. Die Gesamtkosten für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe werden 2021 gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 32'300 zunehmen. Dies betrifft die Konten 5720.3612.01 bis 5720.3632.01 und entspricht dem Budget der Sozialregion Olten.

6 Verkehr

6150 Gemeindestrassen

Eine wesentliche Änderung zur Rechnung 2019 ist im Konto 6150.3141.00 Unterhalt Strassen/Verkehrswege mit rund CHF 20'000 tieferen Ausgaben zu erwähnen, welche für das Budget 2021 entfallen. Im Jahr 2019 konnten diverse Flurwege kostengünstig saniert und instandgestellt werden.

Eine wesentlicher Anstieg ist beim Abschreibungsaufwand im Konto 6150.3300.10 Abschreibungen Strassen/Verkehrswege mit rund CHF 32'000 zu erwähnen. Dies steht im Zusammenhang mit den Sanierungs- und Ausbauarbeiten der Bühlstrasse, welche bei den geplanten Investitionen zu finden sind.

Damit wird das Nettoergebnis der Kostenstelle mit einem Aufwandüberschuss von CHF 268'760 abschliessen. Damit liegt der Aufwandüberschuss um rund CHF 20'000 höher gegenüber dem Budget 2020 und um rund CHF 58'000 höher als in der Erfolgsrechnung 2019.

6153 Werkhof

Die Löhne für Mitarbeitende des Werkhofes fallen tiefer aus, da der Lernende mit seiner Ausbildung in die Schulliegenschaften gewechselt hat und neu im Konto 2170.3010.00 verbucht wird.

Der bauliche Unterhalt (BK) (Konto 6153.3144.06) konnte gegenüber dem Vorjahr um rund CHF 27'000 und gegenüber der Rechnung 2019 um CHF 7'000 reduziert werden. Im Budget 2020 wurde der Posten mit CHF 35'000 eingestellt, welcher unter Anderem die Kosten für den Einbau eines Zwischenbodens im Werkhof enthält.

Der Aufwand im Konto 6153.3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge konnte reduziert werden.

Die Kostenstelle schliesst mit einem rund CHF 30'000 tieferen Aufwandüberschuss gegenüber dem Vorjahr und der Rechnung 2019 ab.

6220 / 6290 Regionalverkehr / übriger öffentlicher Verkehr

Die Beiträge an den öffentlichen Verkehr (Kostenstelle 6220) werden ab 2021 gemäss kantonaler Weisung in der Kostenstelle 6290 übriger öffentlicher Verkehr verbucht.

Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr wird für 2021 gem. kantonaler Meldung um rund CHF 6'000 im Vergleich zum Vorjahresbudget leicht erhöht und gegenüber der Rechnung 2019 um um rund CHF 14'500 höher ausfallen.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 607'166 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 9 % leicht tiefer als im Vorjahr. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 303.60 (Vorjahr CHF 317.50).

7 Umweltschutz und Raumordnung

7201 Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung schliesst, trotz einer Beitragserhöhung an den Zweckverband, voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss von CHF 22'260 (Budget Vorjahr CHF 27'640) ab.

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird auf den 31.12.2021 voraussichtlich ein Eigenkapital von ca. CHF 600'576 ausweisen.

7301 Abfallbeseitigung

Die Abfallbeseitigung schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF -8'150 (Budget Vorjahr Ertragsüberschuss CHF 1'400) ab.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird auf den 31.12.2021 voraussichtlich ein Eigenkapital von CHF 119'610 ausweisen.

7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)

Der Unterhalt der Tiefbauten wird im Jahr 2021 mit CHF 10'000 gegenüber CHF 5'500 im Vorjahr budgetiert. In der Rechnung 2019 wurden CHF 2'314.15 aufgewendet.

7900 Raumordnung

Im Zusammenhang mit der Erstellung des räumlichen Leitbildes und der Ortsplanungsrevision wird die Planungskommission mehr Sitzungen und Auslagen generieren. Insgesamt rechnet die Planungskommission mit einem Budgetaufwand von CHF 40'190 gegenüber dem Vorjahr von CHF 68'690. Dies entspricht einer Aufwandminderung von rund CHF 28'000 für das Budget 2021.

Der Nettoaufwand dieser Funktion beläuft sich auf CHF 104'186 und belastet die Gemeinde am gesamten Nettoaufwand mit 2 %. Pro Einwohner ergibt sich eine Beteiligung von CHF 52.10 (Vorjahr CHF 66.05).

8 Volkswirtschaft

Im Vergleich zu den Vorjahren sind in diesem Bereich keine markanten Veränderungen aufgetreten.

9 Finanzen und Steuern

Die für das Jahr 2021 budgetierten Steuereinnahmen orientieren sich an den effektiv erzielten Steuereinnahmen der Jahresrechnung 2019 ohne die ausserordentlichen Ereignisse im Zusammenhang mit den Korrekturen und Bereinigungen der Kirchensteuerabrechnungen für die vergangenen Jahre. Hinzu kommt ein vom Kanton prognostizierter Abzug für Steuerausfälle im Zusammenhang mit der aktuellen Corona-Situation von 1,9%, was ein Betrag von rund CHF 100'000 ergibt. Aus der Kürzung des Finanz- und Lastenausgleichs, welcher sich aus der durchschnittlichen Steuerkraft einer Gemeinde der letzten drei Jahre errechnet, können für Winznau in gleicher Höhe rund CHF 118'200 Steuermehreinnahmen erwartet werden. Dies ist somit ein Nullsummenspiel.

Aus dem Finanz- und Lastenausgleich wurden vom Kanton CHF 464'300 zugesichert. Dieser Wert liegt CHF 224'542 unter dem Vorjahresbudget und CHF 118'200 über dem Wert von 2019.

Die Liegenschaft Kirchweg wird für das Jahr 2021 voraussichtlich einen Nettoertrag von CHF 24'130 erwirtschaften (Vorjahr CHF 21'130), Erfolgsrechnung 2019 CHF 25'293.

Gemäss den erwähnten Funktionsbereichen von 0 - 9 wird die Erfolgsrechnung 2021, bei Aufwendungen von insgesamt CHF 7'983'602 und bei Erträgen von insgesamt CHF 7'595'095, mit einem Aufwandüberschuss von CHF 388'507 abschliessen.



Einwohnergemeinde Winznau
4652 Winznau

www.winznau.ch

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG Nettoergebnis	164'000	164'000	150'000	150'000	43'384.46	43'384.46
6	VERKEHR Nettoergebnis					-2'603.92 82'120.87	79'516.95
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	627'000	200'000 427'000	100'000	60'000 40'000	47'206.87 100'469.93	147'676.80
Total Ausgaben / Einnahmen		791'000	200'000	250'000	60'000	87'987.41	227'193.75
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			591'000		190'000	139'206.34	
Total		791'000	791'000	250'000	250'000	227'193.75	227'193.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Gemeinde Total		Budget 2021	Budget 2020	Jahresrechnung 2019
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	716'000	150'000	54'420.56
52	Immaterielle Anlagen	75'000	100'000	39'563.32
54	Darlehen			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			
56	Eigene Investitionsbeiträge			-5'996.47
Total Investitionsausgaben		791'000	250'000	87'987.41
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62	Abgang immaterielle Anlagen			
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	200'000	60'000	227'193.75
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Übertragung von Beteiligungen			
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen		200'000	60'000	227'193.75
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	791'000	250'000	87'987.41
	Total Investitionseinnahmen	200'000	60'000	227'193.75
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-591'000	-190'000	139'206.34

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120	Primarschule					15'176.46	
	Nettoergebnis						15'176.46
5060.01	EDV nach ICT-Konzept					15'176.46	
2170	Schulliegenschaften	164'000		150'000		28'208.00	
	Nettoergebnis		164'000		150'000		28'208.00
5040.02	Planungsarbeiten Vorbereitung Gesamtsanierung neues Schulhaus			150'000		28'208.00	
5040.30	Neubau Stützmauer altes Schulhaus 1905	92'000					
5060.02	Rasentraktor	72'000					
6150	Gemeindestrassen					3'392.55	
	Nettoergebnis						3'392.55
5010.00	Neubau Brunnackerstrasse					3'392.55	
6220	Regionalverkehr					-5'996.47	79'516.95
	Nettoergebnis					85'513.42	
5610.01	Kantonsstrasse Strassengestaltung Gösgerstrasse					2'689.65	
5610.02	Kantonsstrasse, Trimbacherstrasse, Schutzbauten					-8'686.12	
6300.00	Kantonsbeitrag an Schutzbauten						79'516.95
7201	Abwasserbeseitigung SF	432'000	200'000		60'000	7'643.55	147'676.80
	Nettoergebnis		232'000	60'000		140'033.25	
5032.00	Ersatz SL Brunnackerstrasse					7'643.55	
5032.03	Ersatz SL Bühlstrasse SF	160'000					
5032.04	Strassenausbau Bühlstrasse	225'000					
5032.05	Strassenbeleuchtung Bühlstrasse	35'000					
5032.06	Bachmätteli SF	12'000					
6370.00	Anschlussgebühren		200'000		60'000		147'676.80
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	120'000					
	Nettoergebnis		120'000				
5030.00	Sanierung Wegnetz Friedhof	120'000					

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung (allgemein)	75'000		100'000		39'563.32	
	Nettoergebnis		75'000		100'000		39'563.32
5290.00	Ortsplanung	75'000		100'000		39'563.32	
	Total Investitionsausgaben	791'000		250'000		87'987.41	
	Total Investitionseinnahmen		200'000		60'000		227'193.75
	Nettoinvestition		591'000		190'000		
	Überschuss Investitionsrechnung					139'206.34	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	791'000		250'000		87'987.41	
50	Sachanlagen	716'000		150'000		54'420.56	
501	Strassen / Verkehrswege					3'392.55	
5010	Strassen / Verkehrswege					3'392.55	
503	Tiefbau	552'000				7'643.55	
5030	Tiefbauten allgemein	120'000					
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	432'000				7'643.55	
504	Hochbauten	92'000		150'000		28'208.00	
5040	Hochbauten allgemein	92'000		150'000		28'208.00	
506	Möbilien, Maschinen, Fahrzeuge	72'000				15'176.46	
5060	Übrige Möbeln, Maschinen, Fahrzeuge	72'000				15'176.46	
52	Immaterielle Anlagen	75'000		100'000		39'563.32	
529	Übrige immaterielle Anlagen	75'000		100'000		39'563.32	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	75'000		100'000		39'563.32	
56	Eigene Investitionsbeiträge					-5'996.47	
561	Kantone					-5'996.47	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone					-5'996.47	
6	Investitionseinnahmen		200'000		60'000		87'987.41
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		200'000		60'000		227'193.75
630	Bund						79'516.95
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						79'516.95
637	Private Haushalte		200'000		60'000		147'676.80
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		200'000		60'000		147'676.80
69	Übertrag an Bilanz						-139'206.34
690	Aktivierungen						-139'206.34

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Jahresrechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6900	Aktivierte Ausgaben						-139'206.34
	Total Investitionsausgaben	791'000		250'000		87'987.41	
	Total Investitionseinnahmen		200'000		60'000		87'987.41
	Nettoinvestition		591'000		190'000		
	Überschuss Investitionsrechnung						

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Schulliegenschaften

Die Belastung des Kontos 2170.5040.30 mit CHF 92'000 betrifft den Neubau der Stützmauer bei der Zufahrtsstrasse zum alten Schulhause 1905.
Die Belastung des Kontos 2170.5060.02 mit CHF 72'000 betrifft Ersatzanschaffung des Rasentraktors. Die Anforderungskatalog des Gerätes soll auch für Arbeiten des Werkhofes ausgelegt sein.

Abwasserbeseitigung SF

Im Jahr 2021 soll der Ersatz der Schmutzwasserleitungen in der Bühlstrasse vorgenommen werden. Dies auch in Absprache mit der Bürgergemeinde, welche gleichzeitig die Frischwasserleitungen ersetzen wird. In diesem Zusammenhang werden die entsprechenden Kreditanträge an die Gemeindeversammlung gestellt und folgende Konten belastet:

Konto 7201.5032.03 Ersatz SL Bühlstrasse CHF 160'000, welche aus der Spezialfinanzierung finanziert werden soll.

Konto 7201.5032.04 Strassenausbau Bühlstrasse CHF 225'000

Konto 7201.5032.05 Strassenbeleuchtung Bühlstrasse CHF 35'000

Das Konto 7201.5032.06 wird mit CHF 12'000 für eine Robotersanierung der Schmutzwasserleitung belastet, welche aus der Spezialfinanzierung finanziert werden soll.

Friedhof und Bestattung (allgemein)

Das Konto 7710.5030.00 zeigt die Investition für die Sanierung des Wegnetz Friedhof, welches seit einiger Zeit in die Investitionsplanung aufgenommen wurde.
Die geplante Sanierung wird ein Betrag von CHF 120'000 budgetiert.

Für die aufgeführten Investitionen werden entsprechende Verpflichtungskredite beantragt.



Einwohnergemeinde Winznau
4652 Winznau

www.winznau.ch

Plan-Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		2021	2020
Betriebstätigkeit			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-388'507.00	74'155.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	188'489.00	166'685.00
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)	-200'018.00	240'840.00
Investitionstätigkeit			
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-791'000.00	-250'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	<u>200'000.00</u>	<u>60'000.00</u>
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-591'000.00	-190'000.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR		
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR		
-	Entnahmen aus Fonds		
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-591'000.00	-190'000.00
Finanzierungstätigkeit			
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV		
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)		
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen		0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen		0.00
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	0.00	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)	-791'018.00	50'840.00



Einwohnergemeinde Winznau
4652 Winznau

www.winznau.ch

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung Budget 2021							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung		Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanal, Anteil Winznau	11'100'000	0	11'100'000	0.3604%	40'000	0	40'000
ARA, Anteil Winznau	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Abwassernetz Winznau	0	-60'000	-60'000	0.3125%	-188	0	-188
							39'812

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	schaffungswert	Zuwachs	schaffungswert	Abschreibungen bzw. Werterhalt	Abschreibungen		Werterhalt IST
Kanäle Abwassernetz Winznau			0	0.3125%	0	0	0
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							0

Anhang

Abschreibungstabelle Budget 2021

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Restwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibungen 2021	Abschreibungs- Satz	Abschreibungen 2021	Plan-Restwert 31.12.2021
HRM2:	Investitionsrechnung 2016	275'680.00					5'750.00	269'930.00
HRM2:	Investitionsrechnung 2017							
2120.5060.01	EDV nach ICT-Konzept	6'250.00	0.00	0.00	15'000.00	25.00%	3'750.00	2'500.00
2120.5060.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	38'310.00	0.00	0.00	61'000.00	12.50%	7'630.00	30'680.00
2170.5030.00	Innenausbau altes Schulhaus	136'490.00	0.00	0.00	145'450.00	3.03%	4'410.00	132'080.00
6150.5010.00	Neubau Brunackerstrasse	527'610.00	0.00	0.00	555'750.00	2.50%	13'890.00	513'720.00
6150.5010.01	Strassenbeleuchtung	548'150.00	0.00	0.00	610'845.00	5.00%	30'540.00	517'610.00
6150.5010.03	Strassenbeleuchtung Brunackerstrasse	55'490.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'508.00	53'982.00
6220.5610.01	Strassengestaltung Gösgerstrasse	185'120.00	0.00	0.00	195'000.00	2.50%	4'880.00	180'240.00
7710.3300.00	Sanierung Abdankungshalle	59'620.00	0.00	0.00	62'760.00	2.50%	1'571.00	58'049.00
7201.5032.00	Ersatz SL Brunackerstrasse	526'620.00	0.00	0.00	548'800.00	2.00%	10'980.00	515'640.00
7410.5020.00	Hochwasserschutz Aare	46'100.00	0.00	0.00	47'040.00	2.00%	940.00	45'160.00
		2'129'760.00	0.00	0.00	2'301'645.00		80'099.00	2'049'661.00
HRM2:	Investitionsrechnung 2018							
2120.5060.01	EDV nach ICT-Konzept	6'250.00	0.00	0.00	25'000.00	25.00%	6'250.00	0.00
2170.5000.00	Landreserve für Erweiterung Schulanlage	259'170.00	0.00	0.00	273'000.00	2.50%	6'830.00	252'340.00
2170.5040.02	Umbau Schulhauswartwohnung	296'200.00	0.00	0.00	312'000.00	2.50%	7'800.00	288'400.00
2170.5040.02	Planungsarbeiten Vorbereitung Gesamt-Sanierung neues Schulhaus	27'890.00	0.00	0.00	29'315.00	2.50%	738.00	27'152.00
6150.5010.00	Neubau Brunackerstrasse	527'610.00	0.00	0.00	555'750.00	2.50%	13'890.00	513'720.00
6150.5010.01	Strassenbeleuchtung	49'050.00	0.00	0.00	51'674.00	2.50%	1'294.00	47'756.00
6150.5010.03	Strassenbeleuchtung Brunackerstrasse	53'640.00	0.00	0.00	58'000.00	2.50%	1'458.00	52'182.00
6220.5610.01	Strassengestaltung Gösgerstrasse	19'250.00	0.00	0.00	20'280.00	2.50%	510.00	18'740.00
6220.5610.02	Kantonsstrasse, Trimbacherstrasse, Schutzbauten	92'360.00	0.00	0.00	96'240.00	2.00%	1'920.00	90'440.00
7201.5032.00	Ersatz SL Brunackerstrasse	526'620.00	0.00	0.00	548'800.00	2.00%	10'980.00	515'640.00
7410.5020.00	Hochwasserschutz Aare	45'140.00	0.00	0.00	47'040.00	2.00%	940.00	44'200.00
		1'903'180.00	0.00	0.00	2'017'099.00		52'610.00	1'850'570.00
HRM2:	Investitionsechnung 2019							
2120.5060.01	EDV nach ICT-Konzept	12'500.00	0.00	0.00	25'000.00	25.00%	6'250.00	6'250.00
6220.5040.01	Schutzbauten gegen Stein-/Blockschlag	113'040.00	0.00	0.00	119'000.00	2.50%	2'980.00	110'060.00
		125'540.00	0.00	0.00	144'000.00		9'230.00	116'310.00
HRM2:	Investitionsechnung 2020							
7900.5290.00	Ortsplanrevision	90'000.00		0.00	100'000.00	10.00%	10'000.00	80'000.00
		90'000.00	0.00	0.00	100'000.00		10'000.00	80'000.00
HRM2:	Investitionsechnung 2021							
7201.5032.00	Ersatz SL Bühlstrasse SF	0.00	160'000.00	0.00	160'000.00	2.50%	4'000.00	156'000.00
7201.5032.03	Strassenausbau Bühlstrasse	0.00	225'000.00	0.00	225'000.00	2.50%	5'600.00	219'400.00
7201.5032.05	Strassenbeleuchtung Bühlstrasse	0.00	35'000.00	0.00	35'000.00	2.50%	900.00	34'100.00
7900.5290.00	Ortsplanung	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	10.00%	7'500.00	67'500.00
7710.5030.00	Sanierung Wegnetz Friedhof	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	2.50%	3'000.00	117'000.00
7201.5032.06	Bachmätteli SF (Robotersanierung)	0.00	12'000.00	0.00	12'000.00	2.50%	300.00	11'700.00
2170.5060.02	Ersatz Rasentraktor	0.00	72'000.00	0.00	72'000.00	10.00%	7'200.00	64'800.00
2170.5040.30	Stützmauer altes Schulhaus 1905	0.00	92'000.00	0.00	92'000.00	2.50%	2'300.00	89'700.00
7201.6370.00	Anschlussgebühren	0.00	-200'000.00	0.00				
		0.00	591'000.00	0.00	791'000.00		30'800.00	760'200.00
	Gesamttotal	4'524'160.00	591'000.00	0.00	5'353'744.00	0.00	188'489.00	5'126'671.00

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle Budget 2021

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2018	Budget			Brutto-Restkredit ab 2020
						Ausgaben 2018	Ausgaben 2019	bis 2020	
9630.5040.00	Ortsplanungsrevision	07.12.2015	GV	50'000	-	-	13'155	36'000	845
9630.5040.01	Ortsplanungsrevision	09.12.2019	GV	200'000					200'000
6220.5610.01	Kantonsstrasse Gestaltung Gösgerstrasse	Bel. Anz. Kanton		433'000	369'000	38'155	2'690		23'156
6220.5610.02	Kantonsstrasse Trimbacherstrasse Schutzbauten	10.12.2018	GV	98'200		111'875	-8'736	-4'939	0

Anhang

Finanzkennzahlen Budget 2021

	HRM2						Richtwerte	
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	90.80%	-11.22%	-29.83%	-33.20%	-31.23%	-2.94%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	-32.80%	112.70%	91.70%	11.00%	21.80%	40.88%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. 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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	53.09%	47.11%	44.30%	41.20%	42.64%	45.67%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	36.75%	34.18%	35.90%	33.60%	32.81%	34.65%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen Budget 2021

	HRM2						Richtwerte	
	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	0.51%	-1.38%	8.20%	-7.80%	-8.10%	1.71%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	9.92%	3.95%	7.98%	22.83%	21.32%	13.20%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	-355	-218	-190	-1'123	-747	527	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	124	-219	190	189	-766	-397		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
Bruttoverschuldungsanteil	90.82%	83.41%	43.50%	43.76%	45.13%	61.32%	< 50 %	sehr gut

Anhang

Finanzkennzahlen Budget 2021

	HRM2						Richtwerte	
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100 % - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
Kapitaldienstanteil	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	0.70%	0.59%	1.44%	1.84%	0.62%	1.04%	0 % - 5 %	geringe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-3.77%	3.02%	3.09%	3.13%	4.56%	2.01%	> 20 %	gut
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	1.98%	2.58%	1.54%	1.66%	1.57%	1.87%	3 % - 5 %	gut
	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	2021	2020	2019	2018	2017	Mittelwert		
(Bruttoschulden pro Einwohner)	2'514	2'674	1'652	1'562	1'736	2'028		keine
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							