

Einwohnergemeinde (EG)
4616 Kappel



Budget 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4 - 6
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	9
3 Übersicht Budget	10
3.1 Finanzierung	11
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	12
Erfolgsrechnung	13
4 Erfolgsrechnung	14
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	15 - 19
4.2 Funktionale Gliederung	20 - 44
4.3 Sachgruppengliederung	45 - 51
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	52 - 55
Investitionsrechnung	57
5 Investitionsrechnung	58
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	59
5.2 Funktionale Gliederung	60 - 61
5.3 Sachgruppengliederung	62 - 63
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	64 - 65
Plan-Geldflussrechnung	67
6 Plan-Geldflussrechnung	68
Anhang	69
7 Berechnung Werterhalt	70
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	71 - 72
9 Verpflichtungskreditkontrolle	73 - 74
10 Kennzahlen	75 - 77
11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren	78 - 79

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Sehr geehrte Damen und Herren

Das vorliegende Budget 2022 wurde vom Gemeinderat an seiner Sitzung vom 17. November 2021 zuhanden der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2021 verabschiedet. Vorgängig wurde das Budget nach den durchgeführten Budget-Hearings mit den ressortverantwortlichen Stellen an mehreren Sitzungen durch die Finanzkommission und den Gemeinderat beraten und überarbeitet. Dies führte unter Berücksichtigung unveränderter Steuerfüsse letztlich zu einem kleinen Aufwandüberschuss von CHF 20'491.35.

Im Detail präsentiert sich das Budget 2022 wie folgt:

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei Bruttoerträgen von CHF 13'977'500.00 und Bruttoaufwänden von CHF 13'998'000.00 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 20'500.00 ab. Gegenüber dem Vorjahresbudget, welches einen Aufwandüberschuss von CHF 333'700.00 vorsah, entspricht dies einem um CHF 313'200.00 besseren Resultat.

Das Ergebnis wird im Wesentlichen von folgenden Faktoren beeinflusst:

Aufwand

Der Aufwand im Budget 2022 ist um CHF 210'700.00 höher als im Vorjahr budgetiert. Dies ist hauptsächlich auf höheren Sachaufwand (+ CHF 85'800.00) und Transferaufwand (+ CHF 172'000.00) zurückzuführen.

Beim Sachaufwand schlagen höhere Honorare und Mehrkosten beim baulichen und betrieblichen Unterhalt zu Buche. Der höhere Transferaufwand ist mit höheren Beiträgen an Sonderschulen und an die Sozialregion Untergäu SRU zu begründen.

Ertrag

Der Gesamtertrag ist um CHF 523'900.00 höher als im Vorjahr budgetiert. Die grössten Abweichungen sind beim Fiskalertrag (+ CHF 368'800.00) und bei den Entgelten (+ CHF 111'300.00) festzustellen. Der Fiskalertrag ist durch die Erhöhung des Steuerertrags von natürlichen Personen deutlich höher budgetiert. Die höheren Entgelte kommen aufgrund der Wiederaufnahme von Erträgen aus Truppeneinquartierungen zustande.

Durch den Aufwandüberschuss sind die Ergebnisse aus betrieblicher und operativer Tätigkeit entsprechend selbstredend negativ.

Die gesetzliche Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Erfolgsrechnung sind unter "4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" auf den Seiten 50 - 53 zu finden.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 762'000.00 vor. Diese werden wie folgt aufgeteilt:

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	640'000.00
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	88'000.00
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	34'000.00

Investitionsausgaben von CHF 838'000.00 stehen Investitionseinnahmen von CHF 76'000.00 gegenüber.

Die neuen Verpflichtungskredite, welche die Kompetenz des Gemeinderats überschreiten (> CHF 100'000.00) sind mit einer Ausnahme an der Gemeindeversammlung zur Genehmigung traktandiert. Die restlichen neuen Verpflichtungskredite wurden durch den Gemeinderat bereits am 3. November 2021 genehmigt.

Ausnahme: Für den budgetierten Neubau des Kindergartens D über CHF 500'000.00 liegt noch kein konkretes Bauprojekt für die Beantragung des Verpflichtungskredits anlässlich der Budget-Gemeindeversammlung vor. Es ist vorgesehen, diesen Verpflichtungskredit im ersten Halbjahr des kommenden Jahres zu beantragen. Aus Transparenzgründen und Darstellung des voraussichtlichen Geldflusses wurde der erwähnte Betrag ins Budget der Investitionsrechnung aufgenommen. Diesbezügliche Ausgaben dürfen jedoch erst nach Bewilligung des Verpflichtungskredits getätigt werden.

Weitere Ausführungen und detailliertere Erläuterungen zur Investitionsrechnung sind unter "5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung" auf den Seiten 61 - 62 zu finden.

Spezialfinanzierungen

Das Budget 2022 sieht für alle drei Spezialfinanzierungen unveränderte Gebührenansätze vor (siehe "11 Einwohnerzahlen, Steuerfüsse, wiederkehrende Gebühren" auf der Seite 77).

Wasserversorgung

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 79'700.00 aus.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Wasserversorgung per 31. Dezember 2022 noch CHF 691'100.00.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 17'400.00 aus.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abwasserbeseitigung per 31. Dezember 2022 CHF 351'600.00.

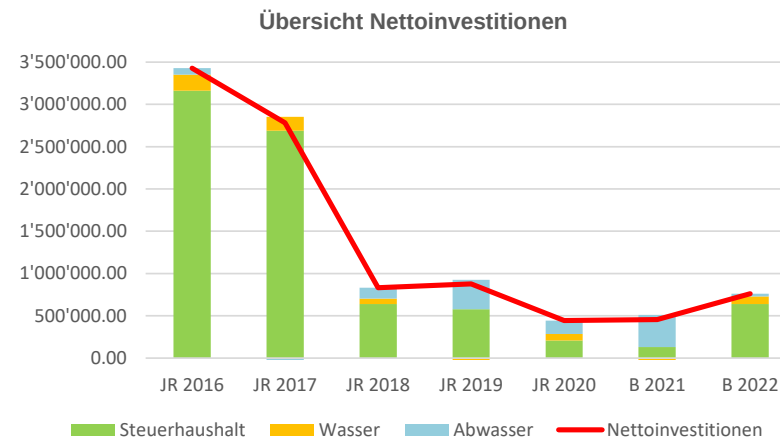
Abfallbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 20'500.00 aus.

Nach Entnahme des Aufwandüberschusses aus der Spezialfinanzierung beträgt das voraussichtliche Eigenkapital der Abfallbeseitigung per 31. Dezember 2022 CHF 163'200.00.

Finanzierung

Die Selbstfinanzierung beträgt CHF 716'700.00 oder 94.06 %. Somit können die Nettoinvestitionen über CHF 762'000.00 nicht vollständig selbstfinanziert werden. Durch den resultierenden Finanzierungsfehlbetrag von CHF 45'300.00 wird sich die Nettoschuld voraussichtlich erhöhen.



Schlusswort

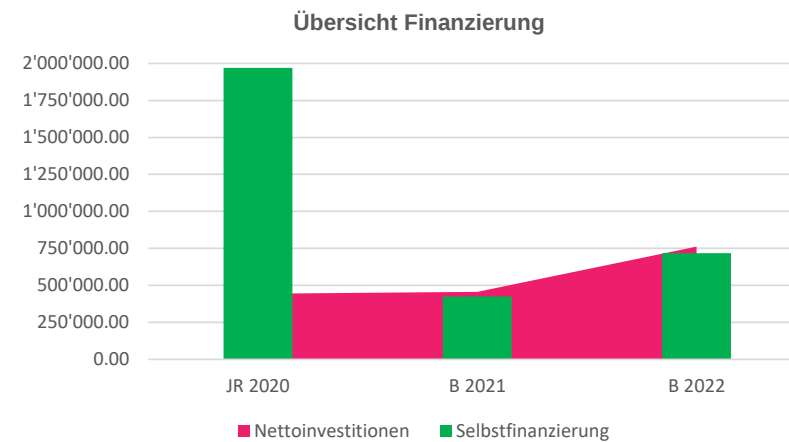
Der anlässlich der letztjährigen Budget-Gemeindeversammlung im Dezember 2020 präsentierte Finanzplan 2021 - 2025 prognostizierte für das Jahr 2022 einen Aufwandüberschuss von CHF 191'900.00. Gegenüber dieser Planung ist im Budget 2022 somit eine Verbesserung von CHF 171'400.00 zu verzeichnen.

Trotzdem kann mit dem vorliegenden Budget wie bereits in den Vorjahren kein Ertragsüberschuss ausgewiesen werden, obwohl in den Budgetdebatten deutliche Ertragsverbesserungen vorgenommen wurden (siehe vorangegangene Erläuterungen).

Das erklärte Ziel des Gemeinderats ist es, die Senkung der Nettoschuld weiter voranzutreiben. Um die Darlehensschulden jedoch abtragen zu können, werden positive Ergebnisse in Form von hohen Ertragsüberschüssen benötigt. Die nach wie vor schwierig abzuschätzenden Auswirkungen von Covid-19, der Steuerreform STAF für juristische Personen, der anstehenden Steuerreform für natürliche Personen sowie des nach wie vor prall gefüllten Investitionsprogramms machen die Bewältigung der kommenden Jahre anspruchsvoller als sie sonst schon sind.

Die gewählten Rats- und Kommissionsmitglieder und die Verwaltung der Einwohnergemeinde Kappel sind allerdings bestrebt, dieses Ziel zusammen zu erreichen, damit das Jahr 2022 hoffentlich besser als budgetiert abgeschlossen werden kann.

Wir empfehlen Ihnen aus den dargelegten Gründen die Genehmigung des Budgets 2022 und stehen Ihnen für allfällige Fragen anlässlich der Gemeindeversammlung vom 9. Dezember 2021 gerne zur Verfügung.



Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	13'998'012.10
		Gesamtertrag	CHF	13'977'520.75
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-20'491.35
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	838'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	76'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	CHF	762'000.00
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	CHF 79'726.55
		Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF 17'390.20
		Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	CHF 20'508.95

4) Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Bei den Volksschullehrkräften und den Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal keinen Teuerungsausgleich geben.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	122 % der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	92 % der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum CHF 20.00 / Maximum CHF 400.00)	9 % der einfachen Staatssteuer
--	--	--------------------------------

7) Die wiederkehrenden Gebühren, Ansätze und Abgaben gemäss Detail auf der Seite 75 festzulegen.

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

4616 Kappel, 17. November 2021

Namens des Gemeinderates Kappel

Der Gemeindepräsident

Die Gemeindeschreiberin



Rainer Schmidlin



Anja Jeker

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		13'963'412.10	13'747'196.20	13'125'459.56
Betrieblicher Ertrag		13'903'393.60	13'378'595.95	14'198'307.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-60'018.50	-368'600.25	1'072'847.86
Finanzaufwand		34'600.00	40'100.00	38'504.05
Finanzertrag		65'000.00	65'900.00	76'013.95
Ergebnis aus Finanzierung		30'400.00	25'800.00	37'509.90
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		9'127.15	9'127.15	163'507.30
Ausserordentliches Ergebnis		9'127.15	9'127.15	163'507.30
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-20'491.35	-333'673.10	1'273'865.06
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		838'000.00	556'000.00	614'063.90
Investitionseinnahmen		76'000.00	110'000.00	169'836.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-762'000.00	-446'000.00	-444'227.90

Übersicht Budget

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2022

Finanzierung

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	1'273'865.06	0.00	1'273'865.06	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	20'491.35	0.00	20'491.35	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	117'625.70	37'479.05	0.00	0.00	117'625.70	37'479.05
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	825'520.20	853'375.05	757'956.90	798'930.90	67'563.30	54'444.15
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	71'011.70	84'130.85	0.00	0.00	71'011.70	84'130.85
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	32'557.30	41'276.30	0.00	16'258.15	32'557.30	25'018.15
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	9'127.15	163'507.30	9'127.15	163'430.50	0.00	76.80
Selbstfinanzierung		716'730.40	1'969'108.31	728'338.40	1'893'107.31	-11'608.00	76'001.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		762'000.00	444'227.90	640'000.00	206'891.10	122'000.00	237'336.80
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-45'269.60	1'524'880.41	88'338.40	1'686'216.21	-133'608.00	-161'335.80
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		94.06	443.27	113.80	915.03	-9.51	32.02

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

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

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

Übersicht Budget

Budget 2022

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

	Konten- definition	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	79'726.55	28'560.85	17'390.20	7'789.60	20'508.95	1'128.60
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	43'317.00	40'536.60	24'246.30	13'907.55	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	6'883.00	9'663.40	64'128.70	74'467.45	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	8'311.00	11'110.60	24'246.30	13'907.55	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	76.80	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-37'837.55	10'451.75	46'738.50	66'677.85	-20'508.95	-1'128.60
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		88'000.00	77'880.55	34'000.00	159'456.25	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-125'837.55	-67'428.80	12'738.50	-92'778.40	-20'508.95	-1'128.60
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-43.00	13.42	137.47	41.82	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	991'330.00	183'435.00 807'895.00	1'045'025.00	175'090.00 869'935.00	949'511.26	171'527.65 777'983.61
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	239'221.60	224'988.60 14'233.00	220'933.25	171'355.00 49'578.25	196'372.35	164'855.00 31'517.35
2	Bildung Nettoergebnis	6'693'649.00	1'045'567.00 5'648'082.00	6'664'301.00	1'047'902.00 5'616'399.00	6'398'181.00	1'192'026.10 5'206'154.90
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	158'775.00	0.00 158'775.00	173'370.00	0.00 173'370.00	123'763.85	7'437.50 116'326.35
4	Gesundheit Nettoergebnis	684'921.00	500.00 684'421.00	619'586.00	500.00 619'086.00	666'999.40	0.00 666'999.40
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	2'891'956.00	6'900.00 2'885'056.00	2'815'945.00	6'900.00 2'809'045.00	2'671'286.55	4'823.00 2'666'463.55
6	Verkehr Nettoergebnis	851'960.65	99'270.00 752'690.65	806'375.10	92'450.00 713'925.10	744'010.69	98'222.05 645'788.64
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	1'269'466.85	1'121'365.00 148'101.85	1'219'452.50	1'088'330.95 131'121.55	1'197'358.85	1'050'113.95 147'244.90
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	20'135.00 8'865.00	29'000.00	19'990.00 9'010.00	29'000.00	19'779.70 9'314.35	29'094.05
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	196'597.00 11'069'898.15	11'266'495.15	202'318.35 10'639'776.80	10'842'095.15	196'699.96 11'523'029.41	11'719'729.37
Total Aufwand / Ertrag		13'998'012.10	13'977'520.75	13'787'296.20	13'453'623.10	13'163'963.61	14'437'828.67
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			20'491.35		333'673.10	1'273'865.06	
Total		13'998'012.10	13'998'012.10	13'787'296.20	13'787'296.20	14'437'828.67	14'437'828.67

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2022

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	4'285'650.00	4'312'324.00	4'210'435.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'991'280.00	1'905'502.00	1'623'851.25
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	814'046.45	838'991.90	841'901.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	71'011.70	73'966.00	84'130.85
36	Transferaufwand	6'652'221.95	6'480'258.95	6'232'542.81
39	Interne Verrechnungen	149'202.00	136'153.35	132'598.05
Total Betrieblicher Aufwand		13'963'412.10	13'747'196.20	13'125'459.56
40	Fiskalertrag	10'742'800.00	10'374'000.00	11'328'934.37
41	Regalien und Konzessionen	29'000.00	29'000.00	29'094.05
42	Entgelte	1'233'660.00	1'122'350.00	1'133'493.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	150'183.00	156'442.10	78'755.35
46	Transferertrag	1'598'548.60	1'560'650.50	1'495'432.50
49	Interne Verrechnungen	149'202.00	136'153.35	132'598.05
Total Betrieblicher Ertrag		13'903'393.60	13'378'595.95	14'198'307.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-60'018.50	-368'600.25	1'072'847.86
34	Finanzaufwand	34'600.00	40'100.00	38'504.05
44	Finanzertrag	65'000.00	65'900.00	76'013.95
Ergebnis aus Finanzierung		30'400.00	25'800.00	37'509.90
Operatives Ergebnis		-29'618.50	-342'800.25	1'110'357.76
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	9'127.15	9'127.15	163'507.30
Ausserordentliches Ergebnis		9'127.15	9'127.15	163'507.30
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-20'491.35	-333'673.10	1'273'865.06
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2022

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	500.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	256'020.00	246'700.00	215'289.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	43'317.00	41'889.40	40'536.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'883.00	8'311.00	9'663.40
36	Transferaufwand	8'710.00	8'700.00	8'625.50
39	Interne Verrechnungen	51'510.00	50'960.00	47'490.40
Total Betrieblicher Aufwand		366'940.00	356'560.40	321'604.90
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	278'000.00	275'000.00	281'097.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'311.00	5'834.00	11'110.60
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	902.45	500.15	759.00
Total Betrieblicher Ertrag		287'213.45	281'334.15	292'967.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-79'726.55	-75'226.25	-28'637.65
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-79'726.55	-75'226.25	-28'637.65
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	76.80
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	76.80
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-79'726.55	-75'226.25	-28'560.85
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Budget 2022

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'500.00	39'000.00	37'282.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'246.30	22'720.05	13'907.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	64'128.70	65'655.00	74'467.45
36	Transferaufwand	289'900.00	292'600.00	290'601.80
39	Interne Verrechnungen	29'205.00	28'890.00	27'038.45
Total Betrieblicher Aufwand		458'980.00	448'865.05	443'298.10
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	417'000.00	410'000.00	420'496.15
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	24'246.30	22'720.00	13'907.55
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	343.50	639.70	1'104.80
Total Betrieblicher Ertrag		441'589.80	433'359.70	435'508.50
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-17'390.20	-15'505.35	-7'789.60
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-17'390.20	-15'505.35	-7'789.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-17'390.20	-15'505.35	-7'789.60
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Budget 2022

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	165'300.00	157'850.00	156'488.40
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	11'000.00	13'000.00	7'148.65
39	Interne Verrechnungen	25'610.00	25'235.00	24'651.90
Total Betrieblicher Aufwand		201'910.00	196'085.00	188'288.95
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	165'000.00	160'000.00	174'373.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	10'500.00	11'500.00	7'252.60
49	Interne Verrechnungen	5'901.05	5'428.50	5'534.05
Total Betrieblicher Ertrag		181'401.05	176'928.50	187'160.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-20'508.95	-19'156.50	-1'128.60
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-20'508.95	-19'156.50	-1'128.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-20'508.95	-19'156.50	-1'128.60
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung Erfolgsausweis 3-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2022

Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
30	Personalaufwand	4'285'150.00	4'312'324.00	4'210'435.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'518'460.00	1'461'952.00	1'214'791.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	746'483.15	774'382.45	787'457.20
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	6'342'611.95	6'165'958.95	5'926'166.86
39	Interne Verrechnungen	42'877.00	31'068.35	33'417.30
Total Betrieblicher Aufwand		12'935'582.10	12'745'685.75	12'172'267.61
40	Fiskalertrag	10'742'800.00	10'374'000.00	11'328'934.37
41	Regalien und Konzessionen	29'000.00	29'000.00	29'094.05
42	Entgelte	373'660.00	277'350.00	257'525.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	18'000.00	16'258.15
46	Transferertrag	1'588'048.60	1'549'150.50	1'488'179.90
49	Interne Verrechnungen	142'055.00	129'585.00	125'200.20
Total Betrieblicher Ertrag		12'875'563.60	12'377'085.50	13'245'192.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-60'018.50	-368'600.25	1'072'924.66
34	Finanzaufwand	34'600.00	40'100.00	38'504.05
44	Finanzertrag	65'000.00	65'900.00	76'013.95
Ergebnis aus Finanzierung		30'400.00	25'800.00	37'509.90
Operatives Ergebnis		-29'618.50	-342'800.25	1'110'434.56
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	9'127.15	9'127.15	163'430.50
Ausserordentliches Ergebnis		9'127.15	9'127.15	163'430.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-20'491.35	-333'673.10	1'273'865.06
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'998'012.10	13'998'012.10	13'787'296.20	13'787'296.20	14'437'828.67	14'437'828.67
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	991'330.00	183'435.00	1'045'025.00	175'090.00	949'511.26	171'527.65
	Netto Aufwand		807'895.00		869'935.00		777'983.61
01	Legislative und Exekutive	160'740.00		207'810.00		155'342.65	
011	Legislative	41'650.00		73'255.00		44'016.90	
0110	Legislative	41'650.00		73'255.00		44'016.90	
0110.3000.00	Entschädigungen Wahlbüro	8'250.00		18'550.00		10'795.00	
0110.3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	3'000.00		3'000.00		2'968.35	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	100.00		300.00		22.35	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00		13'110.00		2'000.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800.00		3'650.00		2'208.00	
0110.3130.00	Porti und Versandkosten	6'500.00		12'825.00		5'626.20	
0110.3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'200.00		1'200.00		413.50	
0110.3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	10'900.00		12'000.00		11'467.90	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		220.00		115.60	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
012	Exekutive	119'090.00		134'555.00		111'325.75	
0120	Exekutive	119'090.00		134'555.00		111'325.75	
0120.3000.00	Löhne/Entschädigungen Gemeinderat	80'000.00		80'000.00		76'768.90	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	6'000.00		6'100.00		5'761.80	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	4'670.00		4'690.00		4'678.80	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	600.00		640.00		641.40	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'500.00		2'900.00	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		338.30	
0120.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	14'720.00		14'525.00		14'311.15	
0120.3199.00	Gemeinderatskredit	5'000.00		20'000.00		3'686.60	
0120.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	2'500.00		2'500.00		2'238.80	
02	Allgemeine Dienste	830'590.00	183'435.00	837'215.00	175'090.00	794'168.61	171'527.65
022	Allgemeine Dienste, übrige	801'740.00	183'235.00	811'565.00	174'940.00	769'877.06	171'200.55
0220	Allgemeine Dienste, übrige	644'525.00	136'450.00	652'770.00	131'450.00	621'836.71	128'558.95
0220.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	319'125.00		317'370.00		300'472.90	
0220.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-1'251.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	23'310.00		24'075.00		22'639.30	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	15'850.00		16'320.00		13'854.60	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'800.00		4'070.00		3'785.90	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltung	4'400.00		6'950.00		7'107.50	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'270.00		4'575.00		307.20	
0220.3100.00	Büromaterial	4'500.00		3'500.00		2'835.30	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'500.00		1'758.25	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		7'400.00		6'075.70	
0220.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	10'000.00		10'000.00		8'955.15	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		369.75	
0220.3105.00	Lebensmittel Verwaltung	800.00		1'000.00		564.70	
0220.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	1'000.00		6'000.00		70.90	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		1'000.00		1'981.60	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)	2'550.00				3'586.45	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten Verwaltung	10'000.00		10'000.00		10'046.35	
0220.3130.01	Telefonkosten Verwaltung	3'200.00		3'400.00		3'255.05	
0220.3130.02	Kanzleikosten (IDK, Ausländerausweise)	15'000.00		15'000.00		14'547.00	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		9'175.85	
0220.3130.04	Betreibungskosten	22'000.00		22'000.00		21'061.60	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Anwälte	2'000.00		2'000.00			
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	20'600.00		20'600.00		20'620.25	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000.00		8'000.00		7'941.80	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	1'320.00		1'210.00		1'340.85	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	39'700.00		39'700.00		38'155.35	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		260.60	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					591.30	
0220.3611.00	Entschädigungen an Kanton (Steuerveranlagungskosten)	105'000.00		105'000.00		103'119.65	
0220.3611.41	Entschädigungen an Kanton (Bezugsprovisionen KSTA)	14'000.00		14'000.00		11'567.12	
0220.3611.42	Entschädigungen an Kanton (Bezugsprovisionen SSL)	7'000.00		7'000.00		7'039.74	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		28'209.00
0220.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)		7'500.00		7'500.00		7'300.00
0220.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Anlassbewilligungen)		500.00		500.00		-100.00
0220.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Fahrbewilligungen Bornschanze)		5'200.00				
0220.4250.00	Verkäufe						164.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		450.00		600.00		1'571.80
0220.4260.01	Rückerstattung Betreibungskosten		17'000.00		17'000.00		19'407.25
0220.4611.00	Kantonsbeitrag für die Staatssteuerregisterführung		4'600.00		4'500.00		4'869.35
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden für Steuerinkasso/VL-Kosten		33'000.00		33'850.00		31'328.95
0220.4910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung		12'300.00		12'000.00		11'636.85
0220.4910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung		12'300.00		12'000.00		11'636.85
0220.4910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung		6'100.00		6'000.00		5'818.40

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten		7'500.00		7'500.00		6'716.50
0222	Bauverwaltung	157'215.00	46'785.00	158'795.00	43'490.00	148'040.35	42'641.60
0222.3000.00	Entschädigungen Bau-/Planungskommission	11'380.00		12'550.00		8'326.25	
0222.3000.01	Entschädigungen Sicherheitskommission	2'400.00		2'400.00		3'691.00	
0222.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	106'785.00		106'345.00		101'475.75	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	8'920.00		8'520.00		9'040.40	
0222.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	7'710.00		7'760.00		7'515.60	
0222.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'270.00		1'365.00		1'333.80	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung Bauverwaltung	300.00		900.00			
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand Bau-/Planungskommission	700.00		700.00		700.00	
0222.3099.01	Übriger Personalaufwand Sicherheitskommission	500.00		500.00		800.00	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'150.00		9'150.00		8'710.25	
0222.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		105.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'400.00		5'000.00		3'343.10	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen					29.40	
0222.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände (LRO, Are-Beitrag)	1'000.00		1'000.00		836.00	
0222.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	2'500.00		2'500.00		2'238.80	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Bewilligungen)		15'750.00		12'500.00		12'472.75
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		105.00		
0222.4910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung		18'500.00		18'530.00		18'101.30
0222.4910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung		12'335.00		12'355.00		12'067.55
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	28'850.00	200.00	25'650.00	150.00	24'291.55	327.10
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	28'850.00	200.00	25'650.00	150.00	24'291.55	327.10
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00		600.00		195.15	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'200.00		14'500.00		11'281.45	
0290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'111.15	
0290.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		437.90	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'800.00		7'500.00		9'788.20	
0290.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	400.00				166.45	
0290.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechtkosten	350.00		350.00		311.25	
0290.4260.00	Rückerstattungen Dritter		200.00		150.00		327.10

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	239'221.60	224'988.60	220'933.25	171'355.00	196'372.35	164'855.00
	Netto Aufwand		14'233.00		49'578.25		31'517.35
12	Rechtssprechung	2'100.00	750.00	2'100.00	750.00	1'518.50	1'149.00
120	Rechtssprechung	2'100.00	750.00	2'100.00	750.00	1'518.50	1'149.00
1201	Friedensrichter	2'100.00	750.00	2'100.00	750.00	1'518.50	1'149.00
1201.3000.00	Entschädigungen Friedensrichter	1'000.00		1'000.00		500.50	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	100.00		100.00			
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		98.00	
1201.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
1201.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		120.00	
1201.3190.00	Vergütungen, Ersatzleistungen an Dritte	500.00		500.00		700.00	
1201.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		750.00		750.00		1'149.00
15	Feuerwehr	135'000.00	135'000.00	135'000.00	135'000.00	121'479.75	121'479.75
150	Feuerwehr	135'000.00	135'000.00	135'000.00	135'000.00	121'479.75	121'479.75
1500	Feuerwehr (allgemein)	135'000.00	135'000.00	135'000.00	135'000.00	121'479.75	121'479.75
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'043.70	
1500.3612.00	Beitrag an Regionalfeuerwehr Untergäu RFU	135'000.00		135'000.00		117'436.05	
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		135'000.00		135'000.00		121'479.75
16	Verteidigung	102'121.60	89'238.60	83'833.25	35'605.00	73'374.10	42'226.25
161	Militärische Verteidigung	28'121.60	50'000.00	15'276.60		10'872.60	3'225.35
1610	Militärische Verteidigung (Militärküche, -unterkunft)	22'555.00	50'000.00	10'010.00		6'045.95	3'225.35
1610.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		290.00	
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		1'000.00		2'009.15	
1610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		470.00			
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	75.00		40.00		39.85	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
1610.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		4'500.00		161.25	
1610.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	7'980.00		2'000.00		3'545.70	
1610.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen Küche/Unterkunft		50'000.00				3'225.35
1612	Schiessanlage	5'566.60		5'266.60		4'826.65	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1612.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'566.60		3'566.60		3'566.60	
1612.3635.00	Beitrag an Schützengesellschaft Fülenbach-Kappel	2'000.00		1'700.00		1'260.05	
162	Zivile Verteidigung	74'000.00	39'238.60	68'556.65	35'605.00	62'501.50	39'000.90
1620	Zivilschutz (allgemein)	40'000.00	5'238.60	51'451.65	18'500.00	40'258.75	16'758.15
1620.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Pandemievorsorge)	1'500.00					
1620.3612.00	Beitrag an Reg. Zivilschutzorganisation Olten RZSO	38'500.00		41'635.00		32'405.85	
1620.3612.01	Beitrag an Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen			9'816.65		7'852.90	
1620.4501.00	Entnahme aus Fonds des FK				18'000.00		16'258.15
1620.4612.00	Beitrag von Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen		4'738.60				
1620.4612.01	Beitrag Verwaltungskosten für Zivilschutz Kappel-Boningen-Gunzgen		500.00		500.00		500.00
1626	Zivilschutzorganisation Kappel-Boningen-Gunzgen	34'000.00	34'000.00	17'105.00	17'105.00	22'242.75	22'242.75
1626.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		750.00		960.85	
1626.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen	500.00		500.00		1'006.55	
1626.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000.00		3'900.00		4'455.90	
1626.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00					
1626.3130.01	Telefonkosten Zivilschutzanlagen	660.00		660.00		606.20	
1626.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'335.00		495.00		491.20	
1626.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		6'500.00		7'565.90	
1626.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300.00		2'300.00		1'868.80	
1626.3612.00	Beitrag an Gemeinden von Zivilschutzorganisation	8'325.00					
1626.3910.31	Interne Verrechnung Orts-QM	6'980.00		2'000.00		5'269.70	
1626.3930.02	Interne Verrechnung Kehrriechkosten	400.00				17.65	
1626.4240.00	Erträge aus Truppeneinquartierungen ZSA		34'000.00				3'116.15
1626.4612.00	Beiträge von Gemeinden an Zivilschutzorganisation				17'105.00		13'683.30
1626.4631.00	Beiträge vom Kanton						5'443.30

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'693'649.00	1'045'567.00	6'664'301.00	1'047'902.00	6'398'181.00	1'192'026.10
	Netto Aufwand		5'648'082.00		5'616'399.00		5'206'154.90
21	Volksschule	6'416'849.00	1'038'067.00	6'448'301.00	996'902.00	6'168'181.00	1'131'454.80
211	Primarstufe I	555'531.00	232'900.00	592'745.00	220'800.00	603'206.65	218'836.80
2110	Kindergarten	555'531.00	232'900.00	592'745.00	220'800.00	603'206.65	218'836.80
2110.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Kindergarten	461'010.00		471'810.00		487'086.05	
2110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	35'085.00		35'790.00		37'538.55	
2110.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	33'890.00		52'140.00		50'261.95	
2110.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	11'235.00		14'665.00		14'135.95	
2110.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	3'195.00		3'480.00		3'624.20	
2110.3104.00	Lehrmittel	8'800.00		8'700.00		8'477.95	
2110.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	516.00		4'560.00		2'082.00	
2110.3171.00	Schulreisen und Lager	1'800.00		1'600.00			
2110.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		900.00		800.00		
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		232'000.00		220'000.00		218'836.80
212	Primarstufe II	2'657'257.00	783'860.00	2'627'235.00	760'445.00	2'541'576.10	738'680.85
2120	Primarschule	2'016'682.00	783'860.00	1'946'015.00	760'445.00	1'859'994.20	738'680.85
2120.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Primarschule	1'504'395.00		1'397'495.00		1'401'226.50	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-28'544.70	
2120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	114'500.00		106'010.00		106'817.60	
2120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	100'520.00		142'690.00		136'621.75	
2120.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	37'280.00		39'455.00		40'831.05	
2120.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	10'430.00		10'320.00		10'685.60	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten			8'400.00		23'758.20	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	28'550.00		21'750.00		6'063.40	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	21'720.00		20'800.00		21'346.55	
2120.3100.00	Büromaterial	6'500.00		6'500.00		6'490.75	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'929.65	
2120.3102.01	Kosten Drucker/Kopierer (Miete, Kopien)	14'000.00		14'000.00		19'628.80	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	870.00		870.00		605.45	
2120.3103.01	Mediothek	3'300.00		4'400.00		3'498.85	
2120.3104.00	Lehrmittel	58'675.00		58'900.00		49'050.35	
2120.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	4'905.00		5'485.00		10'428.95	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	16'210.00		17'830.00		5'899.30	
2120.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)					7'906.70	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'690.00		12'100.00		3'299.65	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'800.00		1'199.05	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'350.00		5'600.00		1'377.35	
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'507.00		35'710.00		29'582.40	
2120.3171.00	Schulreisen und Lager	32'280.00		33'400.00		291.00	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'860.00		12'645.00		123.50
2120.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				2'800.00		3'131.35
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		770'000.00		745'000.00		735'426.00
2121	Kleinklassen/Spezielle Förderung	473'095.00		524'605.00		509'319.15	
2121.3020.00	Besoldung Lehrpersonen SF	379'500.00		406'140.00		400'219.60	
2121.3020.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-6'206.85	
2121.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	28'885.00		30'810.00		30'665.00	
2121.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	24'160.00		43'040.00		43'636.10	
2121.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	7'505.00		12'105.00		12'271.45	
2121.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'630.00		2'300.00		2'945.25	
2121.3104.00	Lehrmittel	11'000.00		11'000.00		8'713.55	
2121.3170.00	Schülertransportkosten Klasse für Fremdsprachige	2'415.00		1'610.00		670.00	
2121.3612.00	Entschädigungen an Schulen (Schulgelder)	17'000.00		17'600.00		16'405.05	
2122	Werken	167'480.00		156'615.00		172'262.75	
2122.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Werken	119'495.00		103'385.00		120'661.30	
2122.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	9'095.00		7'845.00		9'228.80	
2122.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'715.00		10'230.00		11'920.05	
2122.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	2'345.00		2'880.00		3'352.65	
2122.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	830.00		765.00		886.25	
2122.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		85.45	
2122.3104.00	Lehrmittel	18'000.00		20'000.00		17'110.35	
2122.3110.00	Anschaffung Mobiliar und Geräte	3'600.00		9'110.00		9'017.90	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00			
213	Sekundarstufe I	1'626'605.00		1'610'460.00		1'519'179.35	
2130	Sekundarstufe	340'850.00		366'000.00		326'686.85	
2130.3611.00	Beitrag an gymnasialen Unterricht	340'850.00		366'000.00		326'686.85	
2136	Kreisschule	1'285'755.00		1'244'460.00		1'192'492.50	
2136.3612.00	Beitrag an Kreisschule Untergäu KSU	1'285'755.00		1'244'460.00		1'192'492.50	
214	Musikschulen	265'442.00		313'742.00		246'054.30	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	265'442.00		313'742.00		246'054.30	
2140.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	162.00		162.00		162.00	
2140.3104.00	Lehrmittel	600.00		600.00		188.05	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	1'380.00		1'980.00		1'458.80	
2140.3612.00	Beitrag an Musikschule Untergäu MSU	263'300.00		311'000.00		244'245.45	
217	Schulliegenschaften	1'057'909.00	6'082.00	1'044'804.00	432.00	1'025'922.95	157'964.15
2170	Schulliegenschaften	1'057'909.00	6'082.00	1'044'804.00	432.00	1'025'922.95	157'964.15
2170.3010.00	Besoldung Hauswartung	182'375.00		186'380.00		183'817.65	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	13'770.00		14'140.00		14'069.45	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	11'670.00		13'485.00		12'116.40	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'160.00		2'390.00		2'359.25	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'400.00		700.00		650.40	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'700.00		14'700.00		15'034.20	
2170.3105.00	Lebensmittel Hauswartung	100.00		100.00		180.95	
2170.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen	1'100.00		750.00		529.00	
2170.3112.00	Dienstkleider Hauswartung	1'200.00		1'000.00		823.35	
2170.3113.00	Anschaffung Hardware	250.00					
2170.3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)	80.00		80.00		24.95	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	79'500.00		84'500.00		64'420.05	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'350.00		12'230.00		3'431.00	
2170.3130.01	Telefonkosten Hauswartung	510.00		510.00		492.60	
2170.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	3'500.00					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'450.00		20'250.00		19'955.00	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	49'300.00		23'300.00		17'247.90	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'750.00		66'350.00		58'662.15	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'850.00		5'850.00		8'890.60	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00		173.70	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	318'085.95		347'380.95		372'615.60	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	248'608.05		248'608.05		248'608.05	
2170.3930.02	Interne Verrechnung Kehrrichtkosten	2'000.00		2'000.00		1'820.70	
2170.4240.00	Benützungsgebühren (Räume, Anlagen)		500.00				495.00
2170.4240.01	Erträge Beschädigungen/Verlust Mobiliar		150.00				16.00
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'390.30
2170.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		432.00		432.00		154'339.25
2170.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		5'000.00				1'723.60
218	Tagesbetreuung	2'000.00		2'000.00			
2180	Tagesbetreuung	2'000.00		2'000.00			

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3636.00	Beitrag an Elternverein (Mittagstisch)	2'000.00		2'000.00			
219	Volksschule, übrige	252'105.00	15'225.00	257'315.00	15'225.00	232'241.65	15'973.00
2190	Schulleitung	212'030.00		212'240.00		208'415.95	
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und -verwaltung	163'725.00		163'740.00		165'604.80	
2190.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-1'566.75	
2190.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	12'360.00		12'420.00		12'326.60	
2190.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	12'690.00		12'910.00		12'713.40	
2190.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	1'950.00		3'000.00		1'994.70	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		3'000.00		39.90	
2190.3091.00	Personalwerbung (Inserate)	1'000.00		1'000.00		212.15	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		194.50	
2190.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		682.75	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'459.35	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		290.00		145.00	
2190.3105.00	Lebensmittel Schule	975.00		500.00		515.00	
2190.3106.00	Medizinisches Material	350.00		350.00		288.20	
2190.3110.00	Anschaffung Büromaschinen und -geräte					383.30	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware	500.00		350.00		291.65	
2190.3130.00	Porti- und Versandkosten Schule	1'000.00		1'000.00		2'693.45	
2190.3130.01	Telefonkosten Schule	5'250.00		4'600.00		5'272.80	
2190.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	570.00		570.00		570.00	
2190.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		241.25	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'210.00		4'210.00		4'203.50	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		150.40	
2192	Volksschule allgemein	40'075.00	15'225.00	45'075.00	15'225.00	23'825.70	15'973.00
2192.3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		20.00	
2192.3170.00	Schulveranstaltungen	24'800.00		29'800.00		8'127.70	
2192.3170.01	Schülertransportkosten	15'075.00		15'075.00		15'678.00	
2192.4260.00	Rückerstattungen Dritter		150.00		150.00		295.00
2192.4631.01	Beitrag Kanton an Schülertransporte		15'075.00		15'075.00		15'678.00
22	Sonderschulen	276'800.00	7'500.00	216'000.00	51'000.00	230'000.00	60'571.30
220	Sonderschulen	276'800.00	7'500.00	216'000.00	51'000.00	230'000.00	60'571.30
2200	Sonderschulen	276'800.00	7'500.00	216'000.00	51'000.00	230'000.00	60'571.30
2200.3611.00	Schulgelder HPS	180'800.00		144'000.00		132'000.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	96'000.00		72'000.00		98'000.00	

Erfolgsrechnung
Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden				24'000.00		38'000.00
2200.4631.00	Beiträge vom Kanton		7'500.00		27'000.00		22'571.30

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	158'775.00		173'370.00		123'763.85	7'437.50
	Netto Aufwand		158'775.00		173'370.00		116'326.35
32	Kultur, übrige	97'225.00		101'495.00		70'909.20	7'437.50
322	Konzert und Theater	13'900.00		17'300.00		13'580.00	
3220	Konzert und Theater	13'900.00		17'300.00		13'580.00	
3220.3636.00	Beiträge an Vereine (Konzert und Theater)	13'400.00		16'800.00		13'330.00	
3220.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine (Konzert und Theater)	500.00		500.00		250.00	
329	Kultur, übrige	83'325.00		84'195.00		57'329.20	7'437.50
3290	Kultur, übrige	83'325.00		84'195.00		57'329.20	7'437.50
3290.3000.00	Entschädigungen Kultur-/Sozialkommission	19'650.00		19'650.00		12'855.00	
3290.3000.01	Entschädigungen KappelNews	5'500.00		5'000.00		5'975.00	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	875.00		495.00		969.25	
3290.3099.00	Übriger Personalaufwand (Kultur-/Sozialkommission)	800.00		800.00		793.10	
3290.3099.01	Übriger Personalaufwand (KappelNews)	500.00		500.00		500.00	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00					
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen (KappelNews)	12'000.00		10'000.00		11'387.10	
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		10'900.00		8'500.00	
3290.3170.00	Kulturelle Anlässe	5'000.00		5'000.00		1'402.70	
3290.3170.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		250.00	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgeranlass	3'000.00		3'000.00		1'299.50	
3290.3170.03	Neuzuzügeranlass	1'500.00		2'000.00			
3290.3170.04	Neujahrsapéro	7'000.00		6'750.00		4'288.35	
3290.3170.06	Kerzenziehen	1'000.00		1'100.00			
3290.3170.07	Chappeler Chilbi	4'000.00		4'000.00			
3290.3170.10	Kulturanlass (Kulturabend)	4'000.00		5'000.00		9'109.20	
3290.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'437.50
34	Sport und Freizeit	61'550.00		71'875.00		52'854.65	
341	Sport	29'050.00		26'850.00		23'734.50	
3410	Sport	29'050.00		26'850.00		23'734.50	
3410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Fussballplatz)	11'350.00		11'350.00		10'084.50	
3410.3636.00	Beiträge an Vereine (Sport)	15'200.00		13'000.00		11'850.00	
3410.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine (Sport)	2'500.00		2'500.00		1'800.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	32'500.00		45'025.00		29'120.15	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	18'400.00		18'400.00		17'880.95	
3424.3632.00	Beiträge an Gemeinden (Bürgergemeinde)	17'900.00		17'900.00		17'480.95	
3424.3636.00	Beiträge an Vereine	500.00		500.00		400.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	14'100.00		26'625.00		11'239.20	
3429.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung			125.00			
3429.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Jugendlokal)	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3429.3130.01	Dienstleistungen Dritter			10'000.00			
3429.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Spielplatz)	1'500.00		1'500.00		154.55	
3429.3140.01	Unterhalt an Grundstücken (Schanze)	1'500.00		5'900.00		484.65	
3429.3161.00	Miete und Pacht Liegenschaften (Jugendlokal)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3429.3636.00	Beiträge an Vereine (Freizeit)	2'800.00		800.00		2'800.00	
3429.3636.01	Lagerbeiträge an Vereine (Freizeit)	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	684'921.00	500.00	619'586.00	500.00	666'999.40	
	Netto Aufwand		684'421.00		619'086.00		666'999.40
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	454'236.00		428'622.00		456'158.40	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	454'236.00		428'622.00		456'158.40	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	454'236.00		428'622.00		456'158.40	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung, Pflegekosten via SRU	454'236.00		428'622.00		456'158.40	
42	Ambulante Krankenpflege	135'470.00		96'060.00		126'476.25	
421	Ambulante Krankenpflege	135'470.00		96'060.00		126'476.25	
4210	Ambulante Krankenpflege	135'470.00		96'060.00		126'476.25	
4210.3631.00	Beitrag an Kanton (Restkosten MiGeL)	18'000.00		8'000.00		19'126.25	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen	93'500.00		80'350.00		98'021.00	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex via VSEG	1'970.00		1'970.00		1'299.20	
4210.3636.02	Beitrag an Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen (Restkosten MiGeL)	5'000.00		5'740.00		8'029.80	
4210.3636.03	Vereinsbeitrag an Spitex Kappel-Boningen-Gunzgen	17'000.00					
43	Gesundheitsprävention	95'215.00	500.00	94'904.00	500.00	84'364.75	
431	Alkohol- und Drogenprävention	55'860.00		55'710.00		55'216.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	55'860.00		55'710.00		55'216.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe via VSEG	55'860.00		55'710.00		55'216.00	
433	Schulgesundheitsdienst	38'455.00	500.00	38'394.00	500.00	28'230.90	
4330	Schulgesundheitsdienst	38'455.00	500.00	38'394.00	500.00	28'230.90	
4330.3000.00	Entschädigungen Schulzahnpflege	8'860.00		8'800.00		2'817.05	
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	675.00		670.00		215.50	
4330.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	20.00		24.00		5.45	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00			
4330.3105.00	Pausenäpfel	1'000.00		1'000.00			
4330.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800.00		800.00		105.30	
4330.3130.00	Zahnbehandlungskosten	26'100.00		26'100.00		25'087.60	
4330.3136.00	Schularzt	500.00		500.00			
4330.4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		

Erfolgsrechnung
Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	900.00		800.00		917.85	
4340	Lebensmittelkontrolle	900.00		800.00		917.85	
4340.3612.00	Entschädigung an Pilzkontrolle Olten	900.00		800.00		917.85	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'891'956.00	6'900.00	2'815'945.00	6'900.00	2'671'286.55	4'823.00
	Netto Aufwand		2'885'056.00		2'809'045.00		2'666'463.55
52	Invalidität	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
523	Invalidenheime	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5230	Invalidität	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
5230.3636.00	Beitrag an private Organisationen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'212'628.00		1'182'632.00		1'105'671.20	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'722.00		24'155.00		22'429.40	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	25'722.00		24'155.00		22'429.40	
5310.3632.00	Beitrag an regionale AHV-Zweigstelle SRU	25'722.00		24'155.00		22'429.40	
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'157'706.00		1'131'977.00		1'079'316.80	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'157'706.00		1'131'977.00		1'079'316.80	
5320.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV via SRU	57'461.00		50'420.00		46'608.45	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV via SRU	1'100'245.00		1'081'557.00		1'032'708.35	
535	Leistungen an das Alter	29'200.00		26'500.00		3'925.00	
5350	Leistungen an das Alter	29'200.00		26'500.00		3'925.00	
5350.3170.00	Seniorenanlass	22'000.00		22'000.00		389.00	
5350.3199.00	Seniorenbetreuung (Altersehrungen)	3'300.00		3'000.00		2'536.00	
5350.3636.00	Beiträge an Vereine (Alter)	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
5350.3636.01	Beitrag an Pro Senectute	2'400.00					
54	Familie und Jugend	196'448.00		171'237.00		226'304.90	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	54'400.00		53'065.00		49'154.35	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	54'400.00		53'065.00		49'154.35	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung via SRU	54'400.00		53'065.00		49'154.35	
544	Jugendschutz	21'000.00		9'000.00		23'332.70	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5441	Kinder- und Jugendheime	21'000.00		9'000.00		23'332.70	
5441.3636.00	Beitrag an Spielgruppe Kappel	21'000.00		9'000.00		8'300.00	
5441.3636.01	Beitrag an Kinderdach Hägendorf					15'032.70	
545	Leistungen an Familien	121'048.00		109'172.00		153'817.85	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	91'048.00		84'172.00		153'817.85	
5450.3632.00	Beitrag an Familienleistungen via SRU	91'048.00		84'172.00		153'817.85	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	30'000.00		25'000.00			
5451.3637.00	Beiträge an private Haushalte (Kinderbetreuungsgutscheine)	30'000.00		25'000.00			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'481'880.00	6'900.00	1'461'076.00	6'900.00	1'338'310.45	4'823.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'464'163.00	6'900.00	1'437'336.00	6'900.00	1'297'365.00	4'823.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'294'568.00		1'278'118.00		1'112'402.90	
5720.3632.00	Beitrag an gesetzliche wirtschaftliche Hilfe via SRU	1'294'568.00		1'278'118.00		1'112'402.90	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	5'216.00	6'900.00	5'105.00	6'900.00	4'253.85	4'823.00
5721.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Dolmetscher)	800.00		800.00			
5721.3636.00	Beitrag an freiwillige wirtschaftliche Hilfe via SRU	4'416.00		4'305.00		4'253.85	
5721.4631.51	Beitrag von Kanton (start.integration, Sockelbeitrag)		5'100.00		5'100.00		4'823.00
5721.4631.52	Beiträge von Kanton (start.integration, Beiträge)		1'000.00		1'000.00		
5721.4631.53	Beiträge von Kanton (start.integration, Dolmetscher)		800.00		800.00		
5726	Sozialregionen	164'379.00		154'113.00		180'708.25	
5726.3632.00	Beitrag an Sozialregion Untergäu SRU (Betriebskosten)	164'379.00		154'113.00		180'708.25	
573	Asylwesen	17'717.00		23'740.00		40'945.45	
5730	Asylwesen	17'717.00		23'740.00		40'945.45	
5730.3632.00	Beitrag an Asylwesen via SRU	17'717.00		23'740.00		40'945.45	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	851'960.65	99'270.00	806'375.10	92'450.00	744'010.69	98'222.05
	Netto Aufwand		752'690.65		713'925.10		645'788.64
61	Strassenverkehr	661'680.65	70'270.00	622'895.10	63'450.00	553'675.24	73'126.15
613	Kantonsstrassen	11'473.75		11'473.75		11'473.70	
6130	Kantonsstrassen	11'473.75		11'473.75		11'473.70	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'473.75		11'473.75		11'473.70	
615	Gemeindestrassen	650'206.90	70'270.00	611'421.35	63'450.00	542'201.54	73'126.15
6150	Gemeindestrassen	211'249.95		187'199.50		172'937.00	1'352.40
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'600.00		3'600.00		4'312.35	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	28'000.00		27'300.00		28'377.65	
6150.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'200.00				2'284.60	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	75'500.00		56'750.00		40'860.85	
6150.3141.01	Strassenreinigung	10'000.00		9'500.00		8'426.60	
6150.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)	-3'600.00		-3'600.00		-3'000.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	36'170.10		33'269.70		31'295.10	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	60'379.85		60'379.80		60'379.85	
6150.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						1'352.40
6152	Winterdienst	51'830.00		50'830.00		17'800.60	
6152.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		10'000.00			
6152.3141.00	Schneeräumung	37'500.00		37'500.00		14'194.75	
6152.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	130.00		130.00		461.00	
6152.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'200.00		3'200.00		3'144.85	
6153	Werkhof	387'126.95	70'270.00	373'391.85	63'450.00	351'463.94	71'773.75
6153.3010.00	Besoldung Werkhofpersonal	234'285.00		229'510.00		221'726.20	
6153.3010.09	Rückerstattung von Lohn (Taggelder, EO, MSE)					-2'794.80	
6153.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	17'725.00		17'410.00		17'161.65	
6153.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	9'425.00		9'295.00		8'158.80	
6153.3053.00	AG-Beiträge Unfall- und Krankentaggeldversicherung	2'785.00		2'945.00		2'870.55	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'900.00		4'000.00		1'015.00	
6153.3099.00	Übriger Personalaufwand					419.00	
6153.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		285.10	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		6'500.00		3'735.80	
6153.3101.01	Treibstoffe Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		4'853.55	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3105.00	Lebensmittel Werkhof	200.00		200.00		213.40	
6153.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen	18'000.00		20'650.00		6'842.64	
6153.3112.00	Dienstkleider Werkhof	2'000.00		2'000.00		1'994.35	
6153.3113.00	Anschaffung Hardware	750.00					
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		3'000.00		2'393.60	
6153.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		650.00		6'837.60	
6153.3130.01	Telefonkosten Werkhof	1'830.00		1'830.00		1'854.10	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'400.00		5'400.00		5'233.35	
6153.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	2'450.00		2'200.00		2'172.00	
6153.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'200.00		1'000.00		1'354.75	
6153.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'100.00		12'550.00		17'284.10	
6153.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'700.00		3'700.00		2'398.95	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	680.00		680.00		485.60	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	45'196.95		42'071.85		42'071.90	
6153.3930.02	Interne Verrechnung Kehrlichtkosten	2'500.00		2'500.00		2'896.75	
6153.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'250.00		2'250.00		3'242.00
6153.4260.00	Rückerstattungen Dritter						3'293.75
6153.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						7'738.85
6153.4910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung		19'880.00		19'600.00		17'005.95
6153.4910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung		3'735.00		3'700.00		2'587.75
6153.4910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung		18'675.00		18'400.00		18'087.20
6153.4910.31	Interne Verrechnung Orts-QM		9'960.00		4'000.00		7'091.80
6153.4910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof		15'770.00		15'500.00		12'726.45
62	Öffentlicher Verkehr	190'280.00	29'000.00	183'480.00	29'000.00	190'335.45	25'095.90
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	190'280.00	29'000.00	183'480.00	29'000.00	190'335.45	25'095.90
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	190'280.00	29'000.00	183'480.00	29'000.00	190'335.45	25'095.90
6290.3101.00	Tageskarten SBB	28'000.00		28'400.00		28'000.00	
6290.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	350.00		350.00		394.15	
6290.3134.00	Sachversicherungsprämien (Buswartehäuschen)	80.00		80.00		70.95	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					6'440.90	
6290.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					432.45	
6290.3631.00	Beitrag an Kanton (Öffentlicher Verkehr)	161'850.00		149'150.00		149'778.00	
6290.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (BOGG)			5'500.00		5'219.00	
6290.4250.00	Verkäufe Tageskarten SBB		29'000.00		29'000.00		18'655.00
6290.4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'440.90

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'269'466.85	1'121'365.00	1'219'452.50	1'088'330.95	1'197'358.85	1'050'113.95
	Netto Aufwand		148'101.85		131'121.55		147'244.90
71	Wasserversorgung	366'940.00	366'940.00	356'560.40	356'560.40	321'604.90	321'604.90
710	Wasserversorgung	366'940.00	366'940.00	356'560.40	356'560.40	321'604.90	321'604.90
7101	Wasserversorgung SF	366'940.00	366'940.00	356'560.40	356'560.40	321'604.90	321'604.90
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00					
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		2'502.50	
7101.3110.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000.00		16'000.00		13'347.65	
7101.3120.00	Wasserankauf von Zweckverband	161'250.00		161'250.00		163'431.00	
7101.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät					55.80	
7101.3130.01	Dienstleistungen Wasser (Kataster)	6'000.00		5'000.00		3'170.25	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		437.95	
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	9'250.00		250.00		254.00	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung (Leitungsnetz + Hydranten)	60'000.00		60'000.00		31'104.85	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			200.00			
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	520.00		500.00		520.00	
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			500.00		300.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					165.00	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	11'463.65		10'036.05		8'683.25	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	31'853.35		31'853.35		31'853.35	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	6'883.00		8'311.00		9'663.40	
7101.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'600.00		8'600.00		8'515.50	
7101.3636.00	Beitrag an Brunnenmeisterverband	110.00		100.00		110.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnung Verwaltung Wasserversorgung	12'300.00		12'000.00		11'636.85	
7101.3910.02	Interne Verrechnung Bauverwaltung Wasserversorgung	18'500.00		18'530.00		18'101.30	
7101.3910.03	Interne Verrechnung Werkhof Wasserversorgung	19'880.00		19'600.00		17'005.95	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	830.00		830.00		746.30	
7101.4240.00	Grundgebühren Wasserversorgung		79'000.00		79'000.00		79'578.15
7101.4240.01	Verbrauchsgebühren Wasserversorgung		183'000.00		180'000.00		185'240.05
7101.4240.02	Miete Wasseruhren		16'000.00		16'000.00		16'279.45
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		79'726.55		75'226.25		28'560.85
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt		8'311.00		5'834.00		11'110.60
7101.4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve						76.80
7101.4940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung		902.45		500.15		759.00
72	Abwasserbeseitigung	458'980.00	458'980.00	448'865.05	448'865.05	443'298.10	443'298.10

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserbeseitigung	458'980.00	458'980.00	448'865.05	448'865.05	443'298.10	443'298.10
7201	Abwasserbeseitigung SF	458'980.00	458'980.00	448'865.05	448'865.05	443'298.10	443'298.10
7201.3130.00	Kommunikationskosten GPS-Gerät					12.60	
7201.3130.01	Dienstleistungen Abwasser (Kataster)	6'000.00		5'000.00		1'983.25	
7201.3130.02	Dienstleistungen Abwasser (Schächte)	16'500.00		16'500.00		17'593.60	
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		3'633.70	
7201.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	11'500.00					
7201.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Abwasserbeseitigung (Leitungsnetz)	15'000.00		15'000.00		14'059.70	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	24'246.30		22'720.05		13'907.55	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	64'128.70		65'655.00		74'467.45	
7201.3612.00	Betriebskostenbeitrag an ARA	281'300.00		284'000.00		282'096.80	
7201.3614.00	Entschädigung an eug für Rechnungsstellung	8'600.00		8'600.00		8'505.00	
7201.3910.11	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasserbeseitigung	12'300.00		12'000.00		11'636.85	
7201.3910.12	Interne Verrechnung Bauverwaltung Abwasserbeseitigung	12'335.00		12'355.00		12'067.55	
7201.3910.13	Interne Verrechnung Werkhof Abwasserbeseitigung	3'735.00		3'700.00		2'587.75	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	835.00		835.00		746.30	
7201.4240.00	Grundgebühren Abwasserbeseitigung		142'000.00		140'000.00		142'315.75
7201.4240.01	Verbrauchsgebühren Abwasserbeseitigung		275'000.00		270'000.00		278'180.40
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		17'390.20		15'505.35		7'789.60
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		24'246.30		22'720.00		13'907.55
7201.4940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung		343.50		639.70		1'104.80
73	Abfallbeseitigung	206'610.00	201'910.00	200'785.00	196'085.00	192'746.70	188'288.95
730	Abfallbeseitigung	206'610.00	201'910.00	200'785.00	196'085.00	192'746.70	188'288.95
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'700.00		4'700.00		4'457.75	
7300.3631.00	Beitrag an Kanton für Entsorgung tierischer Abfälle	3'200.00		3'200.00		3'027.95	
7300.3632.00	Beitrag an Tierkadaversammelstelle ERZO	1'500.00		1'500.00		1'429.80	
7301	Abfallbeseitigung SF	201'910.00	201'910.00	196'085.00	196'085.00	188'288.95	188'288.95
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kehrichtmarken)	6'000.00		8'450.00		7'550.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		2'300.00		1'407.00	
7301.3130.00	Porti und Versandkosten	850.00		850.00		444.70	
7301.3130.01	Entsorgung Kehricht (Kehrichtabfuhr)	57'000.00		52'000.00		53'049.15	
7301.3130.02	Kehrichtverbrennung KEBAG	85'000.00		79'000.00		79'262.40	
7301.3130.03	Entsorgung Altpapier, Karton	6'000.00		6'000.00		5'440.45	
7301.3130.04	Entsorgung Altglas	2'800.00		2'800.00		2'805.60	
7301.3130.07	Entsorgung Altöl, Sondermüll	4'000.00		4'500.00		3'125.80	
7301.3130.08	Entsorgung diverses	1'000.00		1'600.00		850.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.09	Dienstleistungen Dritter	350.00		350.00		361.65	
7301.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-16'809.30	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen)					19'000.95	
7301.3636.00	Beiträge an Vereine für Papiersammlungen	11'000.00		13'000.00		7'148.65	
7301.3910.21	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung	6'100.00		6'000.00		5'818.40	
7301.3910.23	Interne Verrechnung Werkhof Abfallbeseitigung	18'675.00		18'400.00		18'087.20	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Kopierkosten	835.00		835.00		746.30	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren (Verkauf Kehrichtmarken)		165'000.00		160'000.00		174'069.05
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter						304.65
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)		20'508.95		19'156.50		1'128.60
7301.4635.00	Erlös aus Altpapier- und Kartonsammlung		7'500.00		9'000.00		4'327.05
7301.4636.00	Erlös aus Altglassammlung		3'000.00		2'500.00		2'925.55
7301.4930.02	Interne Verrechnung Kehrichtkosten Gemeinde		5'250.00		4'850.00		5'046.35
7301.4940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung		651.05		578.50		487.70
74	Verbauungen	41'300.00	2'000.00	26'200.00	2'000.00	23'937.80	1'921.00
741	Gewässerverbauungen	41'300.00	2'000.00	26'200.00	2'000.00	23'937.80	1'921.00
7410	Gewässerverbauungen	41'300.00	2'000.00	26'200.00	2'000.00	23'937.80	1'921.00
7410.3142.00	Unterhalt Mittelgäubach	35'000.00		20'000.00		16'781.80	
7410.3142.01	Sanierungen Mittelgäubach					3'030.40	
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt Dünnern	6'000.00		5'900.00		4'125.60	
7410.3636.00	Beitrag an Mittelgäubachkommission	300.00		300.00			
7410.4631.00	Beitrag vom Kanton an Unterhalt Mittelgäubach		2'000.00		2'000.00		1'921.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00		5'000.00		7'259.95	
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00		5'000.00		7'259.95	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'000.00		5'000.00		7'259.95	
7500.3631.00	Beiträge an Kanton (Natur- und Heimatschutzfonds)	5'000.00		5'000.00		7'259.95	
77	Übriger Umweltschutz	148'161.20	91'535.00	137'936.55	84'820.50	161'336.15	95'001.00
771	Friedhof und Bestattung	136'421.20	91'535.00	126'396.55	84'820.50	152'434.60	95'001.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	47'551.20	2'665.00	44'046.55	2'470.50	60'200.60	2'767.00
7710.3612.00	Beitrag an Friedhof Kappel-Boningen	47'551.20		44'046.55		60'200.60	
7710.4612.00	Beitrag Verwaltungskosten für Friedhof Kappel-Boningen		2'665.00		2'470.50		2'767.00

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7716	Friedhof Kappel-Boningen	88'870.00	88'870.00	82'350.00	82'350.00	92'234.00	92'234.00
7716.3000.00	Entschädigungen Sargträger	350.00		350.00			
7716.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'500.00		7'700.00		638.30	
7716.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Bronceplatten)	9'500.00		8'400.00		5'187.00	
7716.3111.00	Anschaffung von Maschinen, Geräten, Werkzeugen	1'800.00					
7716.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					5'400.00	
7716.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Reinigung)	3'300.00		3'650.00		2'759.75	
7716.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kremationen)	10'300.00		9'100.00		8'427.50	
7716.3140.00	Unterhalt Friedhof	17'550.00		13'850.00		33'244.05	
7716.3160.00	Miete und Pacht Friedhof	23'800.00		23'800.00		23'850.95	
7716.3910.41	Interne Verrechnung Werkhof Friedhof	15'770.00		15'500.00		12'726.45	
7716.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		29'800.00		27'900.00		17'814.50
7716.4612.00	Beiträge von Gemeinden für Friedhof Kappel-Boningen		59'070.00		54'450.00		74'419.50
779	Umweltschutz, übriger	11'740.00		11'540.00		8'901.55	
7790	Umweltschutz, übriger	11'740.00		11'540.00		8'901.55	
7790.3000.00	Entschädigungen Versorgungs-/Umweltkommission	5'640.00		5'640.00		4'272.50	
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		525.00	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		2'529.30	
7790.3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Robidog)	1'700.00		1'500.00		1'534.75	
7790.3171.00	Anlässe/Exkursionen	1'000.00		1'000.00		40.00	
79	Raumordnung	42'475.65		44'105.50		47'175.25	
790	Raumordnung	42'475.65		44'105.50		47'175.25	
7900	Raumordnung (allgemein)	42'475.65		44'105.50		47'175.25	
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	8'000.00		5'000.00		18'255.15	
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV	34'475.65		39'105.50		28'920.10	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	20'135.00	29'000.00	19'990.00	29'000.00	19'779.70	29'094.05
	Netto Ertrag	8'865.00		9'010.00		9'314.35	
81	Landwirtschaft	3'750.00		3'750.00		3'729.70	
812	Strukturverbesserungen	100.00		100.00		100.00	
8120	Strukturverbesserungen	100.00		100.00		100.00	
8120.3636.00	Beitrag an Bauernverband	100.00		100.00		100.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	3'100.00		3'100.00		3'079.70	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'100.00		3'100.00		3'079.70	
8130.3631.00	Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	3'000.00		3'000.00		3'079.70	
8130.3636.00	Beitrag an Bienenzüchterverein	100.00		100.00			
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		550.00		550.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	550.00		550.00		550.00	
8140.3000.00	Entschädigungen Ackerbaustelle	550.00		550.00		550.00	
82	Forstwirtschaft	16'385.00		16'240.00		16'050.00	
820	Forstwirtschaft	16'385.00		16'240.00		16'050.00	
8200	Forstwirtschaft	16'385.00		16'240.00		16'050.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünlfliber"	16'385.00		16'240.00		16'050.00	
87	Brennstoffe und Energie		29'000.00		29'000.00		29'094.05
871	Elektrizität		29'000.00		29'000.00		29'094.05
8710	Elektrizität (allgemein)		29'000.00		29'000.00		29'094.05
8710.4120.00	Konzession Energie		22'000.00		21'000.00		22'451.80
8710.4120.10	Konzession Gas		7'000.00		8'000.00		6'642.25

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	196'597.00	11'286'986.50	202'318.35	11'175'768.25	1'470'565.02	11'719'729.37
	Netto Ertrag	11'090'389.50		10'973'449.90		10'249'164.35	
91	Steuern	155'600.00	10'742'800.00	156'000.00	10'374'000.00	152'253.51	11'328'934.37
910	Steuern	155'600.00	10'742'800.00	156'000.00	10'374'000.00	152'253.51	11'328'934.37
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	148'000.00	10'380'000.00	148'000.00	10'020'000.00	144'653.51	11'031'933.07
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Steuerforderungen (Delkredere)					-28'975.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern (Abschreibungen)	140'000.00		140'000.00		171'594.16	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung	8'000.00		8'000.00		2'034.35	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		8'980'000.00		8'770'000.00		8'918'494.60
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		950'000.00		820'000.00		1'467'040.90
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		20'000.00		20'000.00		19'291.79
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		240'000.00		240'000.00		278'515.43
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		150'000.00		150'000.00		142'729.10
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		40'000.00		20'000.00		205'861.25
9101	Sondersteuern	7'600.00	362'800.00	8'000.00	354'000.00	7'600.00	297'001.30
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton (Kennzeichnungskontrollgebühren Hunde)	7'600.00		8'000.00		7'600.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		40'000.00		30'000.00		51'027.15
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen)		300'000.00		300'000.00		223'054.15
9101.4033.00	Hundesteuern		22'800.00		24'000.00		22'920.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		448'500.00		391'700.00		313'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		448'500.00		391'700.00		313'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		448'500.00		391'700.00		313'000.00
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		417'650.00		364'460.00		288'767.00
9300.4621.60	Lastenausgleichsbeiträge von Kanton		30'850.00		27'240.00		24'233.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	40'997.00	65'000.00	46'318.35	65'900.00	44'446.45	76'013.95
961	Zinsen	40'847.00	63'600.00	46'318.35	57'000.00	44'303.30	74'610.40
9610	Zinsen	40'847.00	63'600.00	46'318.35	57'000.00	44'303.30	74'610.40
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	4'500.00		4'500.00		3'590.90	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'850.00		39'100.00		37'600.00	
9610.3499.00	Übriger Finanzaufwand (Zinsvergütungen Steuern)	600.00		1'000.00		760.90	

Erfolgsrechnung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3940.71	Interne Verrechnung Zinsen SF Wasserversorgung	902.45		500.15		759.00	
9610.3940.72	Interne Verrechnung Zinsen SF Abwasserbeseitigung	343.50		639.70		1'104.80	
9610.3940.73	Interne Verrechnung Zinsen SF Abfallbeseitigung	651.05		578.50		487.70	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		55'000.00		50'000.00		59'361.40
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		6'000.00		7'000.00		7'019.00
9610.4499.00	Übriger Finanzertrag (Negativzinsen)		2'600.00				8'230.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	150.00	1'400.00		1'400.00	143.15	1'403.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	150.00	1'400.00		1'400.00	143.15	1'403.55
9630.3439.10	Übriger Liegenschaftsaufwand FV (Wasser, Energie, Heizmaterial)	100.00				111.30	
9630.3439.40	Übriger Liegenschaftsaufwand FV (Sachversicherungsprämien)	50.00				31.85	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften FV		1'400.00		1'400.00		1'403.55
969	Finanzvermögen, übriges				7'500.00		
9690	Finanzvermögen, übriges				7'500.00		
9690.4499.00	Übriger Finanzertrag				7'500.00		
97	Rückverteilungen		1'500.00		1'800.00		1'781.05
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'800.00		1'781.05
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'500.00		1'800.00		1'781.05
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		1'800.00		1'781.05
99	Nicht aufgeteilte Posten		29'186.50		342'368.25	1'273'865.06	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		8'695.15		8'695.15		
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		8'695.15		8'695.15		
9950.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		8'695.15		8'695.15		
999	Abschluss		20'491.35		333'673.10	1'273'865.06	
9990	Abschluss		20'491.35		333'673.10	1'273'865.06	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					1'273'865.06	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		20'491.35		333'673.10		

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	13'998'012.10	13'998'012.10	13'787'296.20	13'787'296.20	14'437'828.67	14'437'828.67
3	Aufwand	13'998'012.10		13'787'296.20		13'163'963.61	
30	Personalaufwand	4'285'650.00		4'312'324.00		4'210'435.25	
300	Behörden und Kommissionen	146'580.00		157'490.00		129'519.55	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	146'580.00		157'490.00		129'519.55	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'006'295.00		1'003'345.00		967'484.75	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'006'295.00		1'003'345.00		967'484.75	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'464'400.00		2'378'830.00		2'374'441.90	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'464'400.00		2'378'830.00		2'374'441.90	
305	Arbeitgeberbeiträge	591'635.00		677'674.00		669'657.15	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	271'300.00		264'585.00		266'456.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	290'665.00		381'665.00		372'068.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'670.00		31'424.00		31'132.35	
306	Arbeitgeberleistungen			8'400.00		23'758.20	
3064	Überbrückungsrenten			8'400.00		23'758.20	
309	Übriger Personalaufwand	76'740.00		86'585.00		45'573.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'650.00		37'900.00		14'876.20	
3091	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		212.15	
3099	Übriger Personalaufwand	35'090.00		47'685.00		30'485.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'991'280.00		1'905'502.00		1'623'851.25	
310	Material- und Warenaufwand	281'032.00		283'677.00		240'312.75	
3100	Büromaterial	12'800.00		11'800.00		10'293.90	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	94'900.00		95'400.00		74'375.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	57'450.00		58'700.00		60'267.65	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'882.00		6'122.00		4'781.05	
3104	Lehrmittel	97'075.00		99'200.00		83'540.25	
3105	Lebensmittel	3'075.00		2'800.00		1'474.05	
3106	Medizinisches Material	350.00		350.00		288.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	10'500.00		9'305.00		5'292.30	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	74'661.00		86'815.00		73'151.99	
3110	Büromöbel und -geräte	26'021.00		41'155.00		35'330.70	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	21'400.00		21'900.00		8'378.19	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'200.00		3'000.00		2'817.70	
3113	Hardware	19'710.00		19'180.00		8'172.55	
3118	Immateriellen Anlagen	2'630.00		80.00		11'518.10	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	1'700.00		1'500.00		6'934.75	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	299'750.00		297'250.00		278'168.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	299'750.00		297'250.00		278'168.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	466'670.00		441'885.00		418'841.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	354'480.00		357'520.00		324'206.75	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'750.00		24'250.00		35'604.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	20'950.00		20'950.00		21'014.40	
3134	Sachversicherungsprämien	37'540.00		36'465.00		35'843.30	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	500.00		500.00			
3137	Steuern und Abgaben	2'450.00		2'200.00		2'172.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	414'950.00		337'500.00		273'924.40	
3140	Unterhalt an Grundstücken	81'700.00		56'400.00		61'653.55	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	123'000.00		103'750.00		63'482.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	35'000.00		20'000.00		19'812.20	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	75'000.00		75'000.00		45'164.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'250.00		82'350.00		83'811.90	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	135'767.00		118'240.00		106'910.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	500.00		500.00		241.25	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'850.00		31'890.00		32'369.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'350.00		5'600.00		1'377.35	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	79'067.00		80'250.00		72'922.25	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	36'700.00		37'200.00		35'694.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	23'800.00		23'800.00		23'850.95	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'900.00		13'400.00		11'843.80	
317	Spesenentschädigungen	136'550.00		143'035.00		42'880.75	
3170	Reisekosten und Spesen	101'470.00		107'035.00		42'549.75	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'080.00		36'000.00		331.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	136'400.00		136'400.00		147'043.26	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-3'600.00		-3'600.00		-48'784.30	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	140'000.00		140'000.00		195'827.56	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	8'800.00		23'500.00		6'922.60	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte	500.00		500.00		700.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	8'300.00		23'000.00		6'222.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	814'046.45		838'991.90		841'901.35	
330	Sachanlagen VV	779'570.80		799'886.40		812'981.25	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	779'570.80		799'886.40		812'981.25	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	34'475.65		39'105.50		28'920.10	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	34'475.65		39'105.50		28'920.10	
34	Finanzaufwand	34'600.00		40'100.00		38'504.05	
340	Zinsaufwand	33'850.00		39'100.00		37'600.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	33'850.00		39'100.00		37'600.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	150.00				143.15	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	150.00				143.15	
349	Verschiedener Finanzaufwand	600.00		1'000.00		760.90	
3499	Übriger Finanzaufwand	600.00		1'000.00		760.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	71'011.70		73'966.00		84'130.85	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	71'011.70		73'966.00		84'130.85	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	71'011.70		73'966.00		84'130.85	
36	Transferaufwand	6'652'221.95		6'480'258.95		6'232'542.81	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'807'542.20		2'799'978.20		2'605'695.36	
3611	Entschädigungen an Kantone	712'711.00		694'420.00		634'621.81	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'077'631.20		2'088'358.20		1'954'053.05	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	17'200.00		17'200.00		17'020.50	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'833'206.00		3'668'807.00		3'615'373.75	
3631	Beiträge an Kantone	1'321'680.00		1'280'047.00		1'237'190.15	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'122'470.00		2'066'385.00		2'035'363.35	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			5'500.00		5'219.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		1'700.00		1'260.05	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	357'056.00		290'175.00		336'341.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		25'000.00			

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'473.75		11'473.75		11'473.70	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	11'473.75		11'473.75		11'473.70	
39	Interne Verrechnungen	149'202.00		136'153.35		132'598.05	
391	Dienstleistungen	134'555.00		122'085.00		118'483.70	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	134'555.00		122'085.00		118'483.70	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	12'750.00		12'350.00		11'762.85	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'750.00		12'350.00		11'762.85	
394	Zinsen und Finanzaufwand	1'897.00		1'718.35		2'351.50	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'897.00		1'718.35		2'351.50	

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		13'977'520.75		13'453'623.10		14'437'828.67
40	Fiskalertrag		10'742'800.00		10'374'000.00		11'328'934.37
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'190'000.00		9'850'000.00		10'683'342.72
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'950'000.00		9'610'000.00		10'404'827.29
4002	Quellensteuern natürliche Personen		240'000.00		240'000.00		278'515.43
401	Direkte Steuern juristische Personen		190'000.00		170'000.00		348'590.35
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		190'000.00		170'000.00		348'590.35
402	Übrige Direkte Steuern		340'000.00		330'000.00		274'081.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		340'000.00		330'000.00		274'081.30
403	Besitz- und Aufwandsteuern		22'800.00		24'000.00		22'920.00
4033	Hundesteuern		22'800.00		24'000.00		22'920.00
41	Regalien und Konzessionen		29'000.00		29'000.00		29'094.05
412	Konzessionen		29'000.00		29'000.00		29'094.05
4120	Konzessionen		29'000.00		29'000.00		29'094.05
42	Entgelte		1'233'660.00		1'122'350.00		1'133'493.10
420	Ersatzabgaben		135'000.00		135'000.00		121'479.75
4200	Ersatzabgaben		135'000.00		135'000.00		121'479.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		59'700.00		51'250.00		49'030.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		59'700.00		51'250.00		49'030.75
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		976'700.00		875'150.00		903'571.85
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		976'700.00		875'150.00		903'571.85
425	Erlös aus Verkäufen		29'000.00		29'000.00		18'819.00
4250	Verkäufe		29'000.00		29'000.00		18'819.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		33'260.00		31'950.00		40'591.75
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'260.00		31'950.00		40'591.75
44	Finanzertrag		65'000.00		65'900.00		76'013.95

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
440	Zinsertrag		55'000.00		50'000.00		59'361.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		55'000.00		50'000.00		59'361.40
443	Liegenschaftenertrag FV		1'400.00		1'400.00		1'403.55
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'400.00		1'400.00		1'403.55
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		6'000.00		7'000.00		7'019.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		6'000.00		7'000.00		7'019.00
449	Übriger Finanzertrag		2'600.00		7'500.00		8'230.00
4499	Übriger Finanzertrag		2'600.00		7'500.00		8'230.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		150'183.00		156'442.10		78'755.35
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital				18'000.00		16'258.15
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				18'000.00		16'258.15
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		150'183.00		138'442.10		62'497.20
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		150'183.00		138'442.10		62'497.20
46	Transferertrag		1'598'548.60		1'560'650.50		1'495'432.50
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		104'573.60		139'675.50		168'699.45
4611	Entschädigungen von Kantonen		4'600.00		4'500.00		4'869.35
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		99'973.60		135'175.50		163'830.10
462	Finanz- und Lastenausgleich		448'500.00		391'700.00		313'000.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		448'500.00		391'700.00		313'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'043'975.00		1'027'475.00		1'011'952.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'033'475.00		1'015'975.00		1'004'699.40
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		7'500.00		9'000.00		4'327.05
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		2'500.00		2'925.55
469	Verschiedener Transferertrag		1'500.00		1'800.00		1'781.05
4699	Rückverteilungen		1'500.00		1'800.00		1'781.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		9'127.15		9'127.15		163'507.30
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		9'127.15		9'127.15		163'507.30

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		432.00		432.00		163'507.30
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		8'695.15		8'695.15		
49	Interne Verrechnungen		149'202.00		136'153.35		132'598.05
491	Dienstleistungen		134'555.00		122'085.00		118'483.70
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		134'555.00		122'085.00		118'483.70
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		12'750.00		12'350.00		11'762.85
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		12'750.00		12'350.00		11'762.85
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		1'897.00		1'718.35		2'351.50
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'897.00		1'718.35		2'351.50
9	Abschlusskonten		20'491.35		333'673.10	1'273'865.06	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		20'491.35		333'673.10	1'273'865.06	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)		20'491.35		333'673.10	1'273'865.06	
9000	Ertragsüberschuss					1'273'865.06	
9001	Aufwandüberschuss		20'491.35		333'673.10		

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand Budget 2022	CHF	807'895.00
Nettoaufwand Budget 2021	CHF	869'935.00
Differenz	CHF	-62'040.00

Der Bereich Allgemeine Verwaltung weist im Budget einen gegenüber dem Vorjahr CHF 62'000.00 tieferen Nettoaufwand vor.

Aufgrund der letztjährigen kantonalen und kommunalen Wahlen sah das Budget 2021 einen deutlich höheren Nettoaufwand als die Vorjahre vor (Stundenaufwand, Kuverts, Papier, Druck- und Portokosten). Das Budget 2022 sieht nun wieder einen ähnlich hohen Nettoaufwand wie die Vorjahre vor.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand Budget 2022	CHF	14'233.00
Nettoaufwand Budget 2021	CHF	49'578.25
Differenz	CHF	-35'345.25

Das Budget des Bereichs Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung weist einen Nettoaufwand von CHF 14'200.00 auf, was gegenüber dem Vorjahresbudget einer Abweichung von CHF 35'300.00 entspricht.

Das Vorjahresbudget enthielt pandemiebedingt keine Erträge aus Truppeneinquartierungen. Das gleiche Vorgehen wurde auf der Kostenseite angewendet und etwaige aus Einquartierungen entstehende Kosten wurden ausgeklammert. Da für das nächste Jahr nun wieder mit Truppeneinquartierungen gerechnet wird, kommt der Nettoaufwand wie oben erwähnt tiefer als im Vorjahr zu liegen.

2

Bildung

Nettoaufwand Budget 2022	CHF	5'648'082.00
Nettoaufwand Budget 2021	CHF	5'616'399.00
Differenz	CHF	31'683.00

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung beträgt für das Budget 2022 CHF 5.65 Mio., was gegenüber dem Vorjahresbudget einem höheren Nettoaufwand von CHF 31'700.00 entspricht.

Primarschule

Die Aufgabenstelle Primarschule weist einen gegenüber dem Vorjahr tieferen Nettoaufwand von CHF 47'900.00 auf. Dies, obwohl höhere Besoldungskosten von CHF 85'600.00 zu verzeichnen sind. Allerdings gleichen tiefere Pensionskassenbeiträge von CHF 88'500.00 infolge Umstellung des Finanzierungssystems der Pensionskasse Kanton Solothurn PKSO und höhere Schülerpauschalen infolge höherer Schülerzahl die Mehraufwände aus.

Schulliegenschaften

Der Nettoaufwand bei der Aufgabenstelle Schulliegenschaften weicht nur marginal vom Vorjahresbudget ab (+ CHF 7'500.00). Einzelne Mehraufwände werden durch tiefere Abschreibungen wettgemacht.

Sekundarstufe/Kreisschule/Musikschule/Sonderschulen

Der Nettoaufwand der übrigen Bildungs-Konti ist um CHF 72'100.00 höher budgetiert. Der Beitrag an die Kreis- und Musikschule Untergäu erhöht sich gegenüber dem Vorjahr nur leicht um CHF 6'400.00. Auch der Beitrag an den gymnasialen Unterricht fällt tiefer aus (- CHF 25'200.00). Die prognostizierten Kosten für Sonderschulungen fallen jedoch massiv höher aus (+ CHF 104'300.00).

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Nettoaufwand Budget 2022	CHF	158'775.00
Nettoaufwand Budget 2021	CHF	173'370.00
Differenz	CHF	-14'595.00

Im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche beträgt der Nettoaufwand CHF 158'800.00 und liegt somit CHF 14'600.00 unter dem Vorjahresbudget.

Die Gespräche rund um die Neuorganisation der Jugendarbeit sind noch nicht abgeschlossen. Daher sind im Budget 2022 keine Kosten für die Jugendarbeit enthalten. Die restlichen Budgetposten bewegen sich im Rahmen der Vorjahre.

4

Gesundheit

Nettoaufwand Budget 2022	CHF	684'421.00
Nettoaufwand Budget 2021	CHF	619'086.00
Differenz	CHF	65'335.00

Der Nettoaufwand der Funktion Gesundheit beträgt CHF 684'400.00 und kommt gegenüber dem Vorjahr um CHF 65'300.00 höher zu liegen.

Der höhere Nettoaufwand ist mit höheren Pflegekostenbeiträgen, welche via Sozialregion Untergäu SRU zu entrichten sind und höheren Beiträgen für die ambulante Krankenpflege zu begründen.

5

Soziale Sicherheit

Nettoaufwand Budget 2022	CHF	2'885'056.00
Nettoaufwand Budget 2021	CHF	2'809'045.00
Differenz	CHF	76'011.00

Der Nettoaufwand im Bereich Soziale Sicherheit beträgt CHF 2.89 Mio. und kommt gegenüber dem Budget 2021 um CHF 76'000.00 höher zu liegen. Der höhere Nettoaufwand ist vor allem mit höheren Kosten für die Ergänzungsleistungen AHV und die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe zu begründen.

Die meisten Konti in der Funktion Soziale Sicherheit beinhalten gebundene Ausgaben, welche die Einwohnergemeinde Kappel nur geringfügig oder gar nicht beeinflussen kann. Die Beiträge, welche pro Kopf der Bevölkerung abgerechnet werden, werden an die Sozialregion Untergäu SRU entrichtet. Durch die höhere Einwohnerzahl nehmen automatisch die zu bezahlenden Beträge zu.

Das Gesamtbudget der Sozialregion Untergäu SRU beträgt für die Einwohnergemeinde Kappel CHF 3'264'192.00, was einer Erhöhung gegenüber dem Vorjahresbudget von CHF 81'925.00 entspricht, obwohl die Kosten pro Einwohner um CHF 0.45 gesunken sind. Dies löst infolge höherer Einwohnerzahl grundsätzlich Gesamtmehrkosten gegenüber dem Budget 2021 von CHF 177'156.75 aus. Durch Einsparungen bei den beeinflussbaren Kosten betragen die Gesamtmehrkosten "lediglich" CHF 148'694.00, wovon Kappel den Anteil von CHF 81'925.00 zu tragen hat.

6

Verkehr

Nettoaufwand Budget 2022	CHF	752'690.65
Nettoaufwand Budget 2021	CHF	713'925.10
Differenz	CHF	38'765.55

Der prognostizierte Nettoaufwand des Bereichs Verkehr beträgt im Budget 2022 CHF 752'700.00, was gegenüber dem Vorjahresbudget einem höheren Nettoaufwand von CHF 38'800.00 entspricht.

Sämtliche Aufgabenstellen weisen einen höheren Nettoaufwand aus. Hauptsächlich verantwortlich sind die Stellen Gemeindestrassen (Abwicklung Weg-Sanierung via Erfolgsrechnung, Ersatz Strassenkandelaber) und öffentlicher Verkehr (höherer Kantonsbeitrag).

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand Budget 2022	CHF	148'101.85
Nettoaufwand Budget 2021	CHF	131'121.55
Differenz	CHF	16'980.30

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sieht das Budget 2022 mit einem Nettoaufwand von CHF 148'100.00 einen um CHF 17'000.00 höheren Nettoaufwand vor.

In diesem Bereich befinden sich die drei Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasser- sowie Abfallbeseitigung. Die Spezialfinanzierungen werden erfolgsneutral dargestellt.

Wasserversorgung

Wie in den Vorjahren sieht auch das Budget 2022 der Wasserversorgung einen Aufwandüberschuss über CHF 79'726.55 vor. Durch das relativ hohe Eigenkapital ist dies jedoch verantwortbar.

Abwasserbeseitigung

Auch bei der Abwasserbeseitigung sieht das Budget 2022 einen Aufwandüberschuss über CHF 17'390.20 vor. Auch diese Spezialfinanzierung weist ein genügend hohes Eigenkapital auf.

Abfallbeseitigung

Die dritte Spezialfinanzierung weist ebenfalls einen Aufwandüberschuss über CHF 20'508.95 auf. Das stattliche Eigenkapital der Abfallbeseitigung lässt auch hier dieses Ergebnis zu.

Die Spezialfinanzierungen sind im Sinne der Verursacherfinanzierung vollumfänglich über Gebühren zu finanzieren. Obwohl alle drei Spezialfinanzierungen aktuell genügend Eigenkapitalreserven aufweisen, sind die Gebührenansätze zu überwachen und periodisch zu überprüfen. Wie an dieser Stelle bereits in den Vorjahren bemerkt, sollen die Gebührenansätze aller drei Spezialfinanzierungen in den nächsten Jahren überprüft werden, mit dem Ziel die negativen Kostenentwicklungen frühzeitig anzugehen.

8

Volkswirtschaft

Nettoertrag Budget 2022	CHF	8'865.00
Nettoertrag Budget 2021	CHF	9'010.00
Differenz	CHF	-145.00

Im Budget des Bereichs Volkswirtschaft sind nahezu identische Zahlen wie in den Vorjahren enthalten. Es sind keine nennenswerten Abweichungen festzuhalten.

9

Finanzen und Steuern

Nettoertrag Budget 2022	* CHF	11'069'898.15
Nettoertrag Budget 2021	* CHF	10'639'776.80
Differenz	CHF	430'121.35

* Nettoertrag ohne Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss

Der Nettoertrag der Funktion Finanzen und Steuern (ohne Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss) beträgt CHF 11'069'898.15 und liegt somit rund CHF 430'100.00 höher als im Budget 2021.

Gemeindesteuern

Die Berechnung des Gemeindesteuerertrages basiert auf unveränderten Steuerfüssen für natürliche und juristische Personen sowie auf dem definitiven Steuerertrag 2019 und der Hochrechnung der bereits eröffneten Veranlagungen des Steuerjahres 2020 (Veranlagungsstand ca. 70 %).

Die Auswirkungen von Covid-19 und der Steuerreform STAF auf die Gemeindesteuererträge sind nach wie vor schwierig abzuschätzen und eine Planung für die kommenden Jahre gestaltet sich schwierig. Trotzdem zeichnen sich zum jetzigen Zeitpunkt noch keine grossen Einbussen ab. Das kantonale Steueramt rechnet sogar mit einem leicht höheren Ertrag von 0.14 % gegenüber dem Rechnungsjahr 2020. Durch die relativ hohe Zahl von Neuzuzügen konnte der budgetierte Steuerertrag von natürlichen Personen gegenüber dem Vorjahr um CHF 340'000.00 erhöht werden. Der Steuerertrag von juristischen Personen wurde in etwa auf dem Stand des Vorjahresbudgets belassen. Auch die Quellensteuer- sowie Grundstückgewinn- und Kapitalabfindungssteuern wurden gemäss Imparitätsprinzip und aufgrund der grossen Unsicherheit in etwa auf dem Stand des Vorjahresbudgets belassen.

Analog der Vorjahre ist auch im Budget 2022 wieder ein sechstelliger Betrag für Steuerabschreibungen vorgesehen.

Finanz- und Lastenausgleich

Der Beitrag aus dem Ressourcen- und Lastenausgleich (FILA) erhöht sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 56'800.00 und beträgt für das Jahr 2022 CHF 448'500.00. Die Kappeler Steuerkraft ist von 89.66 auf 88.38 Punkte gesunken. Dies, obwohl das massgebende Steueraufkommen der Steuerjahre 2018 und 2019 höher als im Vorjahr zu liegen kommt. Daraus folgend hat eine Mehrheit der restlichen Gemeinden in den betroffenen Steuerjahren nach wie vor ein höheres Wachstum des Steueraufkommens zu verzeichnen als Kappel.

Zinsen

Wie in den letzten zwei Budgets sieht auch das Budget 2022 einen Netto-Zinsertrag über CHF 22'800.00 vor, was gegenüber dem Budget 2021 einem Mehrertrag von CHF 12'100.00 entspricht.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
2	Bildung Nettoergebnis	500'000.00	0.00 500'000.00	0.00	0.00 0.00	20'399.55	0.00 20'399.55
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
6	Verkehr Nettoergebnis	140'000.00	0.00 140'000.00	80'000.00	0.00 80'000.00	130'012.20	0.00 130'012.20
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	198'000.00	76'000.00 122'000.00	486'000.00	110'000.00 376'000.00	463'652.15	169'836.00 293'816.15
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		838'000.00	76'000.00	566'000.00	110'000.00	614'063.90	169'836.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			762'000.00		456'000.00		444'227.90
Total		838'000.00	838'000.00	566'000.00	566'000.00	614'063.90	614'063.90

Investitionsrechnung Ergebnisausweis 2-stufig

Einwohnergemeinde Kappel HRM2

Budget 2022

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Total Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	838'000.00	516'000.00	557'584.55
52	Immaterielle Anlagen	0.00	50'000.00	56'479.35
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		838'000.00	566'000.00	614'063.90
Total Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	76'000.00	110'000.00	169'836.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		76'000.00	110'000.00	169'836.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Total Investitionsausgaben		838'000.00	566'000.00	614'063.90
Total Total Investitionseinnahmen		76'000.00	110'000.00	169'836.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-762'000.00	-456'000.00	-444'227.90

Investitionsrechnung

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	838'000.00	838'000.00	621'000.00	621'000.00	614'063.90	614'063.90
2	BILDUNG	500'000.00				20'399.55	
	Netto Aufwand		500'000.00				20'399.55
21	Obligatorische Schule	500'000.00				20'399.55	
217	Schulliegenschaften	500'000.00				20'399.55	
2170	Schulliegenschaften	500'000.00				20'399.55	
2170.5030.00	Neues Entwässerungskonzept Schulhausliegenschaften					16'057.95	
2170.5040.05	Sanierung Infrastruktur MZH					4'341.60	
2170.5040.06	Neubau Kindergarten D	500'000.00					
6	VERKEHR	140'000.00		80'000.00		130'012.20	
	Netto Aufwand		140'000.00		80'000.00		130'012.20
61	Strassenverkehr	140'000.00		80'000.00		130'012.20	
615	Gemeindestrassen	140'000.00		80'000.00		130'012.20	
6150	Gemeindestrassen	115'000.00		80'000.00		130'012.20	
6150.5010.11	Deckbelag Reppenhalde					41'565.75	
6150.5010.13	Deckbelag Merzweg			80'000.00			
6150.5010.15	Deckbelag Steinplatte					41'318.90	
6150.5010.18	Sanierung Flurweg Mattenhof					12'437.50	
6150.5010.26	Deckbelag Grossmatt					11'295.00	
6150.5010.28	Deckbelag Kannenbaumstrasse	115'000.00					
6150.5010.42	Sanierung Waldweg Reppenhaldenstrasse					23'395.05	
6153	Werkhof	25'000.00					
6153.5060.02	Ersatz Piaggio Porter	25'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	198'000.00	76'000.00	486'000.00	110'000.00	463'652.15	169'836.00
	Netto Aufwand		122'000.00		376'000.00		293'816.15
71	Wasserversorgung	126'000.00	38'000.00		55'000.00	164'398.55	86'518.00
710	Wasserversorgung	126'000.00	38'000.00		55'000.00	164'398.55	86'518.00
7101	Wasserversorgung SF	126'000.00	38'000.00		55'000.00	164'398.55	86'518.00

Investitionsrechnung

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5031.17	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Bohlstrasse					103'354.75	
7101.5031.18	Ersatz und Neubau Hydranten 2020					61'043.80	
7101.5031.21	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Dachsmatt	126'000.00					
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		38'000.00		55'000.00		86'518.00
72	Abwasserbeseitigung	72'000.00	38'000.00	436'000.00	55'000.00	242'774.25	83'318.00
720	Abwasserbeseitigung	72'000.00	38'000.00	436'000.00	55'000.00	242'774.25	83'318.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	72'000.00	38'000.00	436'000.00	55'000.00	242'774.25	83'318.00
7201.5032.12	Umbau Regenauslass Müllermatt/Dichmatt					118'450.80	
7201.5032.14	Ersatz Kanalisationsleitung Belchenstrasse			170'000.00			
7201.5032.15	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (1. Etappe)			50'000.00		119'784.00	
7201.5032.16	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (2. Etappe)			216'000.00			
7201.5032.17	Ersatz Kanalisationsleitung Bohlstrasse					4'539.45	
7201.5032.24	Ersatz Kanalisation div. Abschnitte	72'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		38'000.00		55'000.00		83'318.00
79	Raumordnung			50'000.00		56'479.35	
790	Raumordnung			50'000.00		56'479.35	
7900	Raumordnung (allgemein)			50'000.00		56'479.35	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision			50'000.00		56'479.35	
9	FINANZEN UND STEUERN		762'000.00	55'000.00	511'000.00		444'227.90
	Netto Ertrag	762'000.00		456'000.00		444'227.90	
99	Nicht aufgeteilte Posten		762'000.00	55'000.00	511'000.00		444'227.90
999	Abschluss		762'000.00	55'000.00	511'000.00		444'227.90
9990	Abschluss		762'000.00	55'000.00	511'000.00		444'227.90
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung			55'000.00			
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allgemeiner Haushalt		640'000.00		130'000.00		206'891.10
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung		88'000.00				77'880.55
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		34'000.00		381'000.00		159'456.25

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	838'000.00	838'000.00	621'000.00	621'000.00	614'063.90	614'063.90
5	Investitionsausgaben	838'000.00		621'000.00		614'063.90	
50	Sachanlagen	838'000.00		516'000.00		557'584.55	
501	Strassen / Verkehrswege	115'000.00		80'000.00		130'012.20	
5010	Strassen / Verkehrswege	115'000.00		80'000.00		130'012.20	
503	Tiefbau	198'000.00		436'000.00		423'230.75	
5030	Tiefbauten allgemein					16'057.95	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	126'000.00				164'398.55	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	72'000.00		436'000.00		242'774.25	
504	Hochbauten	500'000.00				4'341.60	
5040	Hochbauten allgemein	500'000.00				4'341.60	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'000.00					
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	25'000.00					
52	Immaterielle Anlagen			50'000.00		56'479.35	
529	Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00		56'479.35	
5290	Übrige immaterielle Anlagen			50'000.00		56'479.35	
59	Übertrag an Bilanz			55'000.00			
590	Passivierungen			55'000.00			
5900	Passivierte Einnahmen			55'000.00			

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		838'000.00		621'000.00		614'063.90
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		76'000.00		110'000.00		169'836.00
637	Private Haushalte		76'000.00		110'000.00		169'836.00
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		76'000.00		110'000.00		169'836.00
69	Übertrag an Bilanz		762'000.00		511'000.00		444'227.90
690	Aktivierungen		762'000.00		511'000.00		444'227.90
6900	Aktivierte Ausgaben		762'000.00		511'000.00		444'227.90

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

Nettoinvestitionen Budget 2022	CHF	500'000.00
--------------------------------	-----	------------

Die Funktion Bildung sieht Nettoinvestitionen von CHF 500'000.00 vor.

Für eine optimale zukünftige Nutzung des gesamten Schulhausareals wurden die Bedürfnisse der jeweiligen Nutzungsgruppen erfasst. Dies auch im Hinblick auf eine vorausschauende Finanz- und Investitionsplanung. Die Ergebnisse der Bedarfsanalyse ergaben einen erhöhten Bedarf an zusätzlichem Schulraum für den Kindergarten. Der Gemeinderat hat daher im Mai 2021 einen Projektierungskredit für einen zusätzlichen Kindergarten gesprochen. Die Vorlaufzeit war jedoch nicht genügend gross, um der Gemeindeversammlung mittels konkretem Bauprojekt einen Verpflichtungskredit für den Nebau eines Kindergartens zu beantragen.

Es ist vorgesehen, diesen Verpflichtungskredit im Frühling an einer ausserordentlichen oder im Sommer an der ordentlichen Gemeindeversammlung zu beantragen. Aus Transparenzgründen und Darstellung des voraussichtlichen Geldflusses wurden ins Budget der Investitionsrechnung CHF 500'000.00 aufgenommen. Diesbezügliche Ausgaben dürfen jedoch erst nach Bewilligung des Verpflichtungskredits getätigt werden.

6

Verkehr

Nettoinvestitionen Budget 2022	CHF	140'000.00
--------------------------------	-----	------------

In der Funktion Verkehr sind Nettoinvestitionen von CHF 140'000.00 budgetiert.

Gemeindestrassen

Da in mehreren Gemeindestrassen bekanntlich lediglich eine Tragschicht eingebaut ist, drängt sich der Einbau diverser Deckbeläge auf. Gemäss der mehrjährigen Investitionsplanung ist für das nächste Jahr die Kannenbaumstrasse an der Reihe. Für den Einbau des Deckbelags sind CHF 115'000.00 veranschlagt.

Werkhof

Im nächsten Jahr soll der in die Jahre gekommene, aber sich bewährende Piaggio Porter ersetzt werden. Dafür sind CHF 25'000.00 eingesetzt. Das Fahrzeug wird für diverse Arbeiten und Transporte eingesetzt und besticht vor allem durch kompakte Abmessungen und hohe Agilität.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Nettoinvestitionen Budget 2022	CHF	122'000.00
--------------------------------	-----	------------

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung sind Nettoinvestitionen von CHF 122'000.00 enthalten.

Wasserversorgung

In der Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist gemäss genereller Wasserversorgungsplanung (GWP) der Ersatz und die Vergrösserung der Wasserleitung in der Dachsmatt für CHF 126'000.00 budgetiert. Da mit Anschlussgebühren von CHF 38'000.00 zu rechnen ist, verbleiben prognostizierte Nettoinvestitionen von CHF 88'000.00.

Abwasserbeseitigung

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung weist Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 34'000.00 aus.

Nebst den sich gemäss genereller Entwässerungsplanung (GEP) aufdrängenden Sanierungen diverser Abschnitte der Kanalisationsleitungen in der Höhenstrasse, dem Stationenweg, dem Hasenweg und der Kannenbaumstrasse für total CHF 72'000.00 ist auch bei der Abwasserbeseitigung mit Anschlussgebühren von CHF 38'000.00 zu rechnen.

Plan-Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	Budget 2021		Budget 2022
Betriebstätigkeit					
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	-333'673.10		-20'491.35
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	850'465.65		825'520.20
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)			516'792.55		805'028.85
Investitionstätigkeit					
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-566'000.00	-838'000.00	
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	110'000.00	76'000.00	
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)		-456'000.00		-762'000.00
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65	0.00		0.00
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	0.00		0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR				
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR				
-	Entnahmen aus Fonds				
Geldfluss aus Investitionstätigkeit			-456'000.00		-762'000.00
Finanzierungstätigkeit					
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten				
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069			
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV				
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)				
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV				
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)				
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65			
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55			
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit			0.00		0.00
Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)			60'792.55		43'028.85

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in CHF
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	16'055'682	0	16'055'682	0.3125%	50'200.00	43'317.00	6'883.00
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
							6'883.00

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in CHF
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	28'280'000	0	28'280'000	0.3125%	88'375.00	24'246.30	64'128.70
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							64'128.70

Anhang

Abschreibungstabelle														
Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2021	Buchwert 01.01.2021	Zuwachs	Abgang	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2021	Plan-Wert 31.12.2021 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2022	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)
HRM1:														
2170.3300.25	Hochbauten	2'486'080.55	1'243'040.30			10.00 %	248'608.05	994'432.25			2'486'080.55	10.00 %	248'608.05	745'824.20
6150.3300.25	Gemeindestrassen	603'798.20	301'899.10			10.00 %	60'379.80	241'519.30			603'798.20	10.00 %	60'379.85	181'139.45
7101.3300.25	Wasserleitungsnetz	318'533.53	159'266.78			10.00 %	31'853.35	127'413.43			318'533.53	10.00 %	31'853.35	95'560.08
Total HRM1:			1'704'206.18				340'841.20	1'363'364.98			3'408'412.28		340'841.25	1'022'523.73
HRM2:														
1612.3300.00	Sanierung Schiessanlage	117'697.30	103'430.90	0.00	0.00	3.03 %	3'566.60	99'864.30	0.00	0.00	117'697.30	3.03 %	3'566.60	96'297.70
	Total							99'864.30	0.00	0.00	117'697.30		3'566.60	96'297.70
2170.3300.00	Schulhaus Neubau, Gebäude	6'513'434.20	3'990'223.10	0.00	0.00	3.03 %	142'507.95	3'847'715.15	0.00	0.00	4'788'434.20	3.03 %	142'507.95	3'705'207.20
	Schulhaus Neubau, Mobilien	123'915.50	46'468.25	0.00	0.00	12.50 %	15'489.40	30'978.85	0.00	0.00	123'915.50	12.50 %	15'489.45	15'489.40
	Schulhaus Neubau, Grundstück	816'641.20	692'907.70	0.00	0.00	3.03 %	24'746.70	668'161.00	0.00	0.00	816'641.20	3.03 %	24'746.70	643'414.30
	Schulhaus Umbau, Gebäude	3'370'815.95	2'969'653.85	0.00	0.00	3.03 %	102'401.85	2'867'252.00	0.00	0.00	3'370'815.95	3.03 %	102'401.85	2'764'850.15
	Schulhaus Umbau, Mobilien	62'370.25	31'185.15	0.00	0.00	12.50 %	7'796.30	23'388.85	0.00	0.00	62'370.25	12.50 %	7'796.30	15'592.55
	Schulhaus Umbau, Grundstück	42'962.65	37'755.05	0.00	0.00	3.03 %	1'301.90	36'453.15	0.00	0.00	42'962.65	3.03 %	1'301.90	35'151.25
	Neue Bestuhlung und Tische MZH	63'042.85	23'641.10	0.00	0.00	12.50 %	7'880.35	15'760.75	0.00	0.00	63'042.85	12.50 %	7'880.40	7'880.35
	Sanierung Bühne MZH	92'880.65	84'437.00	0.00	0.00	3.03 %	2'814.55	81'622.45	0.00	0.00	84'437.00	3.03 %	2'814.55	78'807.90
	Neue Hardware Primarschule	121'312.50	30'328.10	0.00	0.00	25.00 %	30'327.10	1.00	0.00	0.00	121'312.50	0.00 %	0.00	1.00
	Neues Entwässerungskonzept Schulhausliegen	88'247.15	84'225.95	0.00	0.00	2.50 %	2'216.45	82'009.50	0.00	0.00	88'247.15	2.50 %	2'216.45	79'793.05
	Sanierung Infrastruktur MZH, Gebäude	280'998.95	263'968.75	0.00	0.00	3.03 %	8'515.10	255'453.65	0.00	0.00	280'998.95	3.03 %	8'515.10	246'938.55
	Sanierung Infrastruktur MZH, Mobilien	18'702.05	14'491.70	0.00	0.00	3.03 %	2'415.30	12'076.40	0.00	0.00	18'702.05	3.03 %	2'415.30	9'661.10
	Neubau Kindergarten D								500'000.00	0.00	500'000.00	0.00 %	0.00	500'000.00
	Total							7'920'872.75	500'000.00	0.00	10'361'880.25		318'085.95	8'102'786.80
6130.3660.00	Umgestaltung Mittelgäustrasse	79'051.60	70'400.50	0.00	0.00	2.50 %	1'955.55	68'444.95	0.00	0.00	94'800.00	2.50 %	1'955.55	66'489.40
	Kreiselsanierung Mittelgäustrasse	345'755.75	303'046.75	0.00	0.00	2.50 %	8'658.50	294'388.25	0.00	0.00	345'755.75	2.50 %	8'658.50	285'729.75
	Strassensanierung Hägendorfstrasse	2'800.00	2'520.00	0.00	0.00	2.50 %	70.00	2'450.00	0.00	0.00	2'800.00	2.50 %	70.00	2'380.00
	Lärmsanierung Hägendorf-/Boningerstrasse	7'253.85	5'252.95	0.00	0.00	10.00 %	750.40	4'502.55	0.00	0.00	7'253.85	10.00 %	750.45	3'752.10
	Umgestaltung Mittelgäustrasse, Kabelrohrblock	1'570.65	1'452.90	0.00	0.00	2.50 %	39.25	1'413.65	0.00	0.00	1'452.90	2.50 %	39.25	1'374.40
	Total							371'199.40	0.00	0.00	452'062.50		11'473.75	359'725.65
6150.3300.00	Div. Deckbeläge/Strassensanierungen (16)	24'877.80	21'768.05	0.00	0.00	2.50 %	621.95	21'146.10	0.00	0.00	24'877.80	2.50 %	621.95	20'524.15
	Div. Deckbeläge/Strassensanierungen (19)	161'697.45	153'612.55	0.00	0.00	2.50 %	4'042.45	149'570.10	0.00	0.00	161'697.45	2.50 %	4'042.45	145'527.65
	Erschliessung Unterdorfgässli	56'117.10	44'781.90	0.00	0.00	2.50 %	1'279.50	43'502.40	0.00	0.00	56'117.10	2.50 %	1'279.50	42'222.90
	Sanierung Strassenbelag Unterdorf	2'160.00	1'080.00	0.00	0.00	10.00 %	216.00	864.00	0.00	0.00	2'160.00	10.00 %	216.00	648.00
	Sanierung Deckbelag Schleife	52'858.10	46'250.85	0.00	0.00	2.50 %	1'321.45	44'929.40	0.00	0.00	52'858.10	2.50 %	1'321.45	43'607.95
	Sanierung Strassenrand Bornstrasse	33'527.90	30'175.10	0.00	0.00	2.50 %	838.20	29'336.90	0.00	0.00	33'527.90	2.50 %	838.20	28'498.70
	Erschliessungsstrasse Höchmatt, Planung	33'583.95	17'153.05	0.00	0.00	10.00 %	3'430.60	13'722.45	0.00	0.00	33'583.95	10.00 %	3'430.60	10'291.85
	Erschliessungsstrasse Höchmatt, Ausführ.	35'321.45	19'021.10	0.00	0.00	10.00 %	3'804.20	15'216.90	0.00	0.00	35'321.45	10.00 %	3'804.25	11'412.65
	Erschliessungsstrasse Höchmatt, Bau	426'728.55	384'268.80	0.00	0.00	2.50 %	10'674.15	373'594.65	0.00	0.00	426'728.55	2.50 %	10'674.15	362'920.50
	Deckbelag Schulhausstrasse	53'327.75	49'328.15	0.00	0.00	2.50 %	1'333.20	47'994.95	0.00	0.00	49'328.15	2.50 %	1'333.20	46'661.75
	Sanierung Waldweg Stöckplätz	19'320.40	18'354.40	0.00	0.00	2.50 %	483.00	17'871.40	0.00	0.00	18'354.40	2.50 %	483.00	17'388.40
	Deckbelag Reppenhalde	41'565.75	40'526.60	0.00	0.00	2.50 %	1'039.15	39'487.45	0.00	0.00	41'565.75	2.50 %	1'039.15	38'448.30
	Deckbelag Steinplatte	41'318.90	40'285.95	0.00	0.00	2.50 %	1'032.95	39'253.00	0.00	0.00	41'318.90	2.50 %	1'032.95	38'220.05

	Sanierung Flurweg Mattenhof	12'437.50	12'126.55	0.00	0.00	2.50 %	310.95	11'815.60	0.00	0.00	12'437.50	2.50 %	310.95	11'504.65
	Deckbelag Grossmatt	11'295.00	11'012.60	0.00	0.00	2.50 %	282.35	10'730.25	0.00	0.00	11'295.00	2.50 %	282.40	10'447.85
	Sanierung Waldweg Reppenhaldenstrasse	23'395.05	22'810.15	0.00	0.00	2.50 %	584.90	22'225.25	0.00	0.00	23'395.05	2.50 %	584.90	21'640.35
	Deckbelag Merzweg	0.00	0.00	80'000.00	0.00	2.50 %	2'000.00	78'000.00	0.00	0.00	80'000.00	2.50 %	2'000.00	76'000.00
	Deckbelag Kannenbaumstrasse								115'000.00	0.00	115'000.00	2.50 %	2'875.00	112'125.00
	Total						959'260.80	115'000.00	0.00	1'219'567.05			36'170.10	1'038'090.70
6153.3300.00	Neubau Werkhof, Gebäude	908'051.30	770'497.55	0.00	0.00	3.03 %	27'517.75	742'979.80	0.00	0.00	908'051.30	3.03 %	27'517.75	715'462.05
	Neubau Werkhof, Mobilien	27'490.85	10'309.10	0.00	0.00	12.50 %	3'436.35	6'872.75	0.00	0.00	27'490.85	12.50 %	3'436.40	3'436.35
	Neubau Werkhof, Grundstück	38'796.05	32'917.80	0.00	0.00	3.03 %	1'175.65	31'742.15	0.00	0.00	38'796.05	3.03 %	1'175.65	30'566.50
	Abbruch alter Werkhof	55'251.40	46'879.90	0.00	0.00	3.03 %	1'674.30	45'205.60	0.00	0.00	55'251.40	3.03 %	1'674.30	43'531.30
	Neues Kommunalfahrzeug	37'421.20	14'055.50	0.00	0.00	12.50 %	4'685.15	9'370.35	0.00	0.00	37'421.20	12.50 %	4'685.20	4'685.15
	Neuer Aufsitzrasenmäher	28'661.20	17'913.25	0.00	0.00	12.50 %	3'582.65	14'330.60	0.00	0.00	28'661.20	12.50 %	3'582.65	10'747.95
	Ersatz Piaggio Porter								25'000.00	0.00	25'000.00	12.50 %	3'125.00	21'875.00
	Total						850'501.25	25'000.00	0.00	1'120'672.00			45'196.95	830'304.30
7101.3300.01	Ersatz Wasserleitung Dorfstrasse (2. Etappe)	103'712.80	88'845.00	0.00	0.00	2.00 %	1'931.40	86'913.60	0.00	0.00	103'712.80	2.00 %	1'931.40	84'982.20
	Ersatz Wasserleitung Schulhausstrasse	144'692.65	135'581.35	0.00	0.00	2.00 %	2'884.70	132'696.65	0.00	0.00	144'692.65	2.00 %	2'884.70	129'811.95
	Ringschluss Grossmatt	2'481.85	2'382.55	0.00	0.00	2.00 %	49.65	2'332.90	0.00	0.00	2'481.85	2.00 %	49.65	2'283.25
	Ersatz Wasserleitung Rain/Kreuzfeld	26'475.10	25'416.10	0.00	0.00	2.00 %	529.50	24'886.60	0.00	0.00	26'475.10	2.00 %	529.50	24'357.10
	Ersatz Wasserleitung Bohlstrasse	103'354.75	101'287.65	0.00	0.00	2.00 %	2'067.10	99'220.55	0.00	0.00	103'354.75	2.00 %	2'067.10	97'153.45
	Ersatz bestehende Hydranten	61'043.80	59'822.90	50'000.00	0.00	2.00 %	2'241.30	107'581.60	0.00	0.00	111'043.80	2.00 %	2'241.30	105'340.30
	Ersatz Wasserleitung Dachsmatt								126'000.00	0.00	126'000.00	2.00 %	2'520.00	123'480.00
	Anschlussgebühren Wasserversorgung								0.00	38'000.00	-38'000.00	2.00 %	-760.00	-37'240.00
	Total						453'631.90	126'000.00	38'000.00	579'760.95			11'463.65	530'168.25
7201.3300.02	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (1. Etappe)	104'639.65	96'091.85	0.00	0.00	2.00 %	2'044.50	94'047.35	0.00	0.00	104'639.65	2.00 %	2'044.50	92'002.85
	Umbau Regenauslass Müllermatt/Dichmatt	195'044.35	188'177.45	0.00	0.00	2.50 %	4'952.05	183'225.40	0.00	0.00	195'044.35	2.50 %	4'952.05	178'273.35
	Ersatz Kanalisationsleitung Rain (2. Etappe)	221'224.85	212'375.85	0.00	0.00	2.00 %	4'424.50	207'951.35	0.00	0.00	221'224.85	2.00 %	4'424.50	203'526.85
	Ersatz Kanalisationsleitung Bohlstrasse	4'539.45	4'448.65	45'000.00	0.00	2.00 %	1'009.15	48'439.50	0.00	0.00	49'539.45	2.00 %	1'009.15	47'430.35
	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (1. Etappe)	119'784.00	117'388.30	50'000.00	0.00	2.00 %	3'416.10	163'972.20	0.00	0.00	169'784.00	2.00 %	3'416.10	160'556.10
	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (2. Etappe)	0.00	0.00	216'000.00	0.00	2.00 %	4'320.00	211'680.00	0.00	0.00	216'000.00	2.00 %	4'320.00	207'360.00
	Ersatz Kanalisationsleitung Belchenstrasse	0.00	0.00	170'000.00	0.00	2.00 %	3'400.00	166'600.00	0.00	0.00	170'000.00	2.00 %	3'400.00	163'200.00
	Sanierung Kanalisation div. Abschnitte								72'000.00	0.00	72'000.00	2.00 %	1'440.00	70'560.00
	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung								0.00	38'000.00	-38'000.00	2.00 %	-760.00	-37'240.00
	Total						1'075'915.80	72'000.00	38'000.00	1'160'232.30			24'246.30	1'085'669.50
7900.3320.00	Ortsplanungsrevision (2016)	188'980.40	116'360.80	0.00	0.00	10.00 %	23'272.15	93'088.65	0.00	0.00	188'980.40	10.00 %	23'272.15	69'816.50
	Ortsplanungsrevision (2020)	56'479.35	50'831.40	50'000.00	0.00	10.00 %	11'203.50	89'627.90	0.00	0.00	106'479.35	10.00 %	11'203.50	78'424.40
	Total						182'716.55	0.00	0.00	295'459.75			34'475.65	148'240.90
Total HRM2:			11'759'528.45	661'000.00	0.00		506'565.70	11'913'962.75	838'000.00	76'000.00	15'307'332.10		484'678.95	12'191'283.80
Total HRM1 + HRM2:			13'463'734.63	661'000.00	0.00		847'406.90	13'277'327.73	838'000.00	76'000.00	18'715'744.38		825'520.20	13'213'807.53

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2020	Budget		bis 2022	Brutto-Restkredit ab 2023
						Ausgaben 2021	Ausgaben 2022		
Total Kredite				1'930'500	808'464	566'000	338'000	1'712'464	218'036.50
6 VERKEHR				368'500	45'515	80'000	140'000	265'515	102'985
6130 Kantonsstrassen				104'500	2'800	0	0	2'800	101'700
6130.5610.05	Langsamverkehr Hägendorfstrasse	11.12.2014	GEB	104'500	2'800	0	0	2'800	101'700
6150 Gemeindestrassen				239'000	42'715	80'000	115'000	237'715	1'285
6150.5010.13	Deckbelag Merzweg	28.10.2020	GR	80'000	0	80'000	0	80'000	0
6150.5010.28	Deckbelag Kannenbaumstrasse	09.12.2021	GV	115'000			115'000	115'000	0
6150.5010.41	Sanierung Waldweg Stöckplätz	31.10.2018	GR	20'000	19'320	0	0	19'320	680
6150.5010.42	Sanierung Waldweg Reppenhaldenstrasse	30.10.2019	GR	24'000	23'395	0	0	23'395	605
6153 Werkhof				25'000	0	0	25'000	25'000	0
6153.5060.02	Ersatz Piaggio Porter	03.11.2021	GR	25'000			25'000	25'000	0
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				1'562'000	762'948	486'000	198'000	1'446'948	115'052
7101 Wasserversorgung SF				366'000.00	175'868	0	126'000	301'868.00	64'132
7101.5031.14	Ringschluss Grossmatt	31.10.2018	GR	45'000	2'578	0	0	2'578	42'422
7101.5031.17	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Bohlstrasse	30.10.2019	GR	75'000	109'228	0	0	109'228	-34'228
7101.5031.18	Ersatz und Neubau Hydranten 2020	12.12.2019	GV	120'000	64'062	0	0	64'062	55'938
7101.5031.21	Ersatz und Vergrösserung Wasserleitung Dachsmatt	09.12.2021	GV	126'000			126'000	126'000	0
7201 Abwasserbeseitigung SF				896'000	335'441	436'000	72'000	843'441	52'559
7201.5032.12	Umbau Regenauslass Müllermatt/Dichmatt	13.12.2018	GV	190'000	209'966	0	0	209'966	-19'966
7201.5032.14	Ersatz Kanalisationsleitung Belchenstrasse	10.12.2020	GV	170'000		170'000	0	170'000	0
7201.5032.15	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (1. Etappe)	12.12.2019	GV	163'000	120'586	50'000	0	170'586	-7'586
7201.5032.16	Ersatz Kanalisationsleitung Merzweg (2. Etappe)	10.12.2020	GV	216'000	0	216'000	0	216'000	0
7201.5032.17	Ersatz Kanalisationsleitung Bohlstrasse	30.10.2019	GR	85'000	4'889	0	0	4'889	80'111
7201.5032.24	Ersatz Kanalisation div. Abschnitte	03.11.2021	GR	72'000			72'000	72'000	0

7900 Raumordnung (allgemein)				300'000	251'640	50'000	0	301'640	-1'640
7900.5290.00	Ortsplanrevision			300'000	251'640	50'000	0	301'640	-1'640
	T Ortsplanrevision	11.12.2014	GV	174'500					
	T Ortsplanrevision (Nachtragskredit)	10.12.2020	GV	125'500					
	E Ortsplanrevision				-6'180	0	0	-6'180	-6'180

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte
Gewichteter	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
Nettoverschuldungsquotient	---	---	70.91 %	95.15 %	103.83 %	89.49 %	
(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 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	94.06 %	93.24 %	443.27 %	190.82 %	199.42 %	191.14 %	
	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.						> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	44.65 %	35.73 %	26.60 %	35.88 %	
	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	37.80 %	27.99 %	21.39 %	29.11 %	
	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.						> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

		2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
Zinsbelastungsanteil		-0.15 %	-0.08 %	-0.15 %	-0.19 %	0.03 %	-0.11 %
(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.						
		2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
Investitionsanteil		6.08 %	4.26 %	4.81 %	7.87 %	8.37 %	6.26 %
(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.						
		2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
Nettoschuld I pro Einwohner		---	---	1'971	2'447	2'719	2'378
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						
		2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
Nettoschuld II pro Einwohner		---	---	1'941	2'416	2'688	2'347
(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".						
		2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert
Bruttoverschuldungsanteil		---	---	87.04 %	89.75 %	98.07 %	91.56 %
(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.						

Richtwerte

0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
9 % und mehr	schlecht
< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
< 0	Nettovermögen
0 - 1'000	geringe Verschuldung
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
> 5'000	sehr hohe Verschuldung
	siehe Nettoschuld I
< 50 %	sehr gut
50 % - 100 %	gut
100% - 150 %	mittel
150 % - 200 %	schlecht
> 200 %	kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil	5.82 %	6.31 %	5.88 %	6.01 %	6.08 %	6.02 %	
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						0 % - 5 % geringe Belastung
							5 % - 15 % tragbare Belastung
							> 15 % hohe Belastung
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsanteil	5.19 %	3.19 %	13.92 %	12.11 %	12.17 %	9.38 %	
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						> 20 % gut
							10 % - 20 % mittel
							< 10 % schlecht
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	0.94 %	1.53 %	1.26 %	1.21 %	
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						3 % - 5 % gut
							1 % - 3 % genügend
							0 % - 1 % schlecht
	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	3'746	3'781	4'124	3'883	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						keine

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Entwicklung Einwohnerzahlen sowie Steuerfüsse und feste, verzinsliche Schulden

Jahr	Einwohner * Personen	Steuerfuss NP in %	Steuerfuss JP in %	Steuerfuss Holding in %	Feste, verzinsliche Schulden ** in CHF
2000	2'544	118	95	-	8'000'000.00
2001	2'570	114	95	-	8'000'000.00
2002	2'597	114	95	50	8'000'000.00
2003	2'652	108	85	50	8'500'000.00
2004	2'671	104	80	50	6'000'000.00
2005	2'696	104	80	50	6'000'000.00
2006	2'728	98	80	50	6'000'000.00
2007	2'693	98	80	50	7'000'000.00
2008	2'711	104	80	50	7'500'000.00
2009	2'846	110	80	50	6'000'000.00
2010	2'923	115	85	50	6'000'000.00
2011	3'004	115	85	50	5'500'000.00
2012	2'988	115	85	50	5'000'000.00
2013	2'967	122	92	57	5'000'000.00
2014	3'070	122	92	57	7'000'000.00
2015	3'118	122	92	57	10'500'000.00
2016	3'165	122	92	57	12'000'000.00
2017	3'210	122	92	57	13'500'000.00
2018	3'248	122	92	57	13'000'000.00
2019	3'277	122	92	57	12'000'000.00
2020	3'286	122	92	-	12'000'000.00
2021	_____	122	92	-	_____
2022	_____	122	92	-	_____

* Stand jeweils per 31. Dezember gemäss Bevölkerungsstatistik des Kantons Solothurn

** Stand jeweils per 31. Dezember gemäss Bilanz der Einwohnergemeinde Kappel

Entwicklung Einwohnerzahlen und Steuerfüsse / Wiederkehrende Gebühren

Wiederkehrende Gebühren / Abgaben / Externe Stundenansätze für das Jahr 2022

Wasserversorgung

Grundgebühr	pauschal / Jahr	CHF	50.00	exkl. MWST
Verbrauchsgebühr	pro m3	CHF	0.85	exkl. MWST
Zählermiete	pauschal / Jahr	CHF	20.00	exkl. MWST

Abwasserbeseitigung

Grundgebühr	pauschal / Jahr	CHF	90.00	exkl. MWST
Verbrauchsgebühr	pro m3	CHF	1.30	exkl. MWST

Abfallbeseitigung

35 Liter	1 Block à 10 Marken	CHF	24.00	inkl. MWST
60 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	20.00	inkl. MWST
110 Liter	1 Block à 5 Marken	CHF	33.00	inkl. MWST
800 Liter	1 Containerband	CHF	49.00	inkl. MWST

Hundesteuer

CHF	120.00	inkl. CHF 40.00 Kennzeichnungs- kontrollgebühr Kanton
-----	--------	---

Externe Arbeiten des Gemeindepersonals

Indexstand: 100.8 Punkte (Mai 2011)

Werkhofpersonal und Hauswartdienste	CHF	80.00	pro Std. exkl. MWST
Kanzlei-, Finanz-, Bau- und Schulverwaltung	CHF	100.00	pro Std. exkl. MWST
Gemeinderat, Verwaltungs- und Bereichsleitungen	CHF	120.00	pro Std. exkl. MWST