

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'487'442.34	
		Gesamtertrag	Fr.	6'502'284.00	
		Ertragsüberschuss (+)	Fr.	14'841.66	
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	826'400.00	
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	30'000.00	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	796'400.00	
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	Fr.	85'329.00
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	54'730.00
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	14'910.00
4)	Die Teuerungszulage ist für das haupt- und nebenamtliche Personal auf 0% festzulegen.				
5)	Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	72% der einfachen Staatsteuer		
		Juristische Personen	62% der einfachen Staatsteuer		
6)	Der Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--)	6% der einfachen Staatssteuer		
7)	Die Hundetaxe ist wie folgt festzulegen:	Fr. 100.-- + der kant. Zuschlag			
8)	Die Gebühren sind wie folgt festzulegen:	Wassergebühren-Verbrauchsgebühren pro m3 Verbrauch	Fr.	1.80	
		Grundgebühr pro Haushalt bei	Fr.	40.00	
		0 - 49m3	Fr.	80.00	
		50 - 499m3	Fr.	200.00	
		500 - 999m3	Fr.	250.00	
		ab 1000m3	Fr.	250.00	
	Abonnementsgebühr pro Zähler	Fr.	40.00		
	Abwassergebühren pro m3 Verbrauch	Fr.	1.90		

Abfuhr Grundgebühr Privathaushalt	Fr.	215.00
Abfuhr Gewerbe-, Industrie-, Dienstleistungs- und Landwirtschaftsbetriebe	Fr.	215.00
Firma ohne Angestellte in einem Privathaushalt	Fr.	95.00
Weitere Gebührenarten gemäss Gebührenanhang		

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

4532 Feldbrunnen, 16. November 2021

Gemeinde Feldbrunnen-St. Niklaus



Gemeindepräsident



Gemeindeschreiber

Gemeinde
4532 Feldbrunnen-St. Niklaus

Budgetauszug Jahresrechnung

Das gesamte Budget 2022 kann auf der
Gemeindeverwaltung bezogen werden.

Gemeinderat

25. Oktober 2021

Gemeindeversammlung

13. Dezember 2021

Bericht Gemeinderat/Finanzverwalterin

1.1 Vorbemerkungen zum Budget 2022

Das vorliegende Budget 2022 entspricht den Vorgaben zur Rechnungslegung und zum Finanzhaushalt gemäss harmonisiertem Rechnungslegungsmodell (HRM2). Die Ausführungsbestimmungen des Handbuchordners der Solothurnischen Gemeinden wurden eingehalten, die maximal zulässige Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) wird nicht erreicht.

Feldbrunnen-St. Niklaus weist auch im Budget 2022 ein Nettovermögen aus, die Nettoverschuldungsquotient beträgt -16%.

1.2 Finanzieller Überblick und Kommentar

Der Gemeinderat legt Ihnen das Budget 2022 vor, das auf einer unveränderten Steueranlage von 72% für natürliche und 62% für juristische Personen basiert und einen Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung von CHF 14'842 ausweist. Die Ausgleichszahlung in den Kantonalen Finanzausgleich FILA für das Jahr 2022 beträgt MCHF 1,438, das sind CHF 11'800 weniger als 2021. Die wesentlichen Steuerungsgrössen (Abschöpfungsquote und Mindestausstattung) bleiben 2022 unverändert. Für die Berechnung der FILA-Beiträge 2022 wurden die Durchschnittswerte der Gemeindesteuern und der Einwohnerzahlen der Jahre 2018 und 2019 verwendet. Der Steuerkraftindex von Feldbrunnen-St. Niklaus beträgt 235.29 für das Jahr 2022 (im Vorjahr 239.31) und stellt unverändert den Spitzenwert im Kanton Solothurn dar.

Das Budget 2022 basiert auf den Eingaben und Anträgen der Kommissionen und Abteilungen. Diese wurden durch die Finanzkommission FIKO einer kritischen Prüfung unterzogen, dem Gemeinderat wurden zahlreiche Empfehlungen unterbreitet. Anschliessend wurden im Gemeinderat, zum Teil auch nach Rücksprache mit betroffenen Kommissionen und Abteilungen, alle Positionen bereinigt.

Es darf festgehalten werden, dass sich alle Bereiche bemühen, die Kosten möglichst gering zu halten und den Gemeindehaushalt nicht unnötig zu belasten. Dies vor allem auch aufgrund der enormen Investitionen für die Sanierung/Erweiterung unseres Schulhauses bzw. der Turnhalle. Der anlässlich der Gemeindeversammlung vom 9. November 2020 bewilligte Investitionskredit von MCHF 2,6 wurde 2021 erst teilweise beansprucht. Die Restzahlungen werden 2022 erfolgen.

Mit dem vorliegenden Budget wird auch 2022 ein ungenügender Selbstfinanzierungsgrad von 39% erzielt. Der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf CHF 482'890 und entsteht primär im allgemeinen Haushalt. Die Finanzkommission hat auch zur Finanzierung Stellung bezogen und erachtet diese als vertretbar. Gemäss aktueller Finanzplan 2020-2024 wird ab 2023 wieder ein Selbstfinanzierungsgrad von deutlich über 100% erzielt.

Auch für das Jahr 2022 wird auf den Löhnen und Gehältern der Angestellten der Gemeinde Feldbrunnen-St. Niklaus gemäss dem Besoldungsreglement und den kantonalen Vorgaben keine Teuerungszulage ausbezahlt.

Das Budget 2022 schliesst bei Aufwendungen von insgesamt CHF 6'487'442.34 und bei Erträgen von insgesamt CHF 6'502'284 mit einem voraussichtlichen Ertragsüberschuss von CHF 14'842 ab.

Die gestufte Erfolgsrechnung zeigt auf, dass aus dem Ergebnis betrieblicher Tätigkeit ein Minus von CHF 246'329 resultiert. Verrechnet mit dem Finanzergebnis und dem ausserordentlichen Ergebnis wird ein positives Resultat von CHF 14'842 erzielt.

Ergebnisse der Spezialfinanzierungen – Gebührenfinanzierter Haushalt

Die Wasserversorgung weist ein operatives Ergebnis von plus CHF 85'329 auf. Der Überschuss der Abwasserbeseitigung beträgt CHF 53'820. Die Abfallentsorgung generiert einen Betriebsgewinn von CHF 14'910. Hier wurde das neue, an dieser Gemeindeversammlung zu genehmigende, Abfallreglement bereits eingerechnet (siehe nachstehende Aufstellung). Die Gewinne der jeweiligen Spezialfinanzierungen werden im Eigenkapital verbucht, welches für kommende Investitionen zur Verfügung steht.

Die neu geplanten Abfallgebühren ab 1.1.2022 präsentieren sich wie folgt:

Personengruppe	Neu	Bisher
Abfuhr Grundgebühr Privathaushalt	215.00	215.00
Abfuhr Gewerbe-, Industrie-, Dienstleistungs- und Landwirtschaftsbetriebe	215.00	425.00
Treuhandfirmen, Rechtsanwälte, Immobilienfirmen	215.00	215.00
Firma ohne Angestellte in einem Privathaushalt	95.00	95.00

Erläuterung und Kommentar zu den Sachgruppen der gestuften Erfolgsrechnung / Vergleich Budget 2022 zu 2021

30. Personalaufwand

Der Personalaufwand im Budget 2022 ist CHF 40'898 höher als im Budget 2021. Die höheren Schülerzahlen bewirken Verschiebungen in der Anzahl Lektionen und Pensen der Lehrpersonen (ca. + CHF 31'970). Im Bereich Abwasser sind Ausbildungskosten budgetiert, da die Neubesetzung des stellvertretenden Klärmeisters ansteht.

31. Sach- und Betriebsaufwand

Dieser Bereich ist mit CHF 848'204 budgetiert und somit um CHF 32'598 höher als im Vorjahr. Die Sachgruppe umfasst über alle Funktionen das Betriebs-Verbrauchs- und Büromaterials, Drucksachen und Publikationen, Lehrmittel der Schule, Anschaffung und Unterhalt von Geräten und Maschinen, Unterhalt der Strassen, Ver- und Entsorgung der Liegenschaften, Versicherungsprämien und Dienstleistung Dritter. In dieser Sachgruppe können die Kosten stark variieren. Die Mehrkosten betreffen vor allem die Bereiche Bauwesen und Unterhalt der Strassen/Verkehrswege.

33. Abschreibungen

Trotz hoher Investitionen sind die Abschreibungen im Budget 2022 tiefer als im Vorjahr; dies aufgrund der zusätzlichen Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen im Betrag von CHF 145'601, welche in der Jahresrechnung 2020 getätigt wurden.

34. Finanzaufwand

Der Finanzaufwand umfasst den Zinsaufwand und den Liegenschaftsaufwand. Das Budget 2022 liegt mit CHF 90'000 um CHF 9'200 höher als im Vorjahr. Es wird mit höheren Unterhaltskosten bei den Liegenschaften gerechnet und mit höherem Zinsaufwand infolge Aufnahme von Fremdmitteln zur (Teil-) Finanzierung der Sanierung/Erweiterung des Schulhauses und der Turnhalle.

35. Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Fonds und Spezialfinanzierungen müssen am Ende der Rechnungsperiode ausgeglichen sein. Deshalb ergeben sich in diesem Bereich gewisse Schwankungen, je nach Rechnungsergebnis der Spezialfinanzierungen. Die Einlagen betragen im Budgetjahr 2022 CHF 191'832, dafür verantwortlich sind die hohen Betriebsgewinne der Spezialfinanzierungen.

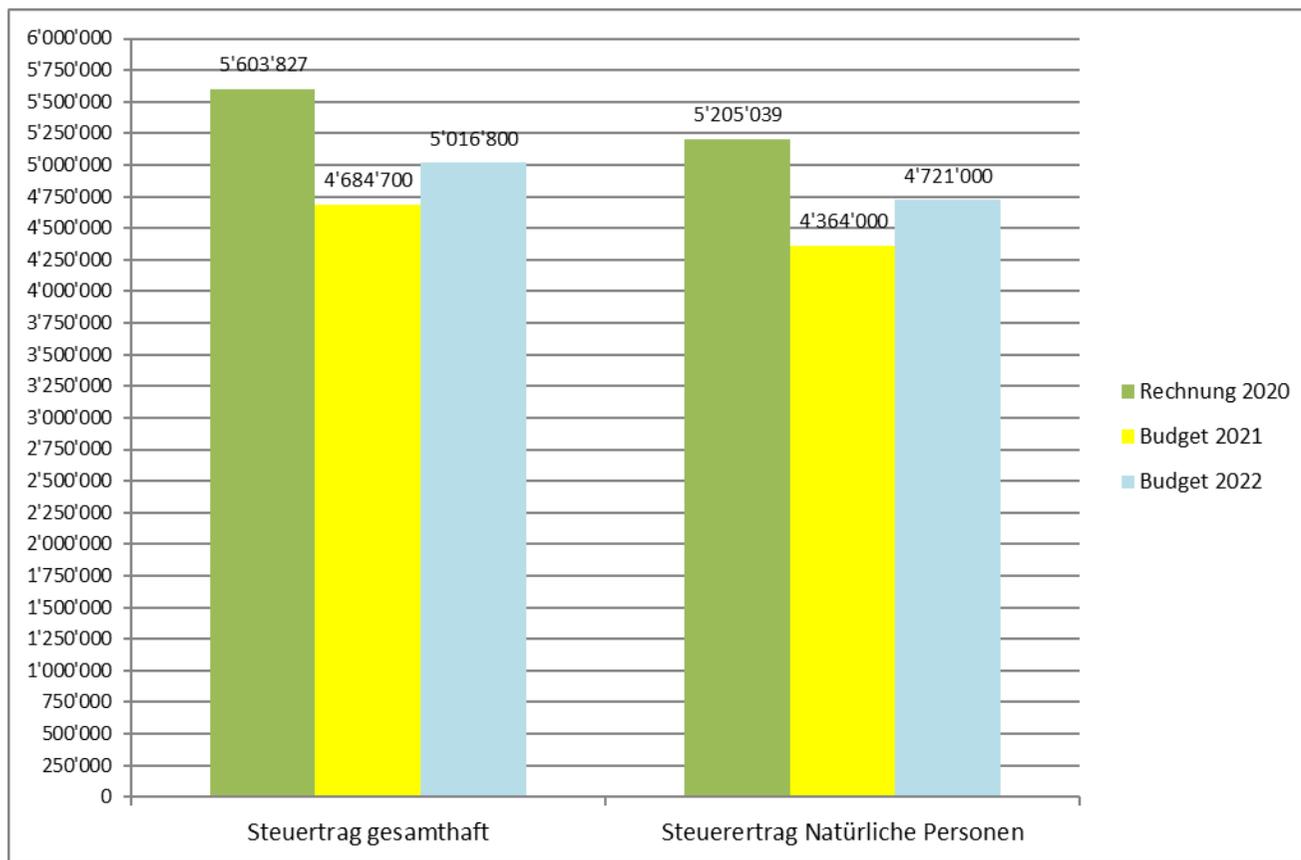
36. Transferaufwand

Im Budget 2022 beträgt diese Kostengruppe CHF 3'239'204, das sind CHF 125'951 mehr als im Budget 2021. Hauptgründe sind höhere Beiträge an die kantonalen Schulen und Sonderschulen (+ CHF 114'000) sowie höhere Veranlagungskosten des kantonalen Steueramtes (+ CHF 10'000).

40. Fiskalertrag

Aufgrund der Covid-19-Krise und deren wirtschaftlichen Auswirkungen wurde für das Jahr 2022 erneut vorsichtig budgetiert. Bei den natürlichen Personen wird mit einer Steuereinbusse von -4% im Vergleich zum voraussichtlichen Steuerertrag 2021 gerechnet. Bei den juristischen Personen wird sogar mit einer Einbusse von ca. 20% gegenüber dem voraussichtlichen Steuerertrag 2021 gerechnet. Der gesamte Fiskalertrag inkl. Sondersteuern wird mit CHF 5'016'800 budgetiert; damit liegt dieser Ertrag ca. 7% über dem Budget 2021. Die Steueransätze 2022 bleiben unverändert bei 72% (natürliche Personen) und 62% (juristische Personen).

Darstellung der Steuereinnahmen Rechnung 2020, Budget 2021 und Budget 2022



41. Regalien und Konzessionen. Die Erträge bleiben konstant.

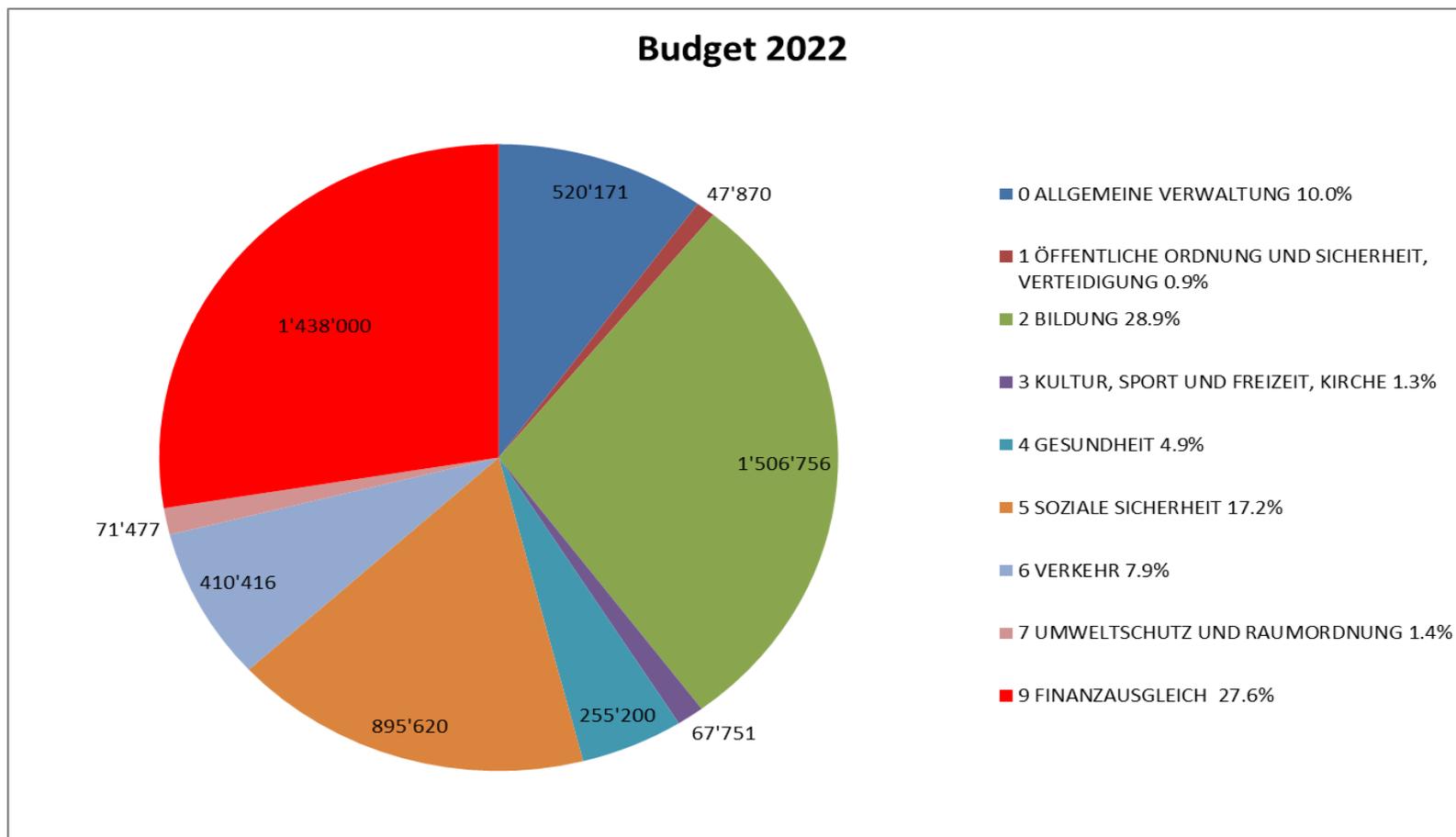
42. Entgelte. Die Gebühren, Verkäufe und Rückerstattungen sind mit CHF 696'290 um CHF 32'500 höher budgetiert als 2021, da einerseits im Bereich Wasser mit einem Mehrverbrauch gerechnet wird und andererseits im Bereich Bauwesen mit höheren Gebühreneinnahmen zu rechnen ist.

44. Finanzertrag. Dieser beträgt CHF 168'770 und fällt um CHF 21'250 tiefer aus; dies aufgrund des länger andauernden Leerstandes eines Wohnobjektes.

46. Transferertrag

Der Transferertrag besteht hauptsächlich aus Schülerpauschalen und Beiträgen von Gemeinwesen; er ist für das Jahr 2022 mit CHF 279'262 budgetiert; im Vorjahr rechnete man mit einem Ertrag von CHF 267'990.

Darstellung Nettoaufwand mit dem Beitrag in den Finanzausgleich



- Der Nettoaufwand von 10 % oder CHF 520'171 der Allgemeinen Verwaltung ist praktisch unverändert zum Budget 2021 (CHF 518'702).
- Der Nettoaufwand von 28.9 % oder CHF 1'506'756 der Bildung ist gegenüber dem Budget 2021 um CHF 170'353 höher. Grund dafür sind höhere Kosten im Bereich Primarschule und Werken, da die Zusammensetzung der Schulklassen Pensenerhöhungen bewirken. Erhöht ist ebenfalls der Beitrag der Gemeinde an den Kanton, da mehr Schüler die Oberstufe besuchen.
Im Anschluss an die Sanierung des Schulhauses müssen auf dem Schulhausareal Strassenbeläge erneuert werden und diverse Unterhaltsarbeiten vorgenommen werden.
- Der Nettoaufwand von 4.9% oder CHF 255'200 im Bereich Gesundheit ist in etwa gleich wie im Vorjahres-Budget.
- Auch im Bereich der Sozialen Sicherheit verhalten sich die Budgetkosten 2022 in etwa analog zu 2021.
- Der Nettoaufwand von 7.9% oder CHF 410'416 für den Verkehr, ist gegenüber dem Budget 2021 um CHF 32'349 tiefer. Aufgrund der zusätzlichen Abschreibungen von CHF 145'601 in der Jahresrechnung 2020 können in diesem Bereich die jährlichen Abschreibungen massiv gesenkt werden.
- **27.6% bzw. CHF 1'438'800 unseres Nettoaufwandes (ohne Finanzen und Steuern) müssen für den Finanz- und Lastenausgleich (FILA) aufgewendet werden. Diese «Geldabschöpfung» fällt 2022 zwar etwas tiefer aus als im Vorjahr, schränkt den Handlungsspielraum der Gemeinde aber unverändert massiv ein.**

1.3 Investitionen

Für das Jahr 2022 sind **keine neuen Investitionen zu bewilligen**. Die nachfolgenden Investitionen wurden bereits an der Urnenabstimmung vom 10. Januar 2021 von der Gemeindeversammlung abgesegnet, sind jedoch noch nicht oder erst teilweise realisiert:

2120	Schule: ICT-Konzept (Gesamtkredit: 81'550)	CHF	38'000	2. Tranche
2170	Schule: Umbau Schulhaus, Sanierung Turnhalle	CHF	557'400	Restkredit von 2.6 Mio.
6150	Gemeindestrasse: Neues Trägerfahrzeug	CHF	82'000	
7101	Wasserversorgung: Wasserleitungen Vögelisholz	CHF	100'000	
7101	Wasserversorgung: GWP Revision	CHF	21'000	Restkredit von TCHF 35
7101	Wasserversorgung: Einnahmen	CHF	-20'000	
7201	GEP Revision	CHF	45'000	Restkredit von TCHF 75
7201	WAR Ersatz Längweg	CHF	5'000	Restkredit von TCHF 72
7201	Abwasserbeseitigung, Einnahmen	CHF	-10'000	
7900	Ortsplanung: Rückvergütung Kanton	CHF	-22'000	
Total Netto Investitionen		CHF	796'400	

Durch die Verschiebung der Investitionen beträgt der Selbstfinanzierungsgrad im 2022 nur 39%, der Finanzierungsfehlbetrag beläuft sich auf CHF 482'890. Es ist davon auszugehen, dass die Gemeinde 2022 zusätzliches Fremdkapital in der Höhe von ca. MCHF 1.0 aufnehmen muss. Ab 2023 ist gemäss aktueller Finanzplanung wieder mit einem Selbstfinanzierungsgrad >100% zu rechnen.

Gemeinde Feldbrunnen-St. Niklaus

1.4 Mittelfristige Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zur Finanzplanung

Die Finanzplanung 2021 - 2024, erstellt im August 2021, wurde mit gleichbleibender Steueranlage von 72% für natürliche Personen und 62% für jur. Personen gerechnet. Vor allem die hohen Investitionen für die Sanierung/Erweiterung des Schulhauses werden sich auf das Fremdkapital auswirken. Die langfristigen Verbindlichkeiten werden von aktuell MCHF 2.145 auf rund MCHF 3.2 steigen, sich am Ende der Planungsdauer im 2024 wieder deutlich reduzieren.

Das Eigenkapital bleibt trotz der Auflösung der Aufwertungsreserve ab dem Planjahr 2022 stabil und wird sich weiter erhöhen.

Fazit: Die Gemeinde ist finanziell solide aufgestellt, auf eine Steuererhöhung kann in der Planperiode voraussichtlich verzichtet werden. Das Investitions- sowie der Finanzplan werden jährlich angepasst.

Gemeinde Feldbrunnen-St.Niklaus

Anita Panzer
Gemeindepräsidentin

Simone Rösli
Finanzverwalterin



Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		6'397'442.00	6'210'807.00	6'271'106.00
Betrieblicher Ertrag		6'151'113.00	5'774'198.00	6'758'246.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-246'329.00	-436'609.00	487'140.00
Finanzaufwand		90'000.00	80'800.00	64'440.70
Finanzertrag		168'770.00	190'020.00	186'167.88
Ergebnis aus Finanzierung		78'770.00	109'220.00	121'727.18
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	600'000.00
Ausserordentlicher Ertrag		182'401.00	19'700.00	9'126.00
Ausserordentliches Ergebnis		182'401.00	19'700.00	-590'874.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	14'842.00	-307'689.00	17'993.18

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2022	Budget 2021	Jahresrechnung 2020
30	Personalaufwand	1'700'418	1'659'520	1'636'241
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	848'204	815'606	733'890
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	336'199	340'004	386'486
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	192'742	201'749	199'660
36	Transferaufwand	3'239'204	3'113'253	3'233'014
39	Interne Verrechnungen	80'675	80'675	81'815
	Total betrieblicher Aufwand	6'397'442	6'210'807	6'271'106
40	Fiskalertrag	5'025'120	4'686'980	5'631'150
41	Regalien und Konzessionen	37'000	34'500	34'397
42	Entgelte	696'290	663'790	653'736
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	33'031	41'178	41'331
46	Transferertrag	279'262	267'990	315'817
49	Interne Verrechnungen	80'410	79'760	81'815
	Total betrieblicher Ertrag	6'151'113	5'774'198	6'758'246
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-246'329	-436'609	487'140
34	Finanzaufwand	90'000	80'800	64'441
44	Finanzertrag	168'770	190'020	186'168
	Ergebnis aus Finanzierung	78'770	109'220	121'727
	Operatives Ergebnis	-167'559	-327'389	608'867
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	600'000
48	Ausserordentlicher Ertrag	182'401	19'700	9'126
	Ausserordentliches Ergebnis	182'401	19'700	-590'874
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	14'842	-307'689	17'993

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	17'992.75	0	17'992.75	0	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	154'059	161'886.80	0	0.00	154'059	161'886.80
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	337'109	386'485.85	299'221	353'455.51	37'889	33'030.34
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	37'773	37'773.00	0	0.00	37'773	37'773.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	33'031	41'331.00	0	8'300.00	33'031	33'031.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0	600'000.00	0	600'000.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	182'401	9'125.95	182'401	9'125.95	0	0.00
Selbstfinanzierung		313'510	1'153'681.45	116'820	954'022.31	196'690	199'659.14
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		796'400	386'486.00	655'400	381'904.30	141'000	4'581.70
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-482'890	767'195.45	-538'580	572'118.01	55'690	195'077.44
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		39	298.51	18	249.81	139	4'357.75

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

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

	Konten- definition	Abwasserbeseitigung		Wasserversorgung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020	Budget 2022	Rechnung 2020
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	53'820	75'779.59	85'329	73'945.77	14'910	12'161.44
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0	0.00	0	0.00	0	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	27'712	24'853.23	10'177	8'177.11	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	25'151	25'151.00	12'622	12'622.00	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	24'853	24'853.00	8'178	8'178.00	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung		81'830	100'930.82	99'950	86'566.88	14'910	12'161.44
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		40'000	4'581.70	101'000	0.00	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		41'830	96'349.12	-1'050	86'566.88	14'910	12'161.44
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		205	2'202.91	99	0.00	0	0.00

Budget 2022

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6'502'284.00	6'502'284.00	6'291'607	6'291'607	6'953'539.78	6'953'539.78
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	589'511.00	69'340.00	571'862	53'160	561'081.66	62'381.27
	Netto Aufwand		520'171.00		518'702		498'700.39
0110	Legislative	21'990.00		22'640		20'565.75	
0120	Exekutive	175'969.00		186'320		163'110.95	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	292'110.00	39'340.00	273'000	38'160	280'286.65	37'562.02
0222	Bauverwaltung	38'720.00	30'000.00	26'000	15'000	36'799.40	24'819.25
0228	Allgemeine Personalkosten					126.30	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	60'722.00		63'902		60'192.61	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	82'870.00	35'000.00	86'185	43'000	78'358.85	43'249.40
	Netto Aufwand		47'870.00		43'185		35'109.45
1200	Rechtssprechung	5'000.00		5'000			
1201	Friedensrichter	625.00		625		623.90	
1402	Katasteramt/Vermessungswesen	500.00		1'000		165.00	
1404	Inventuramt	625.00		600		623.95	
1500	Feuerwehr (allgemein)	24'400.00		24'400		24'400.00	
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	35'000.00	35'000.00	35'000	35'000	34'949.40	34'949.40
1610	Militärische Verteidigung	3'120.00		3'460		2'248.80	
1620	Zivilschutz (allgemein)	13'600.00		16'100	8'000	15'347.80	8'300.00
2	BILDUNG	1'873'055.80	366'300.00	1'662'131	325'728	2'180'422.87	331'742.35
	Netto Aufwand		1'506'755.80		1'336'403		1'848'680.52
2110	Kindergarten	186'015.00	59'525.00	186'550	50'508	182'998.50	53'306.40
2120	Primarschule	733'870.00	173'375.00	701'670	158'000	686'050.21	187'791.80
2122	Werken	84'400.00		59'650		71'112.17	
2130	Sekundarstufe	277'040.00		186'325		208'793.25	
2140	Musikschulen	31'510.00	9'950.00	25'930	7'500	25'837.75	9'948.00
2170	Schulliegenschaften	372'633.00	59'050.00	331'001	45'720	847'962.89	35'394.20
2180	Tagesbetreuung	74'900.00	64'400.00	80'450	64'000	68'918.70	45'301.95
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	64'687.80		65'575		64'749.40	
2200	Sonderschulen	48'000.00		24'000		24'000.00	
2990	Bildung, übrige			980			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	67'751.00		76'918		63'142.10	
	Netto Aufwand		67'751.00		76'918		63'142.10
3290	Kultur, übrige	62'081.00		66'451		57'952.10	
3420	Freizeit	5'670.00		10'467		5'190.00	
4	GESUNDHEIT	255'200.00		256'220		243'244.00	1'855.20
	Netto Aufwand		255'200.00		256'220		241'388.80

Budget 2022

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	133'600.00		129'650		138'086.40	
4210	Ambulante Krankenpflege	99'600.00		106'170		86'500.20	1'855.20
4310	Alkohol- und Drogenprävention	17'000.00		17'000		16'711.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	4'500.00		3'150		1'696.40	
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		250		250.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	895'620.00		890'715		841'611.48	
	Netto Aufwand		895'620.00		890'715		841'611.48
5120	Prämienverbilligungen					12'538.68	
5230	Invalidität	2'100.00		2'100		897.10	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	340'500.00		342'400		326'726.35	
5350	Leistungen an das Alter	23'800.00		23'800		3'233.95	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	16'000.00		16'050		14'879.80	
5440	Jugendschutz (allgemein)	500.00		700		208.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	6'200.00		6'400		6'441.00	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	489'220.00		480'922		460'812.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	14'300.00		15'343		12'894.60	
5920	Hilfsaktionen im Inland	3'000.00		3'000		2'980.00	
6	VERKEHR	445'516.24	35'100.00	477'465	34'700	594'567.66	37'209.70
	Netto Aufwand		410'416.24		442'765		557'357.96
6130	Kantonsstrassen	34'925.83	1'300.00	32'886	1'300	183'306.21	1'300.00
6150	Gemeindestrassen	267'498.41	16'800.00	291'738	16'400	288'698.05	25'917.00
6152	Winterdienst	12'200.00		29'000		4'863.40	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	130'892.00	17'000.00	123'841	17'000	117'700.00	9'992.70
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	695'779.70	624'303.00	695'712	623'350	671'050.84	601'131.34
	Netto Aufwand		71'476.70		72'362		69'919.50
7101	Wasserversorgung SF	243'578.00	243'578.00	234'078	234'078	230'494.18	230'494.18
7201	Abwasserbeseitigung SF	259'943.00	259'943.00	262'690	262'690	255'173.24	255'173.24
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	1'200.00		1'200		1'308.95	
7301	Abfallbeseitigung SF	113'500.00	113'500.00	119'300	119'300	113'016.82	113'016.82
7410	Gewässerverbauungen	16'087.59	2'482.00	18'688	2'482	9'451.24	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	650.00				635.85	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	15'500.00		15'500		14'560.00	
7790	Umweltschutz, übriger	11'020.00	4'800.00	11'020	4'800	6'462.05	2'447.10
7900	Raumordnung (allgemein)	34'301.11		33'237		39'948.51	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	25'543.60	37'000.00	25'544	34'500	20'467.90	34'397.00
	Netto Ertrag	11'456.40		8'956		13'929.10	
8120	Strukturverbesserungen	588.00		588		596.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'320.00		1'320		1'251.45	
8200	Forstwirtschaft	5'750.00		5'766		5'731.00	

Budget 2022

Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8400	Tourismus	16'100.00		16'100		11'120.05	
8502	Wirtschafts- und Standortförderung	1'785.60		1'770		1'769.40	
8710	Elektrizität (allgemein)		37'000.00		34'500		34'397.00
9	FINANZEN UND STEUERN	1'571'436.66	5'335'241.00	1'548'855	5'177'169	1'699'592.42	5'841'573.52
	Netto Ertrag	3'763'804.34		3'628'314		4'141'981.10	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'000.00	4'817'000.00		4'499'000	25'043.75	5'308'109.89
9101	Sondersteuern	2'320.00	208'120.00	2'280	187'980	2'280.00	323'040.55
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'438'000.00		1'449'800		1'573'600.00	31'900.00
9610	Zinsen	46'000.00	23'100.00	36'700	17'000	31'829.32	18'813.88
9630	Liegenschaft Baselstrasse 16	51'775.00	253'171.00	49'575	132'000	40'438.25	126'455.60
9631	Wohnung Frank-Buchser-Strasse	7'500.00	15'600.00	5'500	15'600	3'273.00	15'600.00
9632	Einstellhalle zur Liegenschaft Baselstrasse 16	5'000.00	17'250.00	5'000	16'400	5'135.35	16'956.40
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		1'500		697.20
9990	Abschluss	14'841.66			307'689	17'992.75	

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung (Kostenzunahme oder Abnahme gegenüber Vorjahresbudget)

0 Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
0110.3130.10	4'000	6'000	-2'000	Wegfall Gemeinderatswahlen
0120.3099.00	4'500	8'900	-4'400	Wegfall Vereidigungen, Ehrungen
0120.3171.00	-	8'000	-8'000	Gemeinderatsreise zum Ende der Legislatur
0220.3134.00	8'610	6'100	2'510	Abschluss Cyber-Versicherung
0220.3158.00	22'000	20'000	2'000	vermehrte GEVER-Kosten infolge Integration Kommissionen
0220.3611.00	80'000	70'000	10'000	Quartalsabrechnung durch Kanton seit 1.1.2020 verursacht Mehrkosten
0220.3611.01	7'500	-	7'500	Quartalsabrechnung durch Kanton seit 1.1.2020 verursacht Mehrkosten
0222.3130.00	20'000	7'500	12'500	Mehrkosten infolge vermehrter Baugesuche
0222.4210.00	30'000	15'000	15'000	Mehrerträge infolge vermehrter Baugesuche
0290.3130.00	-	2'000	-2'000	Kein Bedarf

1 Öffentliche Verwaltung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
1620.3612.00	13'000	15'500	-2'500	Gemäss Mitteilung Zivilschutz tieferer Beitrag
1620.4501.01	-	8'000	-8'000	Keine Entnahme mehr möglich aus dem Gemeindesperrkonto für Ersatzabgaben ab 1.1.2021

2 Bildung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
2110.4631.00	59'525	50'508	9'017	Kindergarten: Voraussichtlich mehr Beiträge des Kantons infolge höherer Kinderzahlen
2120.3020.00	508'420	493'000	15'420	Primarschule: Veränderte Penserverteilung
2120.3052.01	22'700	20'000	2'700	Primarschule: Neue Erfahrungswerte
2120.3110.00	5'000	1'000	4'000	Primarschule: Ersatz Schulmobiliar
2120.3119.00	1'000	4'000	-3'000	Primarschule: Nur Grundstock vorgesehen
2120.3158.00	13'350	9'300	4'050	Primarschule: Mehr Schülerlaptops benötigen mehr Unterhaltskosten
2120.3171.00	20'750	22'950	-2'200	Primarschule: Neue Erfahrungswerte
2120.3300.00	15'000	5'000	10'000	Primarschule: Die Umsetzung des ICT-Konzepts verursacht höhere Abschreibungen
2120.4631.00	173'375	158'000	15'375	Primarschule: Voraussichtlich mehr Beiträge des Kantons infolge höherer Schülerzahlen
2122.3020.00	59'000	43'000	16'000	Werken: Veränderte Penserverteilung
2122.3110.00	6'000	-	6'000	Werken: Neue Räumlichkeiten, zusätzliche Geräte wie Tischbohrer, Schleifmaschine, usw.
2130.3611.00	160'140	80'925	79'215	Beitrag an den Gymnasialunterricht: Es wird mit mehr Schüler gerechnet.

2130.3612.00	116'900	105'400	11'500	Beitrag an die Kreisschule Solothurn: Es wird mit mehr Schüler gerechnet.
2140.3110.00	5'560	1'650	3'910	Musikschule: Neues Digital-Piano und andere Instrumente
2140.3637.00	9'000	7'000	2'000	Musikschule: Neue Erfahrungswerte
2170.3140.00	11'650	6'100	5'550	Schulliegenschaft: Baumpflanzung und neue Sandung
2170.3141.00	23'000	-	23'000	Schulliegenschaft: Belag Zufahrt Schulhaus erneuern und Schachtabdeckung reparieren
2170.3300.00	128'063	114'375	13'688	Schulliegenschaft: Infolge von Investitionen fallen die Abschreibungen höher aus.
2170.4893.00	10'000	13'000	-3'000	Schulliegenschaft: Eff. Kosten der Heizung bewirken tiefere Auflösungen der VF für die Abschreibungen
2170.4893.01	23'030	6'700	16'330	Schulliegenschaft: Höhere VF "Sanierung/Umbau Schulhaus" geben höhere Abschreibungsaufösungen
2180.3010.00	52'500	57'000	-4'500	Tagesbetreuung: Neue Regelung betreffend Lohn
2200.3612.00	48'000	24'000	24'000	Sonderschulen: Betreuung von zwei zusätzlichen Kindern

3 Kultur, übrige Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
3290.3636.05	2'000	6'000	-4'000	Weniger Unterstützungbeiträge vorgesehen.
3420.3636.03	1'000	6'000	-5'000	Beitrag FC Riedholz: Jährlicher Zuschuss zu neuem Clubhaus: Vereinbarung 2022-2025

4 Gesundheit Kurz und bündig

	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
4120.3632.00	133'600	129'650	3'950	Pflegekostenfinanzierung: Kostenbeitrag gemäss Vorgabe des Kantons
4210.3631.00	15'000	3'500	11'500	Ambulante Pflege Spitex: Der Kanton hat diese Kosten neu auf die Gemeinden übertragen
4210.3636.00	84'000	97'070	-13'070	Spitex: Neue Erfahrungswerte
4210.3636.02	-	5'000	-5'000	Spitex: Es wird mit keiner Rückerstattung der Wegpauschalen an die Patienten gerechnet

5 Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
5320.3631.00	323'600	327'150	-3'550	Beiträge EL zu AHV: Kostenbeitrag gemäss Vorgabe Kanton
5720.3632.00	344'750	336'486	8'264	Sozialhilfe an Sozialregion: Neuverteilung der Kosten gemäss SD MUL

6 Verkehr Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
6130.3131.00	2'000	-	2'000	Spesen Rolf Studer; Betreuung Projekt Baselstrasse
6150.3090.00	5'000	-	5'000	Gemeindestrassen: Ausbildung Sibe
6150.3141.08	18'000	20'000	-2'000	Gemeindestrassen: Verkehrsplanerische Massnahmen für Verkehrssicherheit wird erst im 2022 realisiert

6150.3300.25	19'143	48'263	-29'120	Gemeindestrassen: Zusatzabschreibung Jahresrechnung 2020 bewirkt tiefere Abschreibungsbeträge
6152.3111.00	-	16'800	-16'800	Winterdienst: Ersatz Schneepflug im 2021 angeschafft
6290.3631.00	101'268	94'032	7'236	Öffentl. Verkehr: Beitrag an ÖV: Kostenbeitrag gem. Vorgabe Kanton

7 Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
7101.3143.01	18'120	5'700	12'420	Wasserversorgung: Revision Hydrant
7101.3510.00	85'329	88'179	-2'850	Wasserversorgung: Die Einlage in das Eigenkapital fällt tiefer aus.
7101.4241.01	24'500	-	24'500	Wasserversorgung: Sep. Ausweis der Grundgebühren
7101.4691.00	15'000	30'000	-15'000	Wasserversorgung: Neue Erfahrungswerte
7201.3090.00	8'000	-	8'000	Abwasserbeseitigung: Neuer Stv. Klärwärter
7201.3131.00	20'000	13'400	6'600	Abwasserbeseitigung: Fremdwasserproblematik
7201.3143.02	5'000	15'500	-10'500	Abwasserbeseitigung: Tiefere Kosten infolge Abwarten GEP-Massnahmen
7201.3143.03	-	10'500	-10'500	Abwasserbeseitigung: Kanalisation Schützenstrasse erledigt.
7201.3510.00	54'730	52'137	2'593	Abwasserbeseitigung: Das gute Ergebnis der Rechnung führt zu einer höheren Einlage ins Eigenkapital
7201.4240.00	221'400	224'000	-2'600	Abwasserbeseitigung: Neue Erfahrungswerte
7301.3130.03	43'000	40'400	2'600	Abfallbeseitigung: Neue Erfahrungswerte
7301.3510.00	14'910	23'660	-8'750	Abfallbeseitigung: Neue Erfahrungswerte
7301.4240.01	108'000	115'000	-7'000	Abfallbeseitigung: Neue Gebührenberechnung

9 Finanzen und Steuern Kurz und bündig

Konto	Budget 2022	Budget 2021	Differenz	
9100	4'700'000	4'385'000	315'000	Berücksichtigt sind: Steuerfuss 72% NP und 62% JP, Minderertrag NP um -4% gegenüber eff. JR 2021
9101	200'000	180'000	20'000	Die Einnahmen aus Sondersteuern sind schwierig zu budgetieren. Es wurden Annahmen getroffen
9300.3621.50	1'438'000	1'449'800	-11'800	Finanz- und Lastenausgleich: Beitrag gemäss Vorgabe Kanton
9610.3401.00	2'500	500	2'000	Verzinsung kfr. Finanzverbindlichkeiten: Annahme, dass kfr. Fremdmittel aufgenommen werden müssen
9610.3406.00	20'000	13'500	6'500	Verzinsung lfr. Finanzverbindlichkeiten: Annahme, dass lfr. Fremdmittel aufgenommen werden müssen
9610.4401.00	20'000	15'000	5'000	Zinsen Forderungen und KK: Neue Erfahrungswerte
9630.3111.00	6'000	2'500	3'500	Liegenschaft Baselstrasse: Anschaffung Neue Geräte
9630.4430.00	65'560	92'000	-26'440	Liegenschaft Baselstrasse: Leerstand 5-Zimmerwohnung-Duplex
9630.4896.00	149'371	-	149'371	Auflösung Neubewertungsreserve

Investitionsrechnung

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	826'400.00	30'000.00	2'908'600.00		404'288.75	404'288.75
	Netto Ausgaben		796'400.00		2'908'600.00		
2	BILDUNG	595'400.00		2'616'600.00		331'592.25	
2120	Primarschule	38'000.00		16'600.00			
2120.5060.01	ICT-Konzept Schule	38'000.00		16'600.00			
2170	Schulliegenschaften	557'400.00		2'600'000.00		331'592.25	
2170.5040.06	Sanierung Schulhaus/Turnhalle, Planungskredit					121'989.85	
2170.5040.07	Ersatz Heizung Schulhaus					181'157.70	
2170.5040.10	Sanierung Schulhaus/Turnhalle	557'400.00		2'600'000.00			
2170.5060.00	Ersatz Schülerpulte					28'444.70	
6	VERKEHR	82'000.00		82'000.00		41'022.85	
6130	Kantonsstrassen					41'022.85	
6130.5610.02	Beitrag Ausbau Baselstrasse					41'022.85	
6150	Gemeindestrassen	82'000.00		82'000.00			
6150.5060.00	Trägerfahrzeug	82'000.00		82'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	149'000.00	30'000.00	210'000.00		31'673.65	17'802.75
7101	Wasserversorgung SF	121'000.00	20'000.00	135'000.00		12'866.25	12'866.25
7101.5031.02	GWP-Rev. Hydrant Mattenstr.	21'000.00		35'000.00			
7101.5031.03	Wasserleitung Vögelisholz	100'000.00		100'000.00			
7101.5920.00	Einnahmeüberschuss ER					12'866.25	
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		20'000.00				12'866.25
7201	Abwasserbeseitigung SF	50'000.00	10'000.00	75'000.00		9'518.20	4'936.50
7201.5032.04	WAR Ersatz Längweg Nord	5'000.00				4'581.70	
7201.5032.05	GEP Revision	45'000.00		75'000.00			

Investitionsrechnung

Budget 2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5920.00	Einnahmeüberschuss in ER					4'936.50	
7201.6370.00	Anschlussgebühren		10'000.00				4'936.50
7900	Raumordnung (allgemein)	-22'000.00				9'289.20	
7900.5290.01	Ortsplanungsrevision ab 2010	-22'000.00				9'289.20	
9	FINANZEN UND STEUERN						386'486.00
9990	Abschluss						386'486.00
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben						381'904.30
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung						4'581.70

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

BILDUNG Kurz und bündig

Konto

2120 Primarschule

5060.01 38'000.00 ICT-Konzept Schule: 2. Tranche vom Gesamtkredit über CHF 81'550.00

2170 Schule Liegenschaft

5040.1 557'400.00 Umbau Schulhaus / Sanierung Turnhalle: Restsaldo vom Gesamtkredit über CHF 2'600'000.00

6

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Kurz und bündig

6150 Gemeindestrassen

5060.00 82'000.00 Trägerfahrzeug

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Kurz und bündig

7101 Wasserversorgung

5031.02 21'000.00 Erstellung Hydrant Mattenstrasse: Restkredit vom Gesamtkredit über CHF 35'000.00

5031.03 100'000.00 Ersatz Wasserleitung Vögelisholz

7201 Abwasserbeseitigung

5032.04 5'000.00 WAR Ersatz Längweg: Restkredit vom Gesamtkredit über CHF 72'000.00

5032.05 45'000.00 GEP-Revision: Restkredit vom Gesamtkredit über CHF 75'000.00

7900 Raumordnung

5290.01 -22'000.00 Beitrag Kanton Solothurn betreffend Digitalisierungskosten Ortsplanung