



Budget 2023

Gemeinde Himmelried
4204 Himmelried
www.himmelried.ch

Gemeinderat	14. November 2022
Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament	15. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1
1 Bericht Gemeinderat	2
2 Beschluss und Antrag	5
Übersicht	6
3 Übersicht Budget	7
3.1 Ergebnisse	8
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	9
Erfolgsrechnung	10
4 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	17
4.3 Sachgruppengliederung	49
Investitionsrechnung	58
5 Investitionsrechnung funktionale Gliederung	59
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	60
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	61
5.3 Sachgruppengliederung	63
Anhang	65
7 Berechnung Werterhalt	66
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	67
9 Verpflichtungskreditkontrolle	69
10 Kennzahlen	70

Bericht und Antrag

Bericht des Gemeinderates

Zur Erstellung des Budget 2023 wurden die Jahresrechnung 2021, das Budget 2022 und die erarbeiteten Budgetunterlagen der Ressortleiterinnen und Ressortleiter sowie die Budgetangaben der kantonalen Stellen und der externen Organisationen berücksichtigt.

Die Erarbeitung des Budgets 2023 stellte für den Gemeinderat und für die Verwaltung eine Herausforderung dar. So musste der Gemeinderat auf einige Investitionen im Jahr 2023 verzichten, um die Investitionsrechnung und somit den Finanzhaushalt der Gemeinde nicht übermässig zu belasten. Für das Budget 2023 in der Investitionsrechnung sind trotzdem Bruttoinvestitionen vorgesehen in der Höhe von CHF 1'840'000.00. Der Neubau des Wasserreservoir Bertelweg nimmt davon alleine CHF 1'410'000.00 (inkl. Werkleitungsbau) ein. Im Weiteren gilt es zu beachten, dass das Stimmvolk am 15. Mai 2022 den Gegenvorschlag des Regierungsrats zur Volksinitiative „Jetzt si mir draa“ angenommen hat. Der Gemeinde Himmelried resultiert daraus ein geringerer Steuerertrag. Der Gemeinderat geht von einem Steuerausfall bei den natürlichen Personen von mindestens CHF 150'000.00 aus. Dies ist darauf zurückzuführen, dass ein erheblicher Teil der Himmelrieder Bevölkerung von den Steuerabzügen des Gegenvorschlags profitiert. Im Weiteren kann die Gemeinde von ihren finanziellen Aufwendungen nur noch einen Bruchteil selbst bestimmen. Rund zwei Drittel sind gebundene Ausgaben, die nicht beeinflusst werden können. Aufgrund von Teuerung und Engpässen bei Material und Fachkräften ist ausserdem weiter mit höheren Kosten bei Bauvorhaben zu rechnen. Die Sparbemühungen werden also auch das Budget 2024 sehr wahrscheinlich beschäftigen.

Budget Erfolgsrechnung 2023

Aus einem vorgesehenen Gesamtaufwand von CHF 4'997'560.00 und einem budgetierten Gesamtertrag von CHF 4'928'730.00 im Budget 2023 resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 68'830.00. Das Eigenkapital der Gemeinde beträgt einschliesslich einer finanzpolitischen Reserve rund 6.7 Millionen Franken per 31.12.2021. Damit kann der budgetierte Verlust ungeachtet des Jahresergebnisses 2022 verkraftet werden.

Aus dem Lasten- und Finanzausgleich des Kantons werden für das kommende Jahr CHF 150'000.00 erwartet. Im Rechnungsjahr 2021 hat die Gemeinde Himmelried vom Kanton einen Finanzausgleich in der Höhe von CHF 92'800.00 erhalten. Im Budget des laufenden Jahres ist ein Finanzausgleich von CHF 91'800.00 vorgesehen.

Einleitung Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen sind durch Gesetz oder Gemeindeversammlungsbeschluss zweckbestimmte Mittel, die dazu dienen, eine öffentliche Aufgabe zu erfüllen (§ 151 Gemeindegesetz). Zwischen der erbrachten Aufgabe und den bezahlten Entgelten besteht ein direkter Zusammenhang (Verursacherfinanzierung, kostendeckende Gebühren).

Eine Spezialfinanzierung begründet innerhalb des Finanzhaushalts einen selbständigen Rechnungskreis. Die Rechnungsführung für Spezialfinanzierungen erfolgt so, dass Aufwände / Erträge und Ausgaben / Einnahmen unter einer eigenen Funktionsstelle (z.B. 7101 SF Wasserversorgung) verbucht werden.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

In der Wasserkasse 2023 wird voraussichtlich ein Aufwandsüberschuss von CHF 30'660.00 resultieren. Zu Lasten der Erfolgsrechnung 2023 schlägt der Gemeinderat deshalb vor, aus steuerfinanzierten Mitteln einen Betrag in der Höhe von CHF 50'000.00 in die SF Wasserversorgung zu übertragen. Der vorgeschlagene Zuschuss soll den Bilanz-Fehlbetrag in der Wasserkasse vermindern. Aufgrund hoher Abschreibungen aus früheren Investitionen im Bereich der Wasserversorgung sowie der zu erwartenden Abschreibungen auf die derzeit im Bau befindlichen Anlagen ist eine ausgeglichene Wasserrechnung trotz Zuschuss auch in den kommenden Jahren eher unwahrscheinlich.

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

In der Abwasserkasse 2023 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 34'030.00. prognostiziert. Per Ende 2021 schloss die Abwasserkasse mit einem Bilanzfehlbetrag von CHF 68'295.59 ab. Zusammen mit dem voraussichtlichen Ertragsüberschuss im Jahr 2022 wird der budgetierte Ertragsüberschuss für das Jahr 2023 weiter dazu beitragen, das Minus in der Abwasserkasse zu reduzieren. Zu beachten ist bei dieser Spezialfinanzierung, dass die Gemeinde aus rechtlichen Gründen verpflichtet ist, Einlagen in den Werterhaltungsfonds für die Abwasserbeseitigung zu leisten. Dieser Fonds beinhaltete Ende 2021 Mittel in der Höhe von CHF 354'222.21. Die Abwasserkasse verfügt also gleichwohl über ein Eigenkapital von CHF 285'926.62.

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Für die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird ein Ertragsüberschuss von CHF 11'010.00 budgetiert. Im Rechnungsjahr 2021 ist ein Ertragsüberschuss von CHF 7'412.00 erzielt worden. Der Bilanzfehlbetrag von CHF 51'530.20 per Ende 2021 wird per Ende dieses Jahres voraussichtlich auf ca. CHF 45'000.00 sinken. Bleiben die Abfallgebühren in den nächsten Jahren auf demselben Niveau, sollte der Bilanzfehlbetrag in der Abfallkasse mittelfristig also vollständig abgebaut werden können.

Budget Investitionsrechnung 2023

Die für das Jahr 2023 vorgesehenen Bruttoinvestitionen belaufen sich auf CHF 1'840'000.00 (Vorjahr CHF 1'400'000.00, Nettoinvestitionen 2023 CHF 1'790'000.00, Vorjahr CHF 1'350'000.00).

Die Investitionen enthalten im Bereich der Wasserversorgung den Neubau des Reservoir am Bertelweg in der Höhe von CHF 1'410'000.00. Investitionen ins Gemeindehaus (CHF 30'000.00), für ein neues Feuerwehrfahrzeug (Anteil in der Höhe von CHF 100'000.00), in die Strassen (CHF 135'000.00), die Abwasserbeseitigung (CHF 125'000.00) sowie eine weitere Tranche für die Orts- und Zonenplanung (CHF 40'000.00).

Aufgrund des Investitionsvolumen für das Jahr 2023 wird die Gemeinde einen Selbstfinanzierungsgrad von 16,07% ausweisen. Diese Kennzahl ist gemäss der gesetzlichen Definition eigentlich „ungenügend“. Durch die starke Eigenkapitalbasis der Gemeinde inklusive der finanzpolitischen Reserve von rund CHF 6.7 Mio. lässt sich dies verkraften.

Konto	Bezeichnung	Investitionen
0291.5040.02	Gemeindehaus neue Fensterläden (Kredit vom 17.12.2020)	CHF 30'000.00
1500.5060.01	Neubeschaffung Tanklöschfahrzeug Feuerwehr (1. Tranche im Jahr 2023)	CHF 100'000.00
6150.5010.12	Strassenbeleuchtungen: Umrüstung auf LED-Leuchtkörper (Kredit vom 17.12.2020 von CHF 550'000.00)	CHF 100'000.00
6150.5010.15	Sanierung Hombergstrasse (Kredit vom 17.12.2020 von CHF 100'000.00)	CHF 35'000.00
7101.5031.19	Reservoir Bertel: Bau Werkleitungen (Kredit vom 17.12.2020 von CHF 1'595'000.00)	CHF 500'000.00
7101.5041.01	Reservoir Bertel: Neubau Reservoir (Kredit vom 17.12.2020 von CHF 1'595'000.00)	CHF 910'000.00
7201.5032.16	Sanierung Kanalisation gemäss GEP Höfe West (Kredit vom 17.12.2020 von CHF 575'000.00)	CHF 125'000.00
7900.5290.00	Orts- und Zonenplanung (bisher Gesamtkredit von CHF 243'443.00)	CHF 40'000.00

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

Himmelried, 15.12.2022

Daniel Stehlin

Gemeindepräsident Finanzen

Käthy Bühler

Finanzverwaltung

Beschluss und Antrag

Bewilligung der Kredite in der Investitionsrechnung 2023

Fr. 310'000.00

5. Anschaffung Tanklöschfahrzeug Feumotech

Bewilligung Zusatzkredite zu bestehenden Investitionen

Fr. 30'000.00

Kredit Fr.100'000.00 am 17.12.2020

Orts- und Zonenplanung Gesamtkredit bis 2024 Fr. 310'000

Kreditvergabe bis 31.12.2021 Fr.243'433,00

Bewilligung der Kredite in der Erfolgsrechnung 2023

Gemäss Reglementierung der Gemeindeordnung § 38

0220.3158.01	Unterhaltsverträge immaterielle Anlagen	Fr.	23'000.00
0222.3132.00	Honorare an externe Bauverwaltung	Fr.	60'000.00
2170.3120.04	Heizung Schulhaus MZH	Fr.	35'000.00
6150.3141.30	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	Fr.	40'000.00
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten, Wasserleitungen, Hydranten	Fr.	30'000.00

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	4'997'560.00
Gesamtertrag	Fr.	4'928'730.00
Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-68'830.00

2) Investitionsrechnung

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'840'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'790'000.00

3) Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	Fr.	-30'660.00
Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	34'030.00
Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	11'010.00

4) Eine evt. Teuerungszulage für das Personal wird gemäss Vorgaben des Kantons vorgenommen. (liegt noch nicht vor)

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen
Juristische Personen

124%
124%

der einfachen Staatssteuer
der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

7) Unverändert bleiben:

(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	10%	der einfachen Staatssteuer
Hundesteuer	Fr. 120.00 / Tier	
Wasserverbrauchsgebühren	Fr. 3.00 / m3	
Abwasserverbrauchsgebühren	Fr. 3.00 / m3	
Grundgebühren Wasser	Fr. 75.00 / Haushalt	
Grundgebühren Abwasser	Fr. 75.00 / Haushalt	
Grundgebühren Abfall	Fr.120.00 / Haushalt	

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

4204 Himmelried, 15.12.2022
Gemeinderat Himmelried

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiber

Übersicht

Ergebnisse

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
--	----------------	----------------	------------------------

Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	4'955'060	5'183'960	4'783'838.38
Betrieblicher Ertrag	4'779'890	4'987'770	5'241'839.43
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-175'170	-196'190	458'001.05
Finanzaufwand	42'500	38'500	39'057.40
Finanzertrag	148'840	112'380	1'505'716.44
Ergebnis aus Finanzierung	106'340	73'880	1'466'659.04
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	7'667.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	-7'667.00

Jahresergebnis Erfolgsrechnung

Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-68'830	-122'310	1'916'993.09
---	----------------	-----------------	---------------------

Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	1'840'000	1'400'000	447'432.80
Investitionseinnahmen	50'000	50'000	164'543.05
Einnahmenüberschuss	0	0	0.00
Nettoinvestitionen	-1'790'000	-1'350'000	-282'889.75
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2023	Jahresrechn. 2021	Budget 2023	Jahresrechn. 2021	Budget 2023	Jahresrechn. 2021
+	Ertragsüberschuss	0	1'916'993.09	0	1'916'993.09	0
-	Aufwandüberschuss	68'830	0.00	68'830	0.00	0
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	45'040	62'964.15	0	-	45'040
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	30'660	0.00	0	-	30'660
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	324'950	308'255.00	235'340	231'013.00	89'610
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	33'620	42'773.00	0	0.00	33'620
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	16'430	7'219.00	0	0.00	16'430
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0
	Selbstfinanzierung	287'690	2'323'766.24	166'510	2'148'006.09	121'180
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'790'000	282'889.75	305'000	232'752.40	1'485'000
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'502'310	2'040'876.49	-138'490	1'915'253.69	-1'363'820
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	16.07	821.44	54.59	922.87	8.16
	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

	WASSERVERSORGUNG SF		ABWASSERBESEITIGUNG SF		ABFALLBESEITIGUNG SF	
	Budget 2023 Jahresrechn. 2021		Budget 2023 Jahresrechn. 2021		Budget 2023 Jahresrechn. 2021	
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	34'009.15	34'030	21'543.00	11'010
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	30'660	0.00	0	0.00	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	70'940	64'383.00	16'430	10'625.00	2'240
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	33'620	42'773.00	0
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	16'430	7'219.00	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0
	Selbstfinanzierung	40'280	98'392.15	67'650	67'722.00	13'250
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'385'000	-20'762.60	100'000	70'899.95	0
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'344'720	119'154.75	-32'350	-3'177.95	13'250
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2.91	-473.89	67.65	95.52	0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	792'550	221'980 570'570	828'400	240'320 588'080	810'138.86	282'287.85 527'851.01
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	167'710	20'000 147'710	151'460	15'000 136'460	122'843.45	29'591.90 93'251.55
2	BILDUNG Nettoergebnis	1'491'160	260'000 1'231'160	1'609'410	281'260 1'328'150	1'438'309.75	286'832.10 1'151'477.65
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	88'670	12'400 76'270	63'370	13'060 50'310	37'445.45	12'978.00 24'467.45
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	255'970	500 255'470	233'400	500 232'900	237'482.15	640.65 236'841.50
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	810'750	2'200 808'550	908'360	52'200 856'160	809'085.50	49'970.70 759'114.80
6	VERKEHR Nettoergebnis	441'820	500 441'320	464'510	0 464'510	363'729.10	0.00 363'729.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	838'120	632'740 205'380	860'350	647'280 213'070	881'616.90	643'377.50 238'239.40
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	31'310 9'200	40'510	28'400 7'850	36'250	50'309.00	40'840.25 9'468.75
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	79'500 3'727'230	3'806'730	74'800 3'861'790	3'936'590	1'996'595.71 3'404'441.21	5'401'036.92
Total Aufwand / Ertrag		4'997'560	4'997'560	5'222'460	5'222'460	6'747'555.87	6'747'555.87

Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss

0

0.00

Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	1'285'220	1'362'690	1'260'983.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	993'290	1'028'730	885'506.84
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	324'510	329'150	300'153.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	78'660	81'580	105'737.15
36	Transferaufwand	1'974'140	2'033'620	1'831'398.59
39	Interne Verrechnungen	299'240	348'190	400'059.75
	Total Betrieblicher Aufwand	4'955'060	5'183'960	4'783'838.38
40	Fiskalertrag	3'466'000	3'613'000	3'813'856.68
41	Regalien und Konzessionen	14'000	13'700	13'834.00
42	Entgelte	484'810	481'070	529'802.45
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	47'090	62'300	7'219.00
46	Transferertrag	468'750	472'790	499'439.05
49	Interne Verrechnungen	299'240	344'910	377'688.25
	Total Betrieblicher Ertrag	4'779'890	4'987'770	5'241'839.43
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-175'170	-196'190	458'001.05
34	Finanzaufwand	42'500	38'500	39'057.40
44	Finanzertrag	148'840	112'380	1'505'716.44
	Ergebnis aus Finanzierung	106'340	73'880	1'466'659.04
	Operatives Ergebnis	-68'830	-122'310	1'924'660.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	7'667.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	-7'667.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-68'830	-122'310	1'916'993.09
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

EINWOHNERGEMEINDE ohne Spezialfinanzierung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt

Budget
2023

Budget
2022

Jahresrechnung
2021

30	Personalaufwand	1'228'320	1'307'390	1'210'662.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	774'520	793'440	646'271.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	234'900	231'310	222'911.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	1'823'140	1'889'320	1'704'893.34
39	Interne Verrechnungen	272'440	320'220	374'526.75
	Total Betrieblicher Aufwand	4'333'320	4'541'680	4'159'264.58
40	Fiskalertrag	3'466'000	3'613'000	3'813'856.68
41	Regalien und Konzessionen	14'000	13'700	13'834.00
42	Entgelte	55'310	49'370	103'858.50
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	443'800	449'710	473'227.15
49	Interne Verrechnungen	179'340	220'010	212'796.25
	Total Betrieblicher Ertrag	4'158'450	4'345'790	4'617'572.58
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-174'870	-195'890	458'308.00
34	Finanzaufwand	42'500	38'500	39'057.40
44	Finanzertrag	148'540	112'080	1'505'409.49
	Ergebnis aus Finanzierung	106'040	73'580	1'466'352.09
	Operatives Ergebnis	-68'830	-122'310	1'924'660.09
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	7'667.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	-7'667.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-68'830	-122'310	1'916'993.09
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

WASSERVERSORGUNG SF

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	24'800	23'900	22'005.00
31	87'520	101'020	100'945.10
33	70'940	78'800	64'383.00
35	0	0	0.00
36	142'500	135'800	118'216.25
39	14'200	14'950	13'084.00
	339'960	354'470	318'633.35
40	0	0	0.00
41	0	0	0.00
42	193'500	195'000	195'573.65
43	0	0	0.00
45	0	0	0.00
46	24'700	22'830	25'961.90
49	90'800	90'800	130'800.00
	309'000	308'630	352'335.55
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-45'840	33'702.20
34	0	0	0.00
44	300	300	306.95
	300	300	306.95
	Operatives Ergebnis	-45'540	34'009.15
38	0	0	0.00
48	0	0	0.00
	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-45'540	34'009.15
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		

ABWASSERBESEITIGUNG SF

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30 Personalaufwand	24'300	24'200	20'621.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	101'900	106'920	104'292.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	16'430	16'800	10'625.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	33'620	33'200	42'773.00
36 Transferaufwand	8'500	8'500	8'289.00
39 Interne Verrechnungen	9'500	9'830	9'331.00
Total Betrieblicher Aufwand	194'250	199'450	195'931.55
40 Fiskalertrag	0	0	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42 Entgelte	182'500	182'500	175'913.55
43 Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	16'430	16'760	7'219.00
46 Transferertrag	250	250	250.00
49 Interne Verrechnungen	29'100	34'100	34'092.00
Total Betrieblicher Ertrag	228'280	233'610	217'474.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	34'030	34'160	21'543.00
34 Finanzaufwand	0	0	0.00
44 Finanzertrag	0	0	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
Operatives Ergebnis	34'030	34'160	21'543.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	34'030	34'160	21'543.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

ABFALLBESEITIGUNG SF		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	7'800	7'200	7'695.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'350	27'350	33'997.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'240	2'240	2'234.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	3'100	3'190	3'118.00
	Total Betrieblicher Aufwand	42'490	39'980	47'044.75
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	53'500	54'200	54'456.75
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	53'500	54'200	54'456.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		11'010	14'220	7'412.00
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
Operatives Ergebnis		11'010	14'220	7'412.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		11'010	14'220	7'412.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	792'550	221'980 570'570	828'400	240'320 588'080	810'138.86	282'287.85 527'851.01
01	Legislative und Exekutive Nettoergebnis	62'800	0 62'800	62'800	0 62'800	68'471.05	0.00 68'471.05
011	Legislative Nettoergebnis	13'000	0 13'000	13'000	0 13'000	14'813.60	0.00 14'813.60
0110	Legislative Nettoergebnis	13'000	0 13'000	13'000	0 13'000	14'813.60	0.00 14'813.60
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	3'500	0	3'500	0	7'150.00	0.00
3000.01	Entschädigungen Rechnungsprüfungskommission	2'500	0	2'500	0	1'822.50	0.00
3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	1'300	0	1'300	0	1'105.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung RPK	250	0	250	0	50.00	0.00
3099.01	Übriger Personalaufwand	500	0	500	0	14.25	0.00
3100.00	Stimm- und Wahlmaterial	1'500	0	1'500	0	817.90	0.00
3130.05	Porto, Versandkosten	1'500	0	1'500	0	2'303.95	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	100	0	100	0	0.00	0.00
3636.00	Beiträge an politische Parteien	1'550	0	1'550	0	1'550.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	300	0	300	0	0.00	0.00
012	Exekutive Nettoergebnis	49'800	0 49'800	49'800	0 49'800	53'657.45	0.00 53'657.45
0120	Exekutive Nettoergebnis	49'800	0 49'800	49'800	0 49'800	53'657.45	0.00 53'657.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder GR	10'000	0	10'000	0	11'490.00	0.00
3000.01	Entschädigungen, Tag-, Sitzungsgeld Ersatzmitg.	500	0	500	0	592.50	0.00
3000.02	Entschädigung Gemeindepräsident	12'000	0	12'000	0	12'000.00	0.00
3000.03	Entschädigung Gemeinderat	17'500	0	17'500	0	17'500.00	0.00
3000.04	Entschädigung für ausserordentlichen Aufwand Gemeinderat	500	0	500	0	0.00	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	0	0	0	0	1'650.00	0.00
3099.01	Übriger Personalaufwand Gemeinderatkredit	4'000	0	4'000	0	5'291.05	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500	0	2'500	0	2'493.90	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'800	0	2'800	0	2'640.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Nettoergebnis	729'750	221'980 507'770	765'600	240'320 525'280	741'667.81	282'287.85 459'379.96
022	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	656'410	199'900 456'510	682'060	217'040 465'020	646'075.41	249'060.75 397'014.66
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	438'110	31'200 406'910	448'860	30'040 418'820	406'869.11	60'974.50 345'894.61
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Verwaltung allg.	1'500	0	1'500	0	1'065.00	0.00
3010.00	Löhne Verwaltungsmitarbeiter	237'500	0	252'000	0	0.00	0.00
3010.01	Lohn Gemeindeverwalter	0	0	0	0	134'880.80	0.00
3010.02	Lohn Verwaltungsmitarbeiter	0	0	0	0	94'985.55	0.00
3010.04	Ferienguthaben	10'000	0	10'000	0	0.00	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	5'000	0	1'000	0	532.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	11'000	0	9'500	0	620.00	0.00
3091.00	Personalwerbung Head Hunter Ersatz Gem. Verw.	0	0	15'000	0	14'493.35	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	200	0	200	0	220.00	0.00
3100.00	Büromaterial	2'500	0	3'500	0	3'106.55	0.00
3102.00	Drucksachen Publikationen	9'000	0	8'500	0	11'762.30	0.00
3110.00	Anschaffung von Büromöbel- und Geräten	2'500	0	5'000	0	3'031.65	0.00
3113.00	Anschaffung Hardware Verwaltung	3'500	0	5'000	0	5'426.05	0.00
3118.00	Anschaffung von immateriellen Anlagen	16'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3130.00	Allgemeinde Kosten/Gebühren	6'000	0	5'000	0	5'170.15	0.00
3130.01	Betriebs- und Verfahrerskosten	2'500	0	3'500	0	4'434.40	0.00
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'000	0	2'000	0	1'639.60	0.00
3130.03	Telefonkosten	2'500	0	2'200	0	2'275.65	0.00
3130.05	Porto Versandkosten	4'000	0	4'000	0	3'559.30	0.00
3130.20	Dienstleistungen Dritter Fusionskosten	0	0	0	0	3'123.30	0.00
3134.00	Sachversicherungen	3'500	0	3'500	0	3'174.85	0.00
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500	0	500	0	445.90	0.00
3150.01	Unterhalt Schlüsselschliesssystem	500	0	500	0	216.40	0.00
3150.02	Unterhalt 2 Schaukästen ersetzen einmalig	10'000	0	0	0	0.00	0.00
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	500	0	500	0	0.00	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000	0	3'000	0	2'847.52	0.00
3158.01	Unterhaltsverträge immaterielle Anlagen	23'000	0	27'000	0	19'651.45	0.00
3161.00	Mieten Sachanlagen, Drucker	5'300	0	5'300	0	5'304.45	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	250	0	200	0	0.00	0.00
3300.25	Abschreibung altes Verwaltungsvermögen	4'660	0	4'660	0	4'655.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Steuerveranlagungskosten	36'000	0	35'000	0	33'460.95	0.00
3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	3'000	0	3'000	0	2'930.70	0.00
3611.42	Bezugsprovisionen SSL	2'000	0	2'000	0	1'556.24	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	30'200	0	34'800	0	42'300.00	0.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	0	7'500	0	6'500	0.00	7'017.35
4240.00	Benützungsgebühren, Dienstleistungen, Kopien	0	100	0	100	0.00	125.00
4260.01	Betriebs- u. Verfahrungskosten Rückerstattungen	0	1'000	0	1'200	0.00	1'801.65
4611.00	Entschädigungen vom Kanton AHV	0	3'500	0	3'450	0.00	3'475.00
4611.01	Entschädigungen vom Kanton	0	1'700	0	1'650	0.00	1'703.00
4611.02	Staatssteuerregisterführung						
4612.02	Projektbeteiligung vom Kanton infolge Fusion	0	0	0	0	0.00	30'000.00
	Entschädigung der Kirchgemeinden für	0	4'200	0	4'250	0.00	4'097.50
	Steuerveranlagungen						
4930.00	Interne Verrechnung Verwaltung Wasser	0	5'800	0	5'850	0.00	5'867.00
4930.01	Interne Verrechnung Verwaltung Abwasser	0	5'800	0	5'480	0.00	5'277.00
4930.02	Interne Verrechnung Verwaltung Abfallbeseitigung	0	1'600	0	1'560	0.00	1'611.00
0222	Bauverwaltung	69'600	20'000	66'200	20'000	77'933.05	26'813.00
	Nettoergebnis		49'600		46'200		51'120.05
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder Baubehörde	3'000	0	3'000	0	2'310.00	0.00
3000.01	Entschädigung Bau + Wasserbehörde	1'200	0	1'500	0	1'200.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung BK	0	0	300	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	300	0	300	0	250.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	0	0	500	0	0.00	0.00
3102.01	Baupublikationen	2'500	0	2'500	0	3'171.30	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000	0	1'500	0	1'021.80	0.00
3132.01	Honorare an externe Bauverwaltung	60'000	0	55'000	0	68'413.55	0.00
3158.00	Lizenz Baugesuchsabwicklung Internet	1'550	0	1'550	0	1'516.40	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	50	0	50	0	50.00	0.00
4210.01	Baubewilligungsgebühren	0	20'000	0	20'000	0.00	26'813.00
0228	Allgemeine Personalkosten	148'700	148'700	167'000	167'000	161'273.25	161'273.25
3010.09	Erwerbsausfallentschädigung WH VW	0	0	0	0	-18'631.50	0.00
3020.09	Erwerbsausfallentschädigung Lehrer	0	0	0	0	-3'840.00	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	63'000	0	70'000	0	77'006.30	0.00
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	59'000	0	66'000	0	59'082.10	0.00
3052.01	AG-Beiträge PKSO Ausfinanzierung	10'200	0	10'000	0	10'189.60	0.00
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'500	0	8'000	0	4'178.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an KTG	11'000	0	13'000	0	33'288.75	0.00
4990.99	Interne Verrechnung Sozialversicherungen	0	148'700	0	167'000	0.00	161'273.25
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	73'340	22'080	83'540	23'280	95'592.40	33'227.10
	Nettoergebnis		51'260		60'260		62'365.30
0291	Gemeindehaus	73'340	22'080	83'540	23'280	95'592.40	33'227.10
	Nettoergebnis		51'260		60'260		62'365.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	100	0	100	0	0.00	0.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	8'600	0	17'600	0	17'500.00	0.00
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	3'000	0	500	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500	0	1'500	0	1'572.95	0.00
3101.01	Pflanzen/Blumen Gemeindehaus	500	0	1'500	0	556.95	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000	0	2'000	0	6'490.40	0.00
3120.01	Heizung Gemeindehaus	10'000	0	6'500	0	6'720.20	0.00
3120.02	Strom Gemeindehaus	4'000	0	4'000	0	3'703.70	0.00
3120.03	Gebühren Wasser, Abwasser, Abfall	2'500	0	2'500	0	1'443.90	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000	0	2'000	0	1'792.95	0.00
3144.00	Unterhalt Gemeindehaus	20'000	0	20'000	0	35'885.80	0.00
3144.01	Grundreinigung Gemeindehaus	1'500	0	1'500	0	1'400.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeug	1'000	0	1'000	0	294.55	0.00
3300.25	Planmässiges Abschreiben altes Verwaltungsvermögen	14'040	0	14'040	0	14'039.00	0.00
3300.40	Planmässiges Abschreiben Gemeindehaus	2'200	0	2'200	0	1'292.00	0.00
3990.00	Interne Verrechnung Betriebskosten	0	0	3'300	0	0.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'400	0	3'300	0	2'900.00	0.00
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter	0	0	0	0	0.00	9'947.10
4470.00	Pacht- u. Mietzins Liegenschaft VV PP	0	480	0	480	0.00	480.00
4470.01	Pacht- u. Mietzins Wohnung	0	21'600	0	0	0.00	0.00
4920.00	Interne Verrechnung Miete Wohnung	0	0	0	22'800	0.00	22'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	167'710	20'000	151'460	15'000	122'843.45	29'591.90
	Nettoergebnis		147'710		136'460		93'251.55
12	Rechtssprechung	500	0	650	0	500.00	0.00
	Nettoergebnis		500		650		500.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
120	Rechtssprechung Nettoergebnis	500	0 500	650	0 650	500.00	0.00 500.00
1200	Rechtssprechung Nettoergebnis	500	0 500	650	0 650	500.00	0.00 500.00
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	500	0	650	0	500.00	0.00
15	Feuerwehr Nettoergebnis	145'310	20'000 125'310	134'800	15'000 119'800	109'245.65	29'591.90 79'653.75
150	Feuerwehr Nettoergebnis	145'310	20'000 125'310	134'800	15'000 119'800	109'245.65	29'591.90 79'653.75
1500	Feuerwehr (allgemein) Nettoergebnis	145'310	20'000 125'310	134'800	15'000 119'800	109'245.65	29'591.90 79'653.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehr	4'500	0	4'500	0	1'957.50	0.00
3000.01	Entschädigung Kommission Feuerwehr	5'800	0	6'200	0	6'600.00	0.00
3001.00	Feuerwehrsold Übungen	22'500	0	22'500	0	14'959.60	0.00
3001.01	Feuerwehrsold Einsätze	2'000	0	2'500	0	405.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Kurse	14'240	0	13'600	0	12'866.55	0.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung Fahrstunden	3'500	0	3'500	0	998.75	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500	0	1'800	0	1'588.05	0.00
3099.01	Ärztliche Untersuchungen	2'000	0	2'000	0	1'953.60	0.00
3100.00	Büromaterial	500	0	500	0	234.90	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500	0	500	0	335.00	0.00
3101.01	Betriebskosten Fahrzeuge	1'000	0	500	0	670.35	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'300	0	6'500	0	716.15	0.00
3112.00	Anschaffung Kleider	4'000	0	4'500	0	6'399.85	0.00
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'500	0	1'300	0	1'006.30	0.00
3130.03	Kommunikationskosten(Telefon, Telepage, Funkbewilligung)	1'000	0	1'500	0	767.00	0.00
3130.04	Dienstleitung Dritter	1'000	0	1'500	0	1'092.50	0.00
3130.05	Portokosten	200	0	200	0	89.70	0.00
3130.07	Fahrzeug- und Führerausweise	1'300	0	500	0	0.00	0.00
3132.00	Beitrag an reg. Alarmzentrale	1'200	0	1'200	0	624.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700	0	1'700	0	1'566.20	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Magazin	2'000	0	2'000	0	913.60	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'500	0	4'500	0	3'457.40	0.00
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	2'800	0	2'500	0	1'340.65	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	800	0	800	0	770.00	0.00
3300.00	Planmässiges Abschreiben Sachanlagen VV	1'400	0	1'400	0	1'373.00	0.00
3300.25	Planmässiges Abschreiben altes Verwaltungsvermögen	5'500	0	5'500	0	5'460.00	0.00
3990.02	Interne Verrechnungen Hydrantenentschädigung	40'800	0	40'800	0	40'800.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialversicherungen	270	0	300	0	300.00	0.00
4200.00	Feuerwehrpflicht Ersatzabgabe	0	20'000	0	15'000	0.00	25'841.90
4260.00	Rückerstattung Dritter	0	0	0	0	0.00	790.00
4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung SGV	0	0	0	0	0.00	2'960.00
16	Verteidigung	21'900	0	16'010	0	13'097.80	0.00
	Nettoergebnis		21'900		16'010		13'097.80
161	Militärische Verteidigung	3'600	0	0	0	3'423.00	0.00
	Nettoergebnis		3'600		0		3'423.00
1612	Schiessanlage	3'600	0	0	0	3'423.00	0.00
	Nettoergebnis		3'600		0		3'423.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	100	0	0	0	75.00	0.00
3636.00	Beiträge an Unterhalt Schiessstand	3'500	0	0	0	3'348.00	0.00
162	Zivile Verteidigung	18'300	0	16'010	0	9'674.80	0.00
	Nettoergebnis		18'300		16'010		9'674.80
1620	Zivilschutz (allgemein)	18'300	0	16'010	0	9'674.80	0.00
	Nettoergebnis		18'300		16'010		9'674.80
3134.00	Sachversicherungsprämien	500	0	500	0	484.05	0.00
3169.00	Übrige Mieten u. Benutzungskosten Sirenenanlage	500	0	500	0	500.00	0.00
3612.00	Beitrag an Zivilschutzorganisation Thierstein	17'000	0	12'700	0	7'112.80	0.00
3612.01	Beitrag an San Hist Breitenbach	300	0	300	0	284.95	0.00
3612.02	Beitrag an regionaler Führungsstab	0	0	2'000	0	1'293.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	0	0	10	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	1'491'160	260'000	1'609'410	281'260	1'438'309.75	286'832.10
	Nettoergebnis		1'231'160		1'328'150		1'151'477.65

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	1'454'510	260'000 1'194'510	1'596'810	281'260 1'315'550	1'425'759.75	286'832.10 1'138'927.65
211	Eingangsstufe und Primarstufe I Nettoergebnis	108'710	47'700 61'010	137'300	47'700 89'600	151'660.65	33'667.20 117'993.45
2110	Kindergarten Nettoergebnis	108'710	47'700 61'010	137'300	47'700 89'600	151'660.65	33'667.20 117'993.45
3020.00	Lohn Lehrkraft Kindergarten	88'910	0	108'000	0	119'741.20	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	700	0	500	0	205.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	100	0	1'000	0	0.00	0.00
3104.00	Lehrmittel, Fachliteratur Lehrpersonen	600	0	700	0	505.70	0.00
3104.02	Schulmaterial	2'500	0	2'500	0	2'722.40	0.00
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	0	500	0	486.35	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialversicherungen	15'400	0	24'100	0	28'000.00	0.00
4631.01	Schülerpauschale Kindergarten	0	47'700	0	47'700	0.00	33'667.20
212	Primarstufe II Nettoergebnis	534'250	144'000 390'250	588'670	148'000 440'670	528'189.60	179'775.40 348'414.20
2120	Primarschule Nettoergebnis	534'250	144'000 390'250	588'670	148'000 440'670	528'189.60	179'775.40 348'414.20
3020.00	Löhne der Lehrkräfte Primarschule	399'900	0	419'000	0	398'377.35	0.00
3020.01	Löhne der Stellvertreter Primarschule	8'000	0	11'300	0	4'586.05	0.00
3020.09	Rückerstattung von Sozialversicherungen infolge Krankheit/Unfall Lehrer	0	0	0	0	-3'840.00	0.00
3049.00	Zulagen	0	0	0	0	3'050.70	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500	0	2'500	0	455.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	0	500	0	1'855.00	0.00
3104.00	Lehrmittel, Fachliteratur Lehrpersonen	600	0	700	0	849.30	0.00
3104.01	Schulmaterial für Bibliothek	800	0	800	0	559.25	0.00
3104.02	Schulmaterial allgemein	13'500	0	12'000	0	14'621.45	0.00
3104.03	Schulmaterial Sport	700	0	1'000	0	739.95	0.00
3104.04	Schulmaterial Französisch	1'500	0	1'360	0	406.45	0.00
3104.05	Schulmaterial Englisch	800	0	860	0	607.10	0.00
3104.06	Schulmaterial Logopädie	200	0	200	0	51.00	0.00
3104.07	Schulmaterial spez. Förderung	2'000	0	2'500	0	1'431.25	0.00
3104.08	Schulmaterial Gestaltung	7'000	0	6'500	0	7'149.70	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	700	0	700	0	558.35	0.00
3111.00	Anschaffung von Geräten, Apparaten Gestaltung	1'000	0	3'000	0	3'553.50	0.00
3113.00	Anschaffung von IT Geräten und Apparate	8'000	0	32'300	0	1'925.00	0.00
3118.00	Anschaffung von Software Lizenzen	600	0	600	0	50.00	0.00
3119.00	Übrige Anlagen Lernwabe einmalig	0	0	10'000	0	0.00	0.00
3130.05	Porto Versandkosten	50	0	50	0	0.00	0.00
3130.20	Gewaltprävention Schule	1'000	0	1'000	0	2'635.60	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen Gestaltung	1'500	0	500	0	0.00	0.00
3153.00	Unterhalt IT Geräte Hardware	500	0	0	0	0.00	0.00
3158.00	Unterhalt IT Geräte Software	200	0	0	0	0.00	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten Kopierer	1'600	0	1'800	0	1'551.20	0.00
3169.00	Benützungsgebühren für Schwimmbad March	2'000	0	1'500	0	1'760.00	0.00
3170.00	Reisekosten zur March Schwimmbad	1'800	0	1'400	0	1'335.80	0.00
3171.00	Beitrag an Exkursionen, Schulreisen (mit Car)	2'000	0	2'000	0	1'703.50	0.00
3171.01	Beitrag an Skilager	4'600	0	4'600	0	1'776.00	0.00
3171.02	Schulanlässe	1'600	0	1'500	0	1'791.95	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton VSEG	100	0	100	0	99.15	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialversicherungen	69'000	0	68'400	0	78'550.00	0.00
4631.01	Schülerpauschale Primarschule	0	144'000	0	148'000	0.00	179'775.40
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	464'400	40'800	548'500	61'560	445'280.60	47'880.00
	Nettoergebnis		423'600		486'940		397'400.60
2136	Kreisschule	464'400	40'800	548'500	61'560	445'280.60	47'880.00
	Nettoergebnis		423'600		486'940		397'400.60
3611.00	Entschädigung an Progymnasialer/Gymn. Unterricht	107'400	0	162'000	0	126'000.00	0.00
3612.00	Entschädigung an Schulverband Gilgenberg	357'000	0	386'500	0	319'280.60	0.00
4631.01	Schülerpauschale an Progym./Gym Laufen	0	40'800	0	61'560	0.00	47'880.00
214	Musikschulen	42'000	8'000	35'000	8'000	55'900.65	9'649.50
	Nettoergebnis		34'000		27'000		46'251.15
2140	Musikschulen	42'000	8'000	35'000	8'000	55'900.65	9'649.50
	Nettoergebnis		34'000		27'000		46'251.15
3612.00	Entschädigungen an Musikschule	42'000	0	35'000	0	55'900.65	0.00
4631.00	Schülerpauschale Musikschule	0	8'000	0	8'000	0.00	9'649.50

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	274'530	0	256'720	0	216'491.00	50.00
	Nettoergebnis		274'530		256'720		216'441.00
2170	Schulliegenschaften	274'530	0	256'720	0	216'491.00	50.00
	Nettoergebnis		274'530		256'720		216'441.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	100	0	100	0	165.00	0.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal Schulhaus	57'000	0	55'900	0	55'300.00	0.00
3010.01	Löhne Aushilfspersonal	13'000	0	10'000	0	12'973.80	0.00
3010.09	Erwerbsausfallentschädigung Betriebsmitarbeiter	0	0	0	0	-13'000.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	150	0	100	0	0.00	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000	0	10'000	0	8'591.65	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge Schulhaus MZH;	1'500	0	5'000	0	1'661.70	0.00
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge KiGa	500	0	500	0	1'003.50	0.00
3119.00	Anschaffung Geräte, Geschirr Küche MZH	500	0	700	0	0.00	0.00
3120.00	Entsorgung, Abfall Schule, KiGa, MZH	1'500	0	2'500	0	1'031.55	0.00
3120.01	Strom, Schulhaus, MZH	15'000	0	10'000	0	9'958.10	0.00
3120.02	Strom KiGa	1'200	0	1'000	0	153.15	0.00
3120.03	Wasser, Abwasser Schule/KiGa/MZH	1'500	0	4'000	0	1'257.95	0.00
3120.04	Heizung Schulhaus MZH	35'000	0	25'000	0	31'630.35	0.00
3120.05	Heizung KiGa	2'000	0	2'000	0	1'506.65	0.00
3130.03	Telefon, Internet Schule/KiGa	2'200	0	2'200	0	2'164.35	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien Schulhaus/KiGa	8'500	0	8'500	0	7'764.15	0.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Schulhaus.MZH	10'000	0	15'000	0	28'265.15	0.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Kindergarten	12'000	0	1'500	0	463.70	0.00
3144.02	Unterhalt Hochbauten Grundreinigung Schule/KiGa	0	0	0	0	141.00	0.00
3144.03	Unterhalt Hochbauten Kreisschule	15'600	0	9'200	0	0.00	0.00
3144.04	Unterhalt Schulhausplatz	18'000	0	1'500	0	2'361.95	0.00
3144.05	Unterhalt Sportplätze	10'000	0	10'000	0	231.25	0.00
3144.06	Unterhalt Spielplatz KiGa	1'000	0	20'000	0	1'837.00	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Schulhaus, MZH	1'000	0	3'000	0	3'958.05	0.00
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge KiGa	100	0	500	0	0.00	0.00
3300.00	Planmässiges Abschreiben Sachanlagen VV	2'380	0	2'380	0	2'382.00	0.00
3300.25	Planmässiges Abschreiben altes Verwaltungsvermögen	42'400	0	42'400	0	42'389.00	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt	2'760	0	2'800	0	2'755.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge altes Verwaltungsvermögen	440	0	440	0	435.00	0.00
3990.99	Verrechnete Sozialversicherungen	9'200	0	10'500	0	9'110.00	0.00
4472.00	Vergütung für Benützung MZH VV	0	0	0	0	0.00	50.00
218	Tagesbetreuung Nettoergebnis	10'920	3'500 7'420	10'920	0 10'920	10'920.00	0.00 10'920.00
2180	Tagesbetreuung Nettoergebnis	10'920	3'500 7'420	10'920	0 10'920	10'920.00	0.00 10'920.00
3636.01	Beitrag an Mittagstisch (Familienverein)	5'000	0	5'000	0	5'000.00	0.00
3920.00	Interne Verrechnung Frohinn Mittagstisch Mietkosten inkl.	5'920	0	5'920	0	5'920.00	0.00
4631.00	Beitrag vom Kanton an den Mittagstisch	0	3'500	0	0	0.00	0.00
219	Obligatorische Schule, übrige Nettoergebnis	19'700	16'000 3'700	19'700	16'000 3'700	17'317.25	15'810.00 1'507.25
2190	Schulleitung und Schulverwaltung Nettoergebnis	19'700	16'000 3'700	19'700	16'000 3'700	17'317.25	15'810.00 1'507.25
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200	0	200	0	1'252.50	0.00
3010.01	Entschädigung Schulvorsteher	2'500	0	2'500	0	0.00	0.00
3099.00	Schulschlusessen	800	0	800	0	0.00	0.00
3130.08	Schülertransporte	16'000	0	16'000	0	15'990.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialversicherungen	200	0	200	0	74.75	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton Schülertransporte	0	16'000	0	16'000	0.00	15'810.00
22	Sonderschulen Nettoergebnis	36'000	0 36'000	12'000	0 12'000	12'000.00	0.00 12'000.00
220	Sonderschulen Nettoergebnis	36'000	0 36'000	12'000	0 12'000	12'000.00	0.00 12'000.00
2203	Heilpädagogische Sonderschule Nettoergebnis	36'000	0 36'000	12'000	0 12'000	12'000.00	0.00 12'000.00
3612.00	Schulgeld an heilpädagogische Sonderschule	36'000	0	12'000	0	12'000.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen Nettoergebnis	650	0 650	600	0 600	550.00	0.00 550.00
299	Bildung, übrige Nettoergebnis	650	0 650	600	0 600	550.00	0.00 550.00
2990	Bildung, übrige Nettoergebnis	650	0 650	600	0 600	550.00	0.00 550.00
3636.02	Beitrag an Ludothek						
3636.03	Beitrag an Stadtbibliothek Laufen	200	0	200	0	200.00	0.00
3636.04	Beitrag an Bibliothek Breitenbach	250 200	0 0	200 200	0 0	150.00 200.00	0.00 0.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	88'670	12'400 76'270	63'370	13'060 50'310	37'445.45	12'978.00 24'467.45
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	14'280	0 14'280	14'270	100 14'170	9'182.10	18.00 9'164.10
329	Kultur, übrige Nettoergebnis	14'280	0 14'280	14'270	100 14'170	9'182.10	18.00 9'164.10
3290	Kultur, übrige Nettoergebnis	14'280	0 14'280	14'270	100 14'170	9'182.10	18.00 9'164.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Kultur Freizeit	450	0	450	0	285.00	0.00
3111.00	Dorfdekoration/Weihnachten	400	0	400	0	1'086.40	0.00
3170.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	2'000	0	2'000	0	151.50	0.00
3170.01	Beiträge an Banntag	2'000	0	2'000	0	0.00	0.00
3170.02	Gemeindeanlässe	1'500	0	1'500	0	0.00	0.00
3636.02	Beiträge an IGH für Ortsvereine	4'000	0	4'000	0	4'000.00	0.00
3636.04	Beiträge div. für Kultur	3'000	0	3'000	0	2'759.20	0.00
3636.06	Beitrag Ferienpass Laufental/Thierstein	900	0	900	0	900.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	30	0	20	0	0.00	0.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	0	0	100	0.00	18.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien Nettoergebnis	11'560	0 11'560	12'600	0 12'600	9'129.15	0.00 9'129.15
332	Massenmedien (allgemein) Nettoergebnis	11'560	0 11'560	12'600	0 12'600	9'129.15	0.00 9'129.15
3320	Massenmedien (allgemein) Nettoergebnis	11'560	0 11'560	12'600	0 12'600	9'129.15	0.00 9'129.15
3010.01	Entschädigung Inhaltspflege Homepage	1'500	0	2'000	0	1'395.00	0.00
3118.00	Anschaffungen immaterielle Anlagen Internet	0	0	1'000	0	807.75	0.00
3130.11	Zustellung Wochenblatt	4'000	0	4'000	0	3'882.15	0.00
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Internet	6'000	0	5'500	0	2'944.25	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	60	0	100	0	100.00	0.00
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	62'830	12'400 50'430	36'500	12'960 23'540	19'134.20	12'960.00 6'174.20
341	Sport Nettoergebnis	8'530	0 8'530	0	0 0	0.00	0.00 0.00
3414	Sportplätze Nettoergebnis	8'530	0 8'530	0	0 0	0.00	0.00 0.00
3636.01	Beitrag Sport- und Freizeitregion Laufental/Thierstein	8'530	0	0	0	0.00	0.00
342	Freizeit Nettoergebnis	54'300	12'400 41'900	36'500	12'960 23'540	19'134.20	12'960.00 6'174.20
3420	Freizeit Nettoergebnis	0	0 0	2'000	0 2'000	0.00	0.00 0.00
3141.00	Unterhalt Wanderwege	0	0	2'000	0	0.00	0.00
3421	Freizeitzentrum Nettoergebnis	29'200	12'400 16'800	19'200	12'960 6'240	17'760.00	12'960.00 4'800.00
3160.00	Froh Inn Freizeitlokal Mietkosten	14'400	0	14'400	0	14'400.00	0.00
3160.01	Froh Inn Freizeitlokal Nebenkosten	4'800	0	4'800	0	3'360.00	0.00
3636.00	Beitrag an Verkaufslokal Genossenschaft	10'000	0	0	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückstellungen Dritter Freizeitlokal IG Frohlinn NK	0	560	0	1'120	0.00	1'120.00
4920.00	Interne Verrechnung Frohlinn Miete inkl. Mittagstisch und Schnäggehüsi	0	11'840	0	11'840	0.00	11'840.00
3424	Parkanlagen, Wanderwege	13'000	0	500	0	1'194.20	0.00
	Nettoergebnis		13'000		500		1'194.20
3140.00	Unterhalt Rastplatz Homberg/Wanderwege	13'000	0	500	0	1'194.20	0.00
3429	Übrige Freizeitgestaltung	12'100	0	14'800	0	180.00	0.00
	Nettoergebnis		12'100		14'800		180.00
3000.01	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder kinderfreundliche Gemeinde	5'000	0	8'000	0	0.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung übrige Freizeitgestaltung	0	0	0	0	180.00	0.00
3130.01	Dienstleistung Dritter; allg. Aufwand Realisierung & Zertifizierung kinderfreundliche Gemeinde	6'800	0	6'800	0	0.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	300	0	0	0	0.00	0.00
4	GESUNDHEIT	255'970	500	233'400	500	237'482.15	640.65
	Nettoergebnis		255'470		232'900		236'841.50
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	149'970	0	128'270	0	118'108.25	0.00
	Nettoergebnis		149'970		128'270		118'108.25
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	149'970	0	128'270	0	118'108.25	0.00
	Nettoergebnis		149'970		128'270		118'108.25
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	149'970	0	128'270	0	118'108.25	0.00
	Nettoergebnis		149'970		128'270		118'108.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Alter & Gesundheit	200	0	200	0	390.00	0.00
3632.00	Stationäre Pflegekostenbeiträge	149'100	0	127'600	0	117'286.35	0.00
3632.01	Clearingstelle Tagesstätten im Alter	600	0	400	0	431.90	0.00
3632.02	Tagesstätten im Alter Verwaltungskosten	50	0	50	0	0.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	20	0	20	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	84'000	0 84'000	83'770	0 83'770	99'363.25	0.00 99'363.25
421	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	84'000	0 84'000	83'770	0 83'770	99'363.25	0.00 99'363.25
4210	Ambulante Krankenpflege Nettoergebnis	84'000	0 84'000	83'770	0 83'770	99'363.25	0.00 99'363.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	400	0	200	0	795.00	0.00
3631.00	Clearingstelle Spitex Beiträge an amb. Krankenpf.	80'000	0	80'000	0	94'996.55	0.00
3631.01	Clearingstelle Verwaltungsk. amb. Pflegekosten	2'500	0	2'500	0	2'702.30	0.00
3631.02	Clearingstelle Spitex MiGeL Mittel-&Gegenstandskost.	500	0	500	0	301.20	0.00
3636.01	Kinderspitex Nordwestschweiz	570	0	570	0	568.20	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	30	0	0	0	0.00	0.00
43	Gesundheitsprävention Nettoergebnis	22'000	500 21'500	21'360	500 20'860	20'010.65	640.65 19'370.00
431	Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	16'940	0 16'940	16'100	0 16'100	16'099.00	0.00 16'099.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention Nettoergebnis	16'940	0 16'940	16'100	0 16'100	16'099.00	0.00 16'099.00
3636.00	Beiträge an SAGIF Suchthilfe	16'940	0	16'100	0	16'099.00	0.00
432	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	800	0 800	1'400	0 1'400	966.70	0.00 966.70
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	800	0 800	1'400	0 1'400	966.70	0.00 966.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Pandemieteam	0	0	100	0	0.00	0.00
3102.00	Drucksachen Publikationen	300	0	300	0	0.00	0.00
3106.00	Krankheitsbekämpfung übrige Materialbeschaffung	500	0	1'000	0	966.70	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst						
	Nettoergebnis	3'400	0	3'100	0	2'090.75	0.00
			3'400		3'100		2'090.75
4330	Schulgesundheitsdienst						
	Nettoergebnis	3'400	0	3'100	0	2'090.75	0.00
			3'400		3'100		2'090.75
3106.00	Medizinisches Material	100	0	100	0	31.80	0.00
3136.00	Honorar Schulzahnprophylaxe Helferin	500	0	500	0	420.00	0.00
3136.01	Untersuchungs/Behandlungskosten durch Zahnärzte	1'800	0	1'500	0	1'638.95	0.00
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
434	Lebensmittelkontrolle						
	Nettoergebnis	860	500	760	500	854.20	640.65
			360		260		213.55
4340	Lebensmittelkontrolle						
	Nettoergebnis	860	500	760	500	854.20	640.65
			360		260		213.55
3000.01	Entschädigung Pilzkontrolleur	500	0	500	0	500.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung	200	0	200	0	194.20	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	30	0	30	0	30.00	0.00
3636.00	Beitrag an Vereinigung amtl. Pilzkontrolleure	100	0	0	0	100.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialversicherungen	30	0	30	0	30.00	0.00
4632.00	Rückstellungen von Gemeinden Pilzkontrollen	0	500	0	500	0.00	640.65
5	SOZIALE SICHERHEIT						
	Nettoergebnis	810'750	2'200	908'360	52'200	809'085.50	49'970.70
			808'550		856'160		759'114.80
53	Alter + Hinterlassene						
	Nettoergebnis	324'460	1'200	335'880	1'200	307'251.25	1'050.00
			323'260		334'680		306'201.25
532	Ergänzungsleistungen AHV						
	Nettoergebnis	314'800	0	326'200	0	302'722.95	0.00
			314'800		326'200		302'722.95
5320	Ergänzungsleistungen AHV						
	Nettoergebnis	314'800	0	326'200	0	302'722.95	0.00
			314'800		326'200		302'722.95
3611.00	Verwaltungskosten EL AHV	15'800	0	16'200	0	15'282.30	0.00
3631.00	Ergänzungsleistungen zur AHV	299'000	0	310'000	0	287'440.65	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	9'660	1'200 8'460	9'680	1'200 8'480	4'528.30	1'050.00 3'478.30
5350	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	9'660	1'200 8'460	9'680	1'200 8'480	4'528.30	1'050.00 3'478.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Senioren	200	0	200	0	375.00	0.00
3170.00	Beitrag an Seniorenausflug/Veranstaltungen	8'500	0	8'500	0	4'153.30	0.00
3636.00	Beiträge an Pro Senectute	940	0	960	0	0.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	20	0	20	0	0.00	0.00
4637.00	Beiträge an Seniorenausflug/Veranstaltungen	0	1'200	0	1'200	0.00	1'050.00
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	21'020	0 21'020	21'220	0 21'220	19'185.85	0.00 19'185.85
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	15'100	0 15'100	15'300	0 15'300	13'265.85	0.00 13'265.85
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	15'100	0 15'100	15'300	0 15'300	13'265.85	0.00 13'265.85
3632.00	Beitrag an Lastenausgleich Alimentenbevorschussung	15'100	0	15'300	0	13'265.85	0.00
545	Leistungen an Familien Nettoergebnis	5'920	0 5'920	5'920	0 5'920	5'920.00	0.00 5'920.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Nettoergebnis	5'920	0 5'920	5'920	0 5'920	5'920.00	0.00 5'920.00
3920.00	Interne Verrechnung FrohInn Schnäggehüslí Miete inkl.	5'920	0	5'920	0	5'920.00	0.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	465'270	1'000 464'270	551'260	51'000 500'260	482'648.40	48'920.70 433'727.70
572	Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	464'670	1'000 463'670	481'460	1'000 480'460	424'071.05	1'000.00 423'071.05

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	461'600	0	478'410	0	421'219.45	0.00
			461'600		478'410		421'219.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder SH	100	0	100	0	105.00	0.00
3612.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden ZSTH Administration	120'000	0	118'000	0	112'331.50	0.00
3612.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden ZSTH Administration LA	16'000	0	16'000	0	8'518.05	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden ZSTH Sozialleistungen	310'000	0	330'300	0	321'222.80	0.00
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbänden ZSTH Sozialhilfe LA	14'000	0	14'000	0	-20'957.90	0.00
3636.00	Beitrag an Schuldenberatung	1'500	0	0	0	0.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	0	0	10	0	0.00	0.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis	3'070	1'000	3'050	1'000	2'851.60	1'000.00
			2'070		2'050		1'851.60
3636.01	Ehe- und Lebensberatung	1'250	0	1'230	0	1'231.10	0.00
3636.02	Beitrag an dargebotene Hand	200	0	200	0	200.00	0.00
3636.03	Sozialbeiträge (VSEG)	1'420	0	1'420	0	1'420.50	0.00
3636.04	Integrationshilfe	200	0	200	0	0.00	0.00
4631.51	Integrationsförderung, Erstinführung Sockelbetrag	0	1'000	0	1'000	0.00	1'000.00
573	Asylwesen Nettoergebnis	600	0	69'800	50'000	58'577.35	47'920.70
			600		19'800		10'656.65
5730	Asylwesen Nettoergebnis	600	0	69'800	50'000	58'577.35	47'920.70
			600		19'800		10'656.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Asyl	500	0	1'000	0	840.00	0.00
3010.00	Lohn Asylbetreuer	0	0	6'000	0	6'175.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	0	100	0	46.70	0.00
3130.02	Radio- und Fernsehgebühren	0	0	300	0	285.00	0.00
3130.03	Telefon, Internet Asylwohnung	0	0	600	0	588.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	0	0	400	0	400.00	0.00
3140.00	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Räumung Asylwohnung	0	0	0	0	3'446.40	0.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	0	0	200	0	203.00	0.00
3635.00	Asylwesen Integrationsförderung	0	0	12'000	0	12'901.90	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Asylwesen Grundbedarf	0	0	26'000	0	10'721.35	0.00
3920.00	Interne Verrechnung Miete Asylantenwohnung Gemeindehaus	0	0	22'800	0	22'800.00	0.00
3990.99	Verrechnete Sozialversicherungen	100	0	400	0	170.00	0.00
4260.00	Rückerstattung Dritter für Arbeiten der Asylanten	0	0	0	0	0.00	18'397.20
4479.00	Mieteinnahmen von abgelösten Asylanten	0	0	0	0	0.00	5'100.00
4611.00	Rückerstattungen des Kantons an Asylwesen	0	0	0	50'000	0.00	24'423.50
6	VERKEHR	441'820	500	464'510	0	363'729.10	0.00
	Nettoergebnis		441'320		464'510		363'729.10
61	Strassenverkehr	334'320	500	362'010	0	271'904.20	0.00
	Nettoergebnis		333'820		362'010		271'904.20
615	Gemeindestrassen	334'320	500	362'010	0	271'904.20	0.00
	Nettoergebnis		333'820		362'010		271'904.20
6150	Gemeindestrassen	220'370	0	251'280	0	172'973.10	0.00
	Nettoergebnis		220'370		251'280		172'973.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Strassen	500	0	500	0	1'020.00	0.00
3010.00	Löhne Betriebspersonals	38'000	0	37'000	0	36'860.00	0.00
3010.09	Erwerbsausfallentschädigung Betriebsmitarbeiter	0	0	0	0	-1'000.00	0.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Robidog	5'000	0	4'000	0	1'369.95	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	0	0	1'000	0	759.30	0.00
3111.01	Anschaffungen Robidog	6'000	0	6'000	0	0.00	0.00
3111.30	Anschaffung von Signalen	2'000	0	20'000	0	664.50	0.00
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung und Heizung von Verkehrsspiegeln	6'000	0	7'000	0	3'702.10	0.00
3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3130.12	Dienstleistung Dritter Entsorgung Strassenwischgut	7'000	0	7'000	0	3'421.90	0.00
3132.00	Honorare, externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000	0	6'000	0	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	200	0	200	0	157.00	0.00
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000	0	60'000	0	36'059.70	0.00
3141.30	Baulicher Unterhalt Strassenbeleuchtung und Strassensignale, Verkehrsspiegel	10'000	0	10'000	0	7'659.45	0.00
3141.50	Baulicher Unterhalt übrige Unterhaltskosten Strassensicherheit	0	0	0	0	7'861.50	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte, Fahrzeuge	5'000	0	5'000	0	1'387.70	0.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV allgemeiner Haushalt	18'490	0	16'900	0	9'222.00	0.00
3300.25	Planmässiges Abschreiben altes Verwaltungsvermögen	48'580	0	48'580	0	48'576.00	0.00
3990.01	Interne verrechnung Strassenentwässerung	9'100	0	9'100	0	9'092.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialversicherungen	5'500	0	7'000	0	6'160.00	0.00
6152	Winterdienst	16'000	500	19'000	0	14'854.50	0.00
	Nettoergebnis		15'500		19'000		14'854.50
3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte Winterdienst	3'000	0	3'000	0	4'449.50	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Streusalz	8'000	0	8'000	0	7'339.10	0.00
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen Winterdienst	5'000	0	8'000	0	3'065.90	0.00
4611.00	Entschädigungen vom Kreisbauamt Winterdienst	0	500	0	0	0.00	0.00
6153	Werkhof	97'950	0	91'730	0	84'076.60	0.00
	Nettoergebnis		97'950		91'730		84'076.60
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Werkhof	1'800	0	2'000	0	1'710.00	0.00
3010.00	Löhne Betriebsarbeiter	32'320	0	22'200	0	22'120.00	0.00
3010.01	Löhne Hilfsarbeiter	0	0	500	0	0.00	0.00
3010.09	Erwerbsausfallentschädigung Betriebsmitarbeiter	0	0	0	0	-1'000.00	0.00
3049.00	Übrige Zulagen	4'700	0	1'000	0	0.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	500	0	150	0	220.00	0.00
3100.00	Büromaterial	1'500	0	500	0	505.60	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Diesel/Treibstoff	6'500	0	5'500	0	5'254.95	0.00
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000	0	5'000	0	3'672.40	0.00
3111.00	Anschaffungen von Maschinen, Geräten, Fahrzeugen	5'000	0	13'000	0	19'685.90	0.00
3112.00	Anschaffung von Kleidern	2'000	0	4'000	0	1'171.10	0.00
3120.00	Entsorgung Abfall	1'100	0	2'500	0	1'031.55	0.00
3130.03	Telefon/Internet	2'000	0	2'000	0	1'951.90	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800	0	5'900	0	5'773.70	0.00
3137.00	Steuern und Abgaben, MFK	1'500	0	1'450	0	1'484.00	0.00
3144.00	Unterhalt Werkhof/Gebäude	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3151.00	Unterhalt Geräte, Maschinen Werkzeug	1'000	0	2'000	0	1'685.65	0.00
3151.01	Unterhalt Traktor	7'000	0	4'000	0	1'676.40	0.00
3151.02	Unterhalt PW	2'000	0	2'000	0	1'368.60	0.00
3151.03	Unterhalt Rasenmäher	500	0	1'000	0	360.90	0.00
3161.00	Mieten, Benützungskosten	500	0	500	0	330.95	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.25	Planmässiges Abschreiben altes Verwaltungsvermögen	11'430	0	11'430	0	11'423.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	4'800	0	4'100	0	3'650.00	0.00
62	Öffentlicher Verkehr	107'500	0	102'500	0	91'824.90	0.00
	Nettoergebnis		107'500		102'500		91'824.90
622	Regionalverkehr	17'500	0	17'500	0	16'869.90	0.00
	Nettoergebnis		17'500		17'500		16'869.90
6220	Regionalverkehr	17'500	0	17'500	0	16'869.90	0.00
	Nettoergebnis		17'500		17'500		16'869.90
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	0	0	0	0	105.00	0.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen, Postauto Regio Nachtnetz	17'500	0	17'500	0	16'764.90	0.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	90'000	0	85'000	0	74'955.00	0.00
	Nettoergebnis		90'000		85'000		74'955.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	90'000	0	85'000	0	74'955.00	0.00
	Nettoergebnis		90'000		85'000		74'955.00
3631.00	Öffentlicher Verkehr Beitrag	90'000	0	85'000	0	74'955.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	838'120	632'740	860'350	647'280	881'616.90	643'377.50
	Nettoergebnis		205'380		213'070		238'239.40
71	Wasserversorgung	389'960	339'960	404'470	354'470	442'642.50	352'642.50
	Nettoergebnis		50'000		50'000		90'000.00
710	Wasserversorgung	389'960	339'960	404'470	354'470	442'642.50	352'642.50
	Nettoergebnis		50'000		50'000		90'000.00
7100	Wasserversorgung (allgemein)	50'000	0	50'000	0	90'000.00	0.00
	Nettoergebnis		50'000		50'000		90'000.00
3990.00	Beitrag an SF Wasserversorgung	50'000	0	50'000	0	90'000.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101 Wasserversorgung SF	339'960	339'960	354'470	354'470	352'642.50	352'642.50
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'500	0	1'200	0	885.00	0.00
Wasserversorgung						
3010.00 Löhne Betriebspersonal	22'800	0	22'200	0	22'120.00	0.00
3010.09 Erwerbsausfallentschädigung Betriebsmitarbeiter	0	0	0	0	-1'000.00	0.00
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500	0	500	0	0.00	0.00
3100.00 Büromaterial	300	0	300	0	0.00	0.00
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200	0	200	0	507.70	0.00
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000	0	4'000	0	1'999.90	0.00
3111.02 Anschaffung von Wasserzähler	2'500	0	2'500	0	811.80	0.00
3118.00 Anschaffung von immateriellen Anlagen	0	0	0	0	1'598.00	0.00
3120.02 Strom Pumpanlagen	7'200	0	5'500	0	6'088.45	0.00
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000	0	0	0	0.00	0.00
3130.01 Dienstleistungen Leitungskataster Web GIS Wasser	7'500	0	7'500	0	165.60	0.00
3130.02 Verbands- und Mitgliederbeiträge	0	0	0	0	245.00	0.00
3130.03 Telefon/Internet	1'200	0	1'200	0	1'195.95	0.00
3130.13 Trinkwasseruntersuchungen	3'800	0	3'500	0	5'244.95	0.00
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	5'000	0	5'000	0	19'044.15	0.00
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000	0	4'000	0	0.00	0.00
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'200	0	1'200	0	983.30	0.00
3143.00 Unterhalt Tiefbauten, Wasserleitungen, Hydranten	30'000	0	50'000	0	30'487.65	0.00
3143.01 Unterhalt Reservoirs, Pumpstationen, Quellfassungen	10'000	0	7'500	0	6'942.20	0.00
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'000	0	4'000	0	23'250.95	0.00
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	500	0	500	0	0.00	0.00
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000	0	1'000	0	1'403.00	0.00
3160.00 Miete und Pacht PP bei Reservoir	120	0	120	0	120.00	0.00
3180.00 Delkrederes Wasserversorgung	1'500	0	1'500	0	500.00	0.00
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'500	0	1'500	0	356.50	0.00
3300.01 Planmässige Abschreibung Wasserversorgung	20'330	0	24'900	0	18'257.00	0.00
3300.25 Planmässige Abschreibung altes Verwaltungsvermögen	35'000	0	35'000	0	34'971.00	0.00
Wasserversorgung						
3320.01 Abschreibung immaterielle Anlagen planmässig (SF	15'610	0	18'900	0	11'155.00	0.00
Wasserversorgung)						
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierung EK Ertragsüberschuss, Gewinn	0	0	0	0	34'009.15	0.00
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden WVG	142'500	0	135'800	0	118'216.25	0.00
3930.00 Interne Verrechnung Verwaltungskosten	5'800	0	5'850	0	5'867.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'000	0	5'000	3'517.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialversicherungen	3'400	0	4'100	3'700.00	0.00
4240.00	Wasser Grundgebühr	0	33'500	0	0.00	40'524.65
4240.01	Wasser Verbrauch	0	160'000	0	0.00	155'049.00
4401.00	Verzugszinsen Debitoren Wasser	0	300	0	0.00	306.95
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	0	30'660	0	0.00	0.00
	Aufwandüberschuss, Verlust					
4612.00	Rückerstattung Wartungskosten WVG	0	1'000	0	0.00	1'103.60
4612.01	Rückerstattung Zinsen u. Amortisation WVG	0	16'700	0	0.00	16'913.95
4612.02	Rückerstattung WVG 2021 - 2026	0	7'000	0	0.00	7'944.35
4990.00	Beitrag an SF Wasserversorgung	0	50'000	0	0.00	90'000.00
4990.02	Interne Verrechnungen Hydrantenentschädigung	0	40'800	0	0.00	40'800.00
72	Abwasserbeseitigung	248'280	228'280	258'610	242'474.55	217'474.55
	Nettoergebnis		20'000		25'000	25'000.00
720	Abwasserbeseitigung	248'280	228'280	258'610	242'474.55	217'474.55
	Nettoergebnis		20'000		25'000	25'000.00
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	20'000	0	25'000	25'000.00	0.00
	Nettoergebnis		20'000		25'000	25'000.00
3990.02	Beitrag an Abwasserbeseitigung	20'000	0	25'000	25'000.00	0.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	228'280	228'280	233'610	217'474.55	217'474.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	1'500	0	2'000	1'132.50	0.00
	Abwasserbeseitigung					
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	22'800	0	22'200	22'120.00	0.00
3010.09	Erwerbsausfallentschädigung Betriebsmitarbeiter	0	0	0	-2'631.50	0.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Werkzeuge	5'000	0	15'000	12'068.55	0.00
3130.01	Dienstleistungen Leitungskataster Web GIS Abwasser	7'500	0	7'500	6'710.70	0.00
3130.03	Telefon, Internet	100	0	20	0.00	0.00
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000	0	5'000	1'007.50	0.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000	0	5'000	0.00	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600	0	1'400	1'311.05	0.00
3143.00	Unterhalt ARA durch Drittpersonen	1'000	0	0	850.00	0.00
3143.20	Unterhalt u. Reparaturen Gebäude, Umgebung	3'000	0	3'000	23'919.10	0.00
3143.21	Unterhalt u. Reparaturen Anlagen, Maschinen, Einrichtungen	15'000	0	14'000	15'781.45	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.22	Unterhalt u. Reparaturen Kanalisation	15'000	0	15'000	0	11'090.50	0.00
3143.23	Unterhalt Abwasserpumpwerke	5'000	0	5'000	0	0.00	0.00
3143.27	Energie Strom ARA	6'300	0	4'500	0	6'889.55	0.00
3143.28	Energie Strom Pumpwerke	1'400	0	1'000	0	680.30	0.00
3143.29	Beseitigung von Rechengut	4'000	0	4'000	0	3'871.50	0.00
3143.31	Flockungsmittel	5'000	0	4'500	0	1'929.20	0.00
3143.32	Übrige Betriebsstoffe, Verbrauchs-, Reinigungsmaterial	2'000	0	2'000	0	2'268.30	0.00
3143.33	Entsorgung Klärschlamm	15'000	0	15'000	0	13'922.45	0.00
3143.35	Analysen Klärschlamm	2'000	0	2'000	0	1'292.40	0.00
3180.00	Delkretere Abwasserbeseitigung	1'500	0	1'500	0	500.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Abwasser	1'500	0	1'500	0	200.00	0.00
3300.02	Planmässige Abschreibungen VV Abwasserbeseitigung	12'320	0	12'700	0	7'219.00	0.00
3320.02	Abschreibungen immaterielle Anlagen planmässig (SF Abwasserbeseitigung)	4'110	0	4'100	0	3'406.00	0.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK Ertragsüberschuss, Gewinn	34'030	0	34'160	0	21'543.00	0.00
3510.10	Einlage Werterhalt	33'620	0	33'200	0	42'773.00	0.00
3630.01	Beiträge an Bund Abwasserabgaben	8'500	0	8'500	0	8'289.00	0.00
3930.01	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	5'800	0	5'480	0	5'277.00	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	300	0	250	0	304.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	3'400	0	4'100	0	3'750.00	0.00
4240.00	Abwasser Grundgebühr	0	32'500	0	32'500	0.00	33'058.55
4240.01	Abwasser Verbrauch	0	150'000	0	150'000	0.00	142'855.00
4510.10	Entnahme Werterhalt SF Abwasserbeseitigung	0	16'430	0	16'760	0.00	7'219.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden u. Zweckverbänden	0	250	0	250	0.00	250.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	0	9'100	0	9'100	0.00	9'092.00
4990.02	Beitrag an SF Abwasserbeseitigung	0	20'000	0	25'000	0.00	25'000.00
73	Abfallbeseitigung Nettoergebnis	55'400	53'500 1'900	56'100	54'200 1'900	60'080.90	54'456.75 5'624.15
730	Abfallbeseitigung Nettoergebnis	55'400	53'500 1'900	56'100	54'200 1'900	60'080.90	54'456.75 5'624.15
7300	Abfallbeseitigung (allgemein) Nettoergebnis	1'900	0 1'900	1'900	0 1'900	5'624.15	0.00 5'624.15
3631.00	Abfallbeseitigung Beitrag an Kanton	900	0	900	0	834.15	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Abfallbeseitigung Beitrag an Kadaverbeseitigung Büsserach	1'000	0	1'000	0	958.00	0.00
3632.01	Abfallbeseitigung Beitrag an Kadaverbeseitigung Büsserach einmalig an Baukosten	0	0	0	0	3'832.00	0.00
7301	Abfallbeseitigung SF	53'500	53'500	54'200	54'200	54'456.75	54'456.75
3000.00	Entschädigungen, Tag- u. Sitzungsgelder Abfall	200	0	200	0	315.00	0.00
3010.00	Besoldung des Betriebspersonal	7'600	0	7'000	0	7'380.00	0.00
3101.00	Gebührenmarken KELSAG Kauf	1'500	0	1'500	0	1'282.75	0.00
3130.00	Metall- und Sondersammlungen	150	0	150	0	0.00	0.00
3130.14	Grüngutabfuhr KELSAG	20'000	0	19'000	0	24'787.15	0.00
3130.90	Abgabe Altlastenfond	2'000	0	2'000	0	1'996.80	0.00
3143.00	Unterhalt Häcksel-, Muldenplatz	4'000	0	3'000	0	5'689.35	0.00
3160.00	Miete Standplatz Grünmulde	200	0	200	0	200.00	0.00
3180.00	Delkredere Abfallentsorgung	1'000	0	1'000	0	0.00	0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall	500	0	500	0	41.70	0.00
3320.25	Abschreibungen immaterielle Anlagen altes Verwaltungsvermögen	2'240	0	2'240	0	2'234.00	0.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK, Ertragsüberschuss, Gewinn	11'010	0	14'220	0	7'412.00	0.00
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	1'600	0	1'560	0	1'611.00	0.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	300	0	230	0	307.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'200	0	1'400	0	1'200.00	0.00
4240.00	KELSAG Marken Verkauf	0	1'500	0	1'500	0.00	1'344.00
4240.01	Abfall Grundgebühren	0	52'000	0	52'000	0.00	53'712.75
4240.03	Entschädigung von Wertstoffsammlungen	0	0	0	700	0.00	-600.00
74	Verbauungen	18'430	6'000	14'030	0	16'445.20	9'127.40
	Nettoergebnis		12'430		14'030		7'317.80
741	Gewässerverbauungen	18'430	6'000	14'030	0	16'445.20	9'127.40
	Nettoergebnis		12'430		14'030		7'317.80
7410	Gewässerverbauungen	18'430	6'000	14'030	0	16'445.20	9'127.40
	Nettoergebnis		12'430		14'030		7'317.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	200	0	200	0	300.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand Neophyten tag Verpflegung	200	0	0	0	0.00	0.00
3130.00	Neophytenbekämpfung entlang der Bäche durch Dritte	4'200	0	0	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000	0	5'000	0	7'323.20	0.00
3300.25	Planmässiges Abschreiben altes Verwaltungsvermögen	8'830	0	8'830	0	8'822.00	0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton	0	6'000	0	0	0.00	9'127.40
75	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'000	0 4'000	4'000	0 4'000	5'501.30	0.00 5'501.30
750	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'000	0 4'000	4'000	0 4'000	5'501.30	0.00 5'501.30
7500	Arten- und Landschaftsschutz Nettoergebnis	4'000	0 4'000	4'000	0 4'000	5'501.30	0.00 5'501.30
3631.00	Beitrag an Kanton für Natur und Heimatschutz	4'000	0	4'000	0	5'501.30	0.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	7'200	0 7'200	20'200	0 20'200	7'854.45	0.00 7'854.45
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	7'200	0 7'200	20'200	0 20'200	7'854.45	0.00 7'854.45
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Nettoergebnis	7'200	0 7'200	20'200	0 20'200	7'854.45	0.00 7'854.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Verwaltung allg.	200	0	200	0	240.00	0.00
3143.03	Unterhalt stillgelegte Deponien	7'000	0	20'000	0	7'614.45	0.00
77	Übriger Umweltschutz Nettoergebnis	80'560	5'000 75'560	73'800	5'000 68'800	74'120.00	9'676.30 64'443.70
771	Friedhof und Bestattung Nettoergebnis	74'000	5'000 69'000	67'640	5'000 62'640	68'124.90	9'676.30 58'448.60
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein) Nettoergebnis	74'000	5'000 69'000	67'640	5'000 62'640	68'124.90	9'676.30 58'448.60
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder	120	0	120	0	50.00	0.00
3010.00	Löhne Betriebspersonal	980	0	920	0	918.50	0.00
3010.01	Lohn Friedhofgärtner	9'000	0	9'000	0	10'320.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	50	0	50	0	74.25	0.00
3111.00	Anschaffung von Geräten	1'000	0	1'000	0	1'126.35	0.00
3120.00	Entsorgung Liegenschaften VV Friedhof	3'000	0	3'000	0	1'117.90	0.00
3120.03	Wasser, Abwasser Friedhof	750	0	750	0	1'282.90	0.00
3130.16	Graböffnungen und Kremationskosten	5'000	0	5'000	0	10'446.25	0.00
3143.00	Unterhalt Friedhof	12'000	0	5'000	0	1'608.90	0.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000	0	1'000	0	15.85	0.00
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV Friedhof	0	0	750	0	0.00	0.00
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	40'400	0	40'400	0	40'384.00	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	700	0	650	0	780.00	0.00
4240.00	Dienstleistungen von Beisetzungen	0	5'000	0	5'000	0.00	9'676.30
779	Umweltschutz, übriger Nettoergebnis	6'560	0	6'160	0	5'995.10	0.00
			6'560		6'160		5'995.10
7790	Umweltschutz, übriger Nettoergebnis	6'560	0	6'160	0	5'995.10	0.00
			6'560		6'160		5'995.10
3000.00	Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder an UNK	2'500	0	1'600	0	2'640.00	0.00
3000.02	Entschädigung an UNK Kommission	2'400	0	2'400	0	1'950.00	0.00
3000.03	Fallentschädigung UNK	0	0	500	0	300.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	350	0	350	0	250.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	160	0	160	0	107.50	0.00
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200	0	200	0	200.00	0.00
3170.00	Anlässe, Veranstaltungen	800	0	800	0	397.60	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	150	0	150	0	150.00	0.00
79	Raumordnung Nettoergebnis	34'290	0	29'140	0	32'498.00	0.00
			34'290		29'140		32'498.00
790	Raumordnung Nettoergebnis	34'290	0	29'140	0	32'498.00	0.00
			34'290		29'140		32'498.00
7900	Raumordnung (allgemein) Nettoergebnis	34'290	0	29'140	0	32'498.00	0.00
			34'290		29'140		32'498.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	3'200	0	0	0	3'195.00	0.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	26'070	0	24'120	0	24'385.00	0.00
3320.25	Planmässige Abschreibung altes Verwaltungsvermögen	4'920	0	4'920	0	4'918.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100	0	100	0	0.00	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	31'310 9'200	40'510	28'400 7'850	36'250	50'309.00	40'840.25 9'468.75
81	Landwirtschaft Nettoergebnis	4'080 3'920	8'000	3'470 4'530	8'000	11'232.20	8'085.75 3'146.45
812	Strukturverbesserungen Nettoergebnis	400	0 400	400	0 400	480.85	0.00 480.85
8120	Strukturverbesserungen Nettoergebnis	400	0 400	400	0 400	480.85	0.00 480.85
3632.00	Beiträge an Vernetzungsprojekt Dorneckberg	400	0	400	0	480.85	0.00
813	Produktionsverbesserungen Vieh Nettoergebnis	2'240	0 2'240	2'120	0 2'120	2'099.35	0.00 2'099.35
8130	Produktionsverbesserungen Vieh Nettoergebnis	2'240	0 2'240	2'120	0 2'120	2'099.35	0.00 2'099.35
3000.01	Entschädigung Erhebungsbeamter	600	0	600	0	368.00	0.00
3130.00	Mäusebekämpfung	600	0	500	0	705.60	0.00
3130.01	Mitglied und Verbandsmitglied Betriebshelferdienst	80	0	80	0	79.00	0.00
3170.00	Spesen Erhebungsbeamter	20	0	20	0	20.00	0.00
3631.00	Beitrag an Kanton Tierseuchenbekämpfung	900	0	900	0	896.75	0.00
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	40	0	20	0	30.00	0.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	1'440 6'560	8'000	950 7'050	8'000	8'652.00	8'085.75 566.25
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen Nettoergebnis	1'440 6'560	8'000	950 7'050	8'000	8'652.00	8'085.75 566.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Allmendkommission	0	0	0	0	150.00	0.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	0	0	350	0	0.00	0.00
3130.01	Dienstleistung Dritter Bonitierung Landwirtschaftsland	500	0	500	0	0.00	0.00
3130.02	Verbandsbeiträge	100	0	100	0	0.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planmässige Abschreibung	840	0	0	0	836.00	0.00
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Landwirtschaftsland	0	0	0	0	7'666.00	0.00
4470.00	Pachtzinse	0	8'000	0	8'000	0.00	8'085.75
82	Forstwirtschaft	22'980	18'510	20'680	14'550	34'944.80	18'920.50
	Nettoergebnis		4'470		6'130		16'024.30
820	Forstwirtschaft	22'980	18'510	20'680	14'550	34'944.80	18'920.50
	Nettoergebnis		4'470		6'130		16'024.30
8200	Forstwirtschaft	22'980	18'510	20'680	14'550	34'944.80	18'920.50
	Nettoergebnis		4'470		6'130		16'024.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	0	0	0	0	60.00	0.00
3130.00	FB Schwarzbubenland Anschaffung Weihnachtsbäume	350	0	350	0	521.40	0.00
3134.00	Sachversicherungen	130	0	130	0	0.00	0.00
3145.00	Unterhalt Wald und Forstwege	10'000	0	8'000	0	22'323.40	0.00
3631.00	Beitrag an gemeinwirtschaftliche Leistungen des Waldes	5'000	0	4'700	0	4'560.00	0.00
3631.01	Bürgergemeinden und Waldeigentümer Verband Kt. SO	1'500	0	1'500	0	1'495.00	0.00
3632.00	FB Schwarzbubenland Beitrag	6'000	0	6'000	0	5'984.00	0.00
3830.00	Zusätzliche Abschreibung Wald	0	0	0	0	1.00	0.00
4250.00	Erlös von Weihnachtsbäumen Verkauf	0	350	0	350	0.00	711.00
4463.00	Dividende Aktien Raurica Waldholz AG	0	3'360	0	0	0.00	3'360.00
4612.00	FB Schwarzbubenland Gewinnanteil	0	500	0	500	0.00	1'189.50
4621.70	Beitrag Kanton Ausgleichszahlung gemeinwirtschaftliche Leistungen BG bis 2023	0	8'300	0	7'700	0.00	7'700.00
4632.01	FB Schwarzbubenland Waldreservate Beitrag	0	4'500	0	4'500	0.00	4'500.00
4632.02	FB Schwarzbubenland Waldränder Beitrag	0	1'500	0	1'500	0.00	1'460.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	4'000	0	4'000	0	4'132.00	0.00
	Nettoergebnis		4'000		4'000		4'132.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	4'000	0	4'000	0	4'132.00	0.00
	Nettoergebnis		4'000		4'000		4'132.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	4'000	0	4'000	0	4'132.00	0.00
	Nettoergebnis		4'000		4'000		4'132.00
3636.00	Forum Regio Plus	4'000	0	4'000	0	4'132.00	0.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	250 13'750	14'000	250 13'450	13'700	0.00 13'834.00	13'834.00
871	Elektrizität Nettoergebnis	250 13'750	14'000	250 13'450	13'700	0.00 13'834.00	13'834.00
8710	Elektrizität (allgemein) Nettoergebnis	250 13'750	14'000	250 13'450	13'700	0.00 13'834.00	13'834.00
3132.00	Honorar für Energieberatung	250	0	250	0	0.00	0.00
4120.00	Konzessionen PrimeoEnergie	0	14'000	0	13'700	0.00	13'834.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	79'500 3'727'230	3'806'730	74'800 3'861'790	3'936'590	1'996'595.71 3'404'441.21	5'401'036.92
91	Steuern Nettoergebnis	31'800 3'435'000	3'466'800	31'800 3'581'200	3'613'000	34'481.45 3'780'975.23	3'815'456.68
910	Steuern Nettoergebnis	31'800 3'435'000	3'466'800	31'800 3'581'200	3'613'000	34'481.45 3'780'975.23	3'815'456.68
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	27'000 3'336'800	3'363'800	27'000 3'483'000	3'510'000	29'481.45 3'564'274.73	3'593'756.18
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Delkredersteuern	0	0	0	0	-10'680.00	0.00
3181.10	Tatsächliche Steuerverluste	25'000	0	25'000	0	35'186.90	0.00
3631.10	Pauschale Steueranrechnung an Kanton	2'000	0	2'000	0	4'974.55	0.00
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	0	2'850'000	0	3'000'000	0.00	2'919'740.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	0	450'000	0	450'000	0.00	510'603.35
4000.80	Nachsteuern	0	0	0	0	0.00	19'654.60
4000.85	Steuern Bussen	0	0	0	0	0.00	55'470.70
4000.90	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen	0	0	0	0	0.00	1'524.35
4002.00	Quellensteuern	0	30'000	0	20'000	0.00	29'349.58
4010.00	Gemeindesteuern Juristische Personen Rechnungsjahr	0	13'000	0	20'000	0.00	15'657.50
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr	0	20'000	0	20'000	0.00	40'156.00
4210.00	Mahngebühren Steuern	0	800	0	0	0.00	1'600.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern						
	Nettoergebnis	4'800 98'200	103'000	4'800 98'200	103'000	5'000.00 216'700.50	221'700.50
3611.00	Hundesteuer Abgabe an Kanton	4'800	0	4'800	0	5'000.00	0.00
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	0	20'000	0	20'000	0.00	43'558.30
4022.10	Sondersteuern Kapitalabfindung	0	70'000	0	70'000	0.00	164'822.20
4033.00	Hundesteuern	0	13'000	0	13'000	0.00	13'320.00
93	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	0 150'000	150'000	0 91'800	91'800	0.00 92'800.00	92'800.00
930	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	0 150'000	150'000	0 91'800	91'800	0.00 92'800.00	92'800.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich						
	Nettoergebnis	0 150'000	150'000	0 91'800	91'800	0.00 92'800.00	92'800.00
4621.50	Beitrag Finanzausgleich	0	150'000	0	91'800	0.00	92'800.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung						
	Nettoergebnis	47'700 73'000	120'700	43'000 66'080	109'080	45'121.17 1'447'340.57	1'492'461.74
961	Zinsen						
	Nettoergebnis	27'200 10'900	38'100	23'500 9'980	33'480	23'030.47 20'094.42	43'124.89
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	27'200 10'900	38'100	23'500 9'980	33'480	23'030.47 20'094.42	43'124.89
3130.00	Bank- und Postgebühren	2'200	0	1'500	0	3'003.77	0.00
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000	0	10'000	0	11'440.00	0.00
	Darlehen						
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	10'000	0	12'000	0	8'586.70	0.00
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	0	0	0	0	0.00	62.62
4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen	0	25'000	0	25'000	0.00	38'934.27
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen: Darlehen	0	7'500	0	0	0.00	0.00
	Wohngenossenschaft						
4420.00	Dividenten Raurica Waldholz AG	0	0	0	3'000	0.00	0.00
4940.00	Interne Verrechnungen Zins Spezialfinanzierung	0	300	0	230	0.00	307.00
	Abfallentsorgung						

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.01	Interne Verrechnungen Zins Spezialfinanzierung Wasserversorgung	0	5'000	0	5'000	0.00	3'517.00
4940.02	Interne Verrechnungen Zins Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	0	300	0	250	0.00	304.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	20'500 62'100	82'600	19'500 56'100	75'600	22'090.70 1'427'246.15	1'449'336.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis	20'500 62'100	82'600	19'500 56'100	75'600	22'090.70 1'427'246.15	1'449'336.85
3000.00	Entschädigung Tag- und Sitzungsgelder Liegenschaften FV	0	0	0	0	60.00	0.00
3010.00	Lohn Abwart Bürgerhaus	3'000	0	3'000	0	3'000.00	0.00
3430.01	Baulicher Unterhalt FV Bürgerhaus	6'000	0	1'000	0	7'624.35	0.00
3430.02	Baulicher Unterhalt FV Finsternboden	2'000	0	2'000	0	1'264.45	0.00
3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaft FV Bürgerhaus	0	0	2'000	0	2'048.05	0.00
3431.03	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaft FV Finsternboden	0	0	2'000	0	0.00	0.00
3439.10	Strom, Heizung, Wassergebühren Bürgerhaus	7'500	0	7'500	0	6'145.55	0.00
3439.40	Sachversicherungen FV Bürgerhaus & Finsternboden	2'000	0	2'000	0	1'948.30	0.00
4430.01	Mietzins FV Liegenschaft Bürgerhaus	0	67'000	0	60'000	0.00	67'337.85
4430.02	Mietzins FV Liegenschaft Finsternboden	0	14'400	0	14'400	0.00	14'400.00
4430.03	Mietzins FV Holzschopf Hornberg	0	1'200	0	1'200	0.00	1'200.00
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV	0	0	0	0	0.00	1'366'399.00
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	0 400	400	0 400	400	0.00 318.50	318.50
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0 400	400	0 400	400	0.00 318.50	318.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	0 400	400	0 400	400	0.00 318.50	318.50
4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe	0	400	0	400	0.00	318.50
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0 68'830	68'830	0 122'310	122'310	1'916'993.09	0.00 1'916'993.09

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss	0	68'830	122'310	1'916'993.09	0.00
	Nettoergebnis	68'830	122'310		1'916'993.09	
9990	Abschluss	0	68'830	122'310	1'916'993.09	0.00
	Nettoergebnis	68'830	122'310		1'916'993.09	
9000.00	Abschluss	0	0	0	1'916'993.09	0.00
9001.00	Abschluss	0	68'830	122'310	0.00	0.00
Total Aufwand		4'997'560	5'222'460	6'747'555.87		
Total Ertrag		4'997'560	5'222'460	6'747'555.87		
Aufwandüberschuss		0	0	0		
Ertragsüberschuss		0	0	0.00		

Sachgruppengliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	4'997'560	0	5'222'460	0	4'830'562.78	0.00
30	Personalaufwand	1'285'220	0	1'362'690	0	1'260'983.05	0.00
300	Behörden und Kommissionen	110'070	0	111'520	0	98'815.10	0.00
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85'570	0	86'520	0	83'450.50	0.00
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	24'500	0	25'000	0	15'364.60	0.00
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	470'900	0	481'820	0	411'890.65	0.00
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	470'900	0	481'820	0	411'890.65	0.00
302	Löhne der Lehrpersonen	496'810	0	538'300	0	515'024.60	0.00
3020	Löhne der Lehrpersonen	496'810	0	538'300	0	515'024.60	0.00
303	Temporäre Arbeitskräfte	3'000	0	3'000	0	4'449.50	0.00
3030	Temporäre Arbeitskräfte	3'000	0	3'000	0	4'449.50	0.00
304	Zulagen	9'700	0	2'000	0	5'232.70	0.00
3049	Übrige Zulagen	9'700	0	2'000	0	5'232.70	0.00
305	Arbeitgeberbeiträge	148'700	0	167'000	0	183'744.75	0.00
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'000	0	70'000	0	77'006.30	0.00
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'200	0	76'000	0	69'271.70	0.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500	0	8'000	0	4'178.00	0.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'000	0	13'000	0	33'288.75	0.00
309	Übriger Personalaufwand	46'040	0	59'050	0	41'825.75	0.00
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'890	0	31'850	0	15'569.50	0.00
3091	Personalwerbung	0	0	15'000	0	14'493.35	0.00
3099	Übriger Personalaufwand	12'150	0	12'200	0	11'762.90	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	993'290	0	1'028'730	0	885'506.84	0.00
310	Material- und Warenaufwand	88'760	0	86'680	0	81'501.85	0.00
3100	Büromaterial	6'300	0	6'300	0	4'664.95	0.00

Sachgruppengliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	39'700	0	38'200	0	31'153.75	0.00
3102	Drucksachen, Publikationen	11'960	0	11'960	0	15'041.10	0.00
3104	Lehrmittel	30'200	0	29'120	0	29'643.55	0.00
3106	Medizinisches Material	600	0	1'100	0	998.50	0.00
311	Nicht aktivierbare Anlagen	84'500	0	145'200	0	73'082.05	0.00
3110	Büromöbel und -geräte	3'700	0	6'200	0	4'076.35	0.00
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	46'200	0	79'900	0	51'627.95	0.00
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000	0	8'500	0	7'570.95	0.00
3113	Hardware	11'500	0	37'300	0	7'351.05	0.00
3118	Immateriellen Anlagen	16'600	0	2'600	0	2'455.75	0.00
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	500	0	10'700	0	0.00	0.00
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'750	0	76'250	0	70'628.45	0.00
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'750	0	76'250	0	70'628.45	0.00
313	Dienstleistungen und Honorare	247'440	0	229'110	0	228'774.12	0.00
3130	Dienstleistungen Dritter	124'030	0	117'250	0	111'682.92	0.00
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000	0	10'000	0	20'051.65	0.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	84'450	0	72'950	0	70'059.35	0.00
3134	Sachversicherungsprämien	25'160	0	25'460	0	23'437.25	0.00
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'300	0	2'000	0	2'058.95	0.00
3137	Steuern und Abgaben	1'500	0	1'450	0	1'484.00	0.00
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	306'800	0	322'700	0	292'204.60	0.00
3140	Unterhalt an Grundstücken	13'000	0	500	0	4'640.60	0.00
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	50'000	0	72'000	0	51'580.65	0.00
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000	0	5'000	0	7'323.20	0.00
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	137'700	0	155'500	0	134'837.30	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	91'100	0	81'700	0	71'499.45	0.00
3145	Unterhalt Wald	10'000	0	8'000	0	22'323.40	0.00
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	79'650	0	74'050	0	69'499.82	0.00
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11'000	0	1'000	0	662.30	0.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'400	0	34'000	0	40'474.90	0.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'500	0	1'000	0	0.00	0.00
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'750	0	38'050	0	28'362.62	0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	34'420	0	34'120	0	28'914.30	0.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	19'520	0	19'520	0	18'080.00	0.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'400	0	12'600	0	8'574.30	0.00
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'500	0	2'000	0	2'260.00	0.00
317	Spesenentschädigungen	28'470	0	28'120	0	14'796.55	0.00
3170	Reisekosten und Spesen	20'270	0	20'020	0	9'525.10	0.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'200	0	8'100	0	5'271.45	0.00
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	32'500	0	32'500	0	26'105.10	0.00
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	4'000	0	4'000	0	-9'680.00	0.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	28'500	0	28'500	0	35'785.10	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	324'510	0	329'150	0	300'153.00	0.00
330	Sachanlagen VV	271'560	0	274'870	0	254'055.00	0.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	271'560	0	274'870	0	254'055.00	0.00
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	52'950	0	54'280	0	46'098.00	0.00
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	52'950	0	54'280	0	46'098.00	0.00
34	Finanzaufwand	42'500	0	38'500	0	39'057.40	0.00
340	Zinsaufwand	15'000	0	10'000	0	11'440.00	0.00
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000	0	10'000	0	11'440.00	0.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	17'500	0	16'500	0	19'030.70	0.00
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'000	0	3'000	0	8'888.80	0.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0	0	4'000	0	2'048.05	0.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	9'500	0	9'500	0	8'093.85	0.00
349	Verschiedener Finanzaufwand	10'000	0	12'000	0	8'586.70	0.00
3499	Übriger Finanzaufwand	10'000	0	12'000	0	8'586.70	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	78'660	0	81'580	0	105'737.15	0.00

Sachgruppengliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	78'660	0	81'580	0	105'737.15	0.00
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	78'660	0	81'580	0	105'737.15	0.00
36	Transferaufwand	1'974'140	0	2'033'620	0	1'831'398.59	0.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	899'900	0	941'400	0	819'267.14	0.00
3611	Entschädigungen an Kantone	169'100	0	223'100	0	184'329.34	0.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	730'800	0	718'300	0	634'937.80	0.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'073'800	0	1'091'780	0	1'011'696.45	0.00
3630	Beiträge an den Bund	8'500	0	8'500	0	8'289.00	0.00
3631	Beiträge an Kantone	486'300	0	492'000	0	478'657.45	0.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	496'250	0	495'050	0	442'503.85	0.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'500	0	17'500	0	16'764.90	0.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	0	0	12'000	0	12'901.90	0.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	64'250	0	39'730	0	41'858.00	0.00
3637	Beiträge an private Haushalte	1'000	0	27'000	0	10'721.35	0.00
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	440	0	440	0	435.00	0.00
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	440	0	440	0	435.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	7'667.00	0.00
383	Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0	0	7'667.00	0.00
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0	0	0	0	7'667.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	299'240	0	348'190	0	400'059.75	0.00
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'840	0	34'640	0	34'640.00	0.00
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	11'840	0	34'640	0	34'640.00	0.00
393	Betriebs- u. Verwaltungskosten	13'200	0	12'890	0	12'755.00	0.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten	13'200	0	12'890	0	12'755.00	0.00
394	Zinsen und Finanzaufwand	5'600	0	5'480	0	4'128.00	0.00
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	5'600	0	5'480	0	4'128.00	0.00

Sachgruppengliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399	Betriebs- und Verwaltungskosten	268'600	0	295'180	0	348'536.75	0.00
3990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	268'600	0	295'180	0	348'536.75	0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag	0	4'928'730	0	5'100'150	0.00	6'747'555.87
40	Fiskalertrag	0	3'466'000	0	3'613'000	0.00	3'813'856.68
400	Direkte Steuern natürliche Personen	0	3'330'000	0	3'470'000	0.00	3'536'342.68
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen	0	3'300'000	0	3'450'000	0.00	3'506'993.10
4002	Quellensteuern natürliche Personen	0	30'000	0	20'000	0.00	29'349.58
401	Direkte Steuern juristische Personen	0	33'000	0	40'000	0.00	55'813.50
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	0	33'000	0	40'000	0.00	55'813.50
402	Übrige Direkte Steuern	0	90'000	0	90'000	0.00	208'380.50
4022	Vermögensgewinnsteuern	0	90'000	0	90'000	0.00	208'380.50
403	Besitz- und Aufwandsteuern	0	13'000	0	13'000	0.00	13'320.00
4033	Hundesteuern	0	13'000	0	13'000	0.00	13'320.00
41	Regalien und Konzessionen	0	14'000	0	13'700	0.00	13'834.00
412	Konzessionen	0	14'000	0	13'700	0.00	13'834.00
4120	Konzessionen	0	14'000	0	13'700	0.00	13'834.00
42	Entgelte	0	484'810	0	481'070	0.00	529'802.45
420	Ersatzabgaben	0	20'000	0	15'000	0.00	25'841.90
4200	Ersatzabgaben	0	20'000	0	15'000	0.00	25'841.90
421	Gebühren für Amtshandlungen	0	28'300	0	26'500	0.00	35'430.35
4210	Gebühren für Amtshandlungen	0	28'300	0	26'500	0.00	35'430.35
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	434'600	0	436'900	0.00	435'763.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	434'600	0	436'900	0.00	435'763.25
425	Erlös aus Verkäufen	0	350	0	350	0.00	711.00
4250	Verkäufe	0	350	0	350	0.00	711.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen	0	1'560	0	2'320	0.00	32'055.95

Sachgruppengliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	0	1'560	0	2'320	0.00	32'055.95
44	Finanzertrag	0	148'840	0	112'380	0.00	1'505'716.44
440	Zinsertrag	0	32'800	0	25'300	0.00	39'303.84
4400	Zinsen flüssige Mittel	0	0	0	0	0.00	62.62
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	25'300	0	25'300	0.00	39'241.22
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0	7'500	0	0	0.00	0.00
442	Beteiligungsertrag FV	0	0	0	3'000	0.00	0.00
4420	Dividenden	0	0	0	3'000	0.00	0.00
443	Liegenschaftenertrag FV	0	82'600	0	75'600	0.00	82'937.85
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	82'600	0	75'600	0.00	82'937.85
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	0	0	0	0	0.00	1'366'399.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften	0	0	0	0	0.00	1'366'399.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	0	3'360	0	0	0.00	3'360.00
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform	0	3'360	0	0	0.00	3'360.00
447	Liegenschaftenertrag VV	0	30'080	0	8'480	0.00	13'715.75
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	30'080	0	8'480	0.00	8'565.75
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0	0	0	0	0.00	50.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV	0	0	0	0	0.00	5'100.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	47'090	0	62'300	0.00	7'219.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	0	47'090	0	62'300	0.00	7'219.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0	47'090	0	62'300	0.00	7'219.00
46	Transferertrag	0	468'750	0	472'790	0.00	499'439.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	0	35'350	0	82'930	0.00	91'100.40
4611	Entschädigungen von Kantonen	0	5'700	0	55'100	0.00	59'601.50
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0	29'650	0	27'830	0.00	31'498.90

Sachgruppengliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich	0	158'300	0	99'500	0.00	100'500.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich	0	158'300	0	99'500	0.00	100'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	0	274'700	0	289'960	0.00	307'520.15
4631	Beiträge von Kantonen	0	267'000	0	282'260	0.00	299'869.50
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	0	6'500	0	6'500	0.00	6'600.65
4637	Beiträge von privaten Haushalten	0	1'200	0	1'200	0.00	1'050.00
469	Verschiedener Transferertrag	0	400	0	400	0.00	318.50
4699	Rückverteilungen	0	400	0	400	0.00	318.50
49	Interne Verrechnungen	0	299'240	0	344'910	0.00	377'688.25
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	11'840	0	34'640	0.00	34'640.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	11'840	0	34'640	0.00	34'640.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	0	13'200	0	12'890	0.00	12'755.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- u. Verwaltungskosten	0	13'200	0	12'890	0.00	12'755.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	0	5'600	0	5'480	0.00	4'128.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	0	5'600	0	5'480	0.00	4'128.00
499	Betriebs- und Verwaltungskosten	0	268'600	0	291'900	0.00	326'165.25
4990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	268'600	0	291'900	0.00	326'165.25

Sachgruppengliederung	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Abschlusskonten	0	68'830	0	122'310	1'916'993.09	0.00
90 Abschluss Erfolgsrechnung	0	68'830	0	122'310	1'916'993.09	0.00
900 Abschluss allgemeiner Haushalt	0	68'830	0	122'310	1'916'993.09	0.00
9000 Ertragsüberschuss	0	0	0	0	1'916'993.09	0.00
9001 Aufwandüberschuss	0	68'830	0	122'310	0.00	0.00

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	30'000	0 30'000	30'000	0 30'000	0.00 0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	100'000	0 100'000	0	0	0.00 0.00
6	VERKEHR Nettoergebnis	135'000	0 135'000	250'000	193'270.45	0.00 193'270.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	1'575'000	50'000 1'525'000	1'120'000	254'162.35	164'543.05 89'619.30
Total Ausgaben / Einnahmen		1'840'000	50'000	1'400'000	447'432.80	164'543.05
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			1'790'000	1'350'000		282'889.75
Total		1'840'000	1'840'000	1'400'000	447'432.80	447'432.80

Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'800'000	1'360'000	407'950.85
52	Immaterielle Anlagen	40'000	40'000	39'481.95
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		1'840'000	1'400'000	447'432.80
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000	50'000	164'543.05
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		50'000	50'000	164'543.05
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		1'840'000	1'400'000	447'432.80
Total Investitionseinnahmen		50'000	50'000	164'543.05
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0	0	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'790'000	-1'350'000	-282'889.75

Investitionsrechnung VW, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	30'000		30'000			
02	Allgemeine Dienste	30'000		30'000			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	30'000		30'000			
0291	Gemeindehaus	30'000		30'000			
5040.02	Gemeindehaus neue Fensterläden GV 17.12.2020; Fr. 30'000	30'000		30'000			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	100'000					
15	Feuerwehr	100'000					
150	Feuerwehr	100'000					
1500	Feuerwehr (allgemein)	100'000					
5060.01	Neues Tanklöschfahrzeug GV 15.12.2022 Fr. 310 000	100'000					
6	VERKEHR	135'000		250'000		193'270.45	
61	Strassenverkehr	135'000		250'000		193'270.45	
615	Gemeindestrassen	135'000		250'000		193'270.45	
6150	Gemeindestrassen	135'000		250'000		193'270.45	
5010.12	Strassenbeleuchtungen ; GV 17.12.19; Fr. 130'000.00	100'000		100'000		100'804.60	
5010.15	Sanierung Homburgstrasse GV 17.12.2020 Fr. 100'000	35'000				92'465.85	
5010.16	Sanierung Guggiweg GV 16.12.2021; 150'000			150'000			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'575'000	50'000	1'120'000	50'000	254'162.35	164'543.05
71	Wasserversorgung	1'410'000	25'000	925'000	25'000	104'996.20	125'758.80
710	Wasserversorgung	1'410'000	25'000	925'000	25'000	104'996.20	125'758.80
7101	Wasserversorgung SF	1'410'000	25'000	925'000	25'000	104'996.20	125'758.80
5031.16	Ersatz Wasserleitung Schindelboden GV 17.12.2020; Fr. 130'000					88'958.25	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
		Einnahmen	Einnahmen	Einnahmen
		Ausgaben	Ausgaben	Ausgaben
5031.17	Ersatz Wasserleitung Muldeweg Don Bosco; 17.12.2020; Fr. 85'000; GV 16.12.21; 25'000		25'000	
5031.19	Reservoir Bertel Werkleitungen (Betrifft Kredit Projekt Reservoir CHF 1 595 000)	500'000		
5041.01	Reservoir Bertel Neubau GV 17.12.2020; Fr. 1'595'000		900'000	16'037.95
5041.10	Reservoir Homburg Projektierung 12.12.2018 Fr. 55'000; 17.12.19Fr. 50'000.00; GV 17.12.20; Fr.95'000			
6340.00	Investitionsbeiträge SO Gebäudeversicherung			56'730.00
6370.00	Wasseranschlussgebühren	25'000	25'000	69'028.80
72	Abwasserbeseitigung	125'000	125'000	109'684.20
720	Abwasserbeseitigung	125'000	125'000	109'684.20
7201	Abwasserbeseitigung SF	125'000	125'000	109'684.20
5032.16	Sanierung Kanalisation SK 1 + 2 gem. GEP Höfe Ost 21 +West 22; GV 17.12.2020; Fr. 575'000	125'000	125'000	83'963.20
5032.18	ARA Ost Sanierung GV 17.12.2020; Fr. 30'000			
6370.00	Abwasser Anschlussgebühren	25'000	25'000	25'721.00
77	Übriger Umweltschutz		30'000	38'784.25
771	Friedhof und Bestattung		30'000	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)		30'000	
5030.01	Friedhofanlage Mergelplatzsanierung GV 16.12.2021 FR. 30'000		30'000	
79	Raumordnung	40'000	40'000	39'481.95
790	Raumordnung	40'000	40'000	39'481.95
7900	Raumordnung (allgemein)	40'000	40'000	39'481.95
5290.00	Orts- und Zonenplanung 2018-22, GV 11.12.17; Fr.131'000.00	40'000	40'000	39'481.95
	Total Investitionsausgaben	1'840'000	1'400'000	447'432.80
	Total Investitionseinnahmen	50'000	50'000	164'543.05
	Nettoinvestition	1'790'000	1'350'000	282'889.75

Sachgruppengliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'840'000	0	1'400'000	0	611'975.85	0.00
50	Sachanlagen	1'800'000	0	1'360'000	0	407'950.85	0.00
501	Strassen / Verkehrswege	135'000	0	250'000	0	193'270.45	0.00
5010	Strassen / Verkehrswege	135'000	0	250'000	0	193'270.45	0.00
503	Tiefbau	625'000	0	180'000	0	198'642.45	0.00
5030	Tiefbauten allgemein	0	0	30'000	0	0.00	0.00
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	500'000	0	25'000	0	88'958.25	0.00
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	125'000	0	125'000	0	109'684.20	0.00
504	Hochbauten	940'000	0	930'000	0	16'037.95	0.00
5040	Hochbauten allgemein	30'000	0	30'000	0	0.00	0.00
5041	Hochbauten Wasserversorgung	910'000	0	900'000	0	16'037.95	0.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100'000	0	0	0	0.00	0.00
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	100'000	0	0	0	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	40'000	0	40'000	0	39'481.95	0.00
529	Übrige immaterielle Anlagen	40'000	0	40'000	0	39'481.95	0.00
5290	Übrige immaterielle Anlagen	40'000	0	40'000	0	39'481.95	0.00
59	Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	164'543.05	0.00
590	Passivierungen	0	0	0	0	164'543.05	0.00
5900	Passivierte Einnahmen	0	0	0	0	164'543.05	0.00
6	Investitionseinnahmen	0	50'000	0	50'000	0.00	611'975.85
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	50'000	0	50'000	0.00	164'543.05
634	Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	56'730.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	56'730.00
637	Private Haushalte	0	50'000	0	50'000	0.00	107'813.05
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	0	50'000	0	50'000	0.00	107'813.05

Sachgruppengliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
69 Übertrag an Bilanz	0	0	0	0	0.00	447'432.80
690 Aktivierungen	0	0	0	0	0.00	447'432.80
6900 Aktivierete Ausgaben	0	0	0	0	0.00	447'432.80
Total Investitionsausgaben	1'840'000		1'400'000		611'975.85	
Total Investitionseinnahmen		50'000		50'000		611'975.85
Nettoinvestition		1'790'000		1'350'000		0.00
Überschuss Investitionsrechnung	0		0		0.00	

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	133'252	0	133'252	0.5000%	666	0	666
Reservoirs	1'109'556	0	1'109'556	0.3750%	4'161	0	4'161
Pumpwerke	182'681	0	182'681	0.5000%	913	0	913
Wasseraufbereitung	27'989	0	27'989	0.7500%	210	0	210
Leitungsnetz/Hydranten	8'906'060	0	8'906'060	0.3125%	27'831	60'340	-32'509
Messtechnik	484'554	0	484'554	1.2500%	6'057	10'570	-4'513
keine Einlage							-31'071

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	10'637'510	0	10'637'510	0.3125%	33'242	15'000	18'242
Sonderbauwerke	19'980	11'375	31'355	0.5000%	157	0	157
Kläranlage	2'220'000		2'220'000	0.7500%	16'850	1'430	15'220
							33'619
Zuwachs:							
2019 Neuerschliessung Kanalisation Ackerbodenweg und Teilstück Kaselhöhe				Fr. 37 510.25			
2019 Erwerb Grundstück Abwasserpumpwerk Krummacker				Fr. 19 979.25			
2021 Erwerb Grundstück Abwasserpumpwerk Muspenacker				Fr. 11 375.00			

Abschreibungstabelle 2023

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungswert per 01.01.2017	01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert Abschreibung 2022	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022(Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreib. 2023	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
HRM1:															
7790.3300.25	Ortsplanung	8'631.00	4'325.00	0.00	0.00	8'631.00	10.00%	860.00	3'465.00	0.00	0.00	8'631.00	10.00%	860.00	2'605.00
7780.3300.25	Anlliche Vermessungen	40'550.00	20'255.00	0.00	0.00	40'550.00	10.00%	4'060.00	16'185.00	0.00	0.00	40'550.00	10.00%	4'060.00	12'135.00
7410.3300.25	Gewässerverbauungen	88'221.00	44'115.00	0.00	0.00	88'221.00	10.00%	8'820.00	35'285.00	0.00	0.00	88'221.00	10.00%	8'820.00	26'475.00
6160.3300.25	Gemeindesfassen	485'760.00	242'872.00	0.00	0.00	485'760.00	10.00%	48'580.00	194'292.00	0.00	0.00	485'760.00	10.00%	48'580.00	145'712.00
2170.3300.25	Schulhaus March	4'348.00	2'183.00	0.00	0.00	4'348.00	10.00%	430.00	1'753.00	0.00	0.00	4'348.00	10.00%	430.00	1'323.00
2170.3300.25	Kindergarten	147'935.00	73'975.00	0.00	0.00	147'935.00	10.00%	14'790.00	59'183.00	0.00	0.00	147'935.00	10.00%	14'790.00	44'393.00
2170.3300.25	Primarschulhaus	260'120.00	130'064.00	0.00	0.00	260'120.00	10.00%	26'010.00	104'054.00	0.00	0.00	260'120.00	10.00%	26'010.00	78'044.00
0291.3300.25	Gemeindehaus	140'389.00	70'192.00	0.00	0.00	140'389.00	10.00%	14'040.00	56'152.00	0.00	0.00	140'389.00	10.00%	14'040.00	42'112.00
7710.3300.25	Friedhof	403'843.00	201'931.00	0.00	0.00	403'843.00	10.00%	40'380.00	161'551.00	0.00	0.00	403'843.00	10.00%	40'380.00	121'171.00
6163.3300.25	Gemeindeotraktor	61'609.00	30'806.00	0.00	0.00	61'609.00	10.00%	6'160.00	24'646.00	0.00	0.00	61'609.00	10.00%	6'160.00	18'486.00
1500.3300.25	TLF	7'019.00	3'513.00	0.00	0.00	7'019.00	10.00%	700.00	2'813.00	0.00	0.00	7'019.00	10.00%	700.00	2'113.00
1500.3300.25	Mannschaftstransporter FW	26'218.00	13'112.00	0.00	0.00	26'218.00	10.00%	2'620.00	10'492.00	0.00	0.00	26'218.00	10.00%	2'620.00	7'872.00
2170.3300.25	ICT Projekt Schulen	15'834.00	7'925.00	0.00	0.00	15'834.00	10.00%	1'580.00	6'345.00	0.00	0.00	15'834.00	10.00%	1'580.00	4'785.00
6163.3300.25	Gemeindefahrzeug	52'617.00	26'311.00	0.00	0.00	52'617.00	10.00%	5'260.00	21'051.00	0.00	0.00	52'617.00	10.00%	5'260.00	15'791.00
1500.3300.25	Motorspritze Schlauchwagen	21'364.00	10'876.00	0.00	0.00	21'364.00	10.00%	2'140.00	8'536.00	0.00	0.00	21'364.00	10.00%	2'140.00	6'396.00
7410.3300.25	Gewässerschutzzone	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00
7301.3300.25	Deponie	22'337.00	11'175.00	0.00	0.00	22'337.00	10.00%	2'230.00	8'945.00	0.00	0.00	22'337.00	10.00%	2'230.00	6'715.00
7101.3300.25	Wasserversorgung (Härtefall)	629'484.00	454'831.00	0.00	0.00	629'484.00	5.56%	34'970.00	419'861.00	0.00	0.00	629'484.00	5.56%	34'970.00	384'861.00
7201.3300.25	Kanalisation	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
7201.3300.25	ARA Waldeck	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
7201.3300.25	ARA Schindelboden	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00
			1'348'063.00			0.00		0.00	1'348'063.00	0.00	0.00	0.00		213'630.00	1'134'433.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungs- wert per 01.01.2017	Ist- Rechnung Buchwert 01.01.2022	Zuwachs 2022	Abgang 2022	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2022	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2022	Zuwachs 2023	Abgang 2023	Anschaffungs- wert für Abschr. 2023	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs 2023	Abgang 2023	Anschaffungs- wert für Abschr. 2023	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
HRM2:																				
0291.3300.40	Gestaltung/Sanierung Gemeindehausplatz	42'626.00	34'874.00	0.00	0.00	42'626.00	3.03%	1'290.00	0.00	0.00	33'584.00	3.03%	1'290.00	33'584.00	0.00	0.00	42'626.00	3.03%	1'290.00	32'294.00
0291.5040.02	Gemeindehaus neue Fensterflächen 2022		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	0.00%	0.00	29'090.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00%	0.00	29'090.00
1600.3300.xx	Tanklöschfahrzeug		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	0.00%	0.00	100'000.00	0.00	0.00	100'000.00	0.00%	0.00	100'000.00
2170.3300.40	2170.3300.40	17'787.00	14'553.00	0.00	0.00	17'787.00	3.03%	540.00	0.00	0.00	14'013.00	3.03%	540.00	13'473.00	0.00	0.00	17'787.00	3.03%	540.00	13'473.00
2170.5040.01	2170.5040.02	35'093.00	30'841.00	0.00	0.00	35'093.00	3.03%	1'060.00	0.00	0.00	29'781.00	3.03%	1'060.00	28'721.00	0.00	0.00	35'093.00	3.03%	1'060.00	28'721.00
2170.5060.00	2170.3300.00	23'822.00	14'294.00	0.00	0.00	23'822.00	10.00%	2'380.00	0.00	0.00	11'914.00	10.00%	2'380.00	9'534.00	0.00	0.00	23'822.00	10.00%	2'380.00	9'534.00
2170.5040.03	2170.3300.40	34'588.00	34'588.00	0.00	0.00	34'588.00	3.03%	1'150.00	0.00	0.00	33'438.00	3.03%	1'150.00	32'288.00	0.00	0.00	34'588.00	3.03%	1'150.00	32'288.00
6150.5010.01	6150.3300.10	43'448.00	38'932.00	0.00	0.00	43'448.00	2.50%	1'090.00	0.00	0.00	35'842.00	2.50%	1'090.00	34'752.00	0.00	0.00	43'448.00	2.50%	1'090.00	34'752.00
6150.5010.02	6150.3300.10	42'924.00	37'559.00	0.00	0.00	42'924.00	2.50%	1'070.00	0.00	0.00	36'489.00	2.50%	1'070.00	35'419.00	0.00	0.00	42'924.00	2.50%	1'070.00	35'419.00
6150.5010.03	6150.5010.03	34'603.00	31'143.00	0.00	0.00	34'603.00	2.50%	870.00	0.00	0.00	30'273.00	2.50%	870.00	29'403.00	0.00	0.00	34'603.00	2.50%	870.00	29'403.00
6150.5010.05	6150.3300.10		21'489.00	0.00	0.00	23'240.00	2.50%	580.00	0.00	0.00	20'919.00	2.50%	580.00	20'339.00	0.00	0.00	23'240.00	2.50%	580.00	20'339.00
6140.3300.10	Ackerbodenweg Sanierung		29'058.00	0.00	0.00	31'400.00	2.50%	790.00	0.00	0.00	28'268.00	2.50%	790.00	27'476.00	0.00	0.00	31'400.00	2.50%	790.00	27'476.00
6150.5010.12	6150.5010.12	-	98'285.00	60'000.00	0.00	158'285.00	2.50%	3'960.00	100'000.00	0.00	154'325.00	2.50%	3'960.00	247'865.00	0.00	0.00	258'285.00	2.50%	6'460.00	247'865.00
6150.3300.10	Hornbergstrasse Sanierung 2021/23		90'154.00	0.00	0.00	90'154.00	2.50%	2'250.00	38'000.00	0.00	87'904.00	2.50%	2'250.00	118'774.00	0.00	0.00	125'154.00	2.50%	3'130.00	118'774.00
6150.3300.10	Guggiweg Sanierung 2022	150'000.00		150'000.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'750.00	0.00	0.00	146'250.00	2.50%	3'750.00	142'500.00	0.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'750.00	142'500.00
6150.3300.10	Kalbrunnentalstrasse-Sanierung-2023		0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
7101.3300.01	WL Kastelstrasse	282'879.00	198'894.00	0.00	0.00	282'879.00	2.00%	5'860.00	0.00	0.00	191'034.00	2.00%	5'860.00	185'374.00	0.00	0.00	282'879.00	2.00%	5'860.00	185'374.00
7101.3300.01	WL Schindelboden Ersatz 2021	88'958.00	87'179.00	0.00	0.00	88'958.00	2.00%	1'780.00	0.00	0.00	85'398.00	2.00%	1'780.00	83'618.00	0.00	0.00	88'958.00	2.00%	1'780.00	83'618.00
7101.3300.01	WL Muldenweg Don Bosco Ersatz 2021 & 22		0.00	25'000.00	0.00	25'000.00	2.00%	500.00	0.00	0.00	24'500.00	2.00%	500.00	24'000.00	0.00	0.00	25'000.00	2.00%	500.00	24'000.00
7101.3300.01	WL Schländelweg Ersatz 2021		0.00	87'000.00	0.00	87'000.00	2.00%	1'340.00	0.00	0.00	85'660.00	2.00%	1'340.00	84'320.00	0.00	0.00	87'000.00	2.00%	1'340.00	84'320.00
7101.3300.01	Anschaffung von Funkwassersuhren	84'554.00	34'895.00	0.00	0.00	84'554.00	12.50%	10'570.00	0.00	0.00	24'325.00	12.50%	10'570.00	13'755.00	0.00	0.00	84'554.00	12.50%	10'570.00	13'755.00
7101.3300.01	Reservoir Bental Neubau ANLAGE IM BAU KEINE ABSCHREIBUNG		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	910'000.00	0.00	910'000.00	0.00%	0.00	910'000.00	0.00	0.00	910'000.00	0.00%	0.00	910'000.00
7101.5031.19	Reservoir Bental Neubau Werkleitungen ANLAGE IM BAU		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	0.00%	0.00	500'000.00	0.00	0.00	500'000.00	0.00%	0.00	500'000.00
7101.3300.01	Projektiierung Neubau Reservoir Hornberg		61'987.00	60'000.00	0.00	121'987.00	10.00%	12'200.00	0.00	0.00	109'787.00	10.00%	12'200.00	97'587.00	0.00	0.00	121'987.00	10.00%	12'200.00	97'587.00
7101.3300.01	Schiebersatz bei Gemeindehaus 2020	23'770.00	22'820.00	0.00	0.00	23'770.00	2.00%	480.00	0.00	0.00	22'340.00	2.00%	480.00	21'860.00	0.00	0.00	23'770.00	2.00%	480.00	21'860.00
7101.3320.01	Leitungskataster erstellen Anteil Wasser 2020	34'060.00	27'248.00	0.00	0.00	34'060.00	10.00%	3'410.00	0.00	0.00	23'838.00	10.00%	3'410.00	20'428.00	0.00	0.00	34'060.00	10.00%	3'410.00	20'428.00
	Investitionsbeiträge SO Gebäudeversicherung			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Beitrag Wasseranschlussgebühren			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7201.3300.02	Sanierung ARA Ost/West	26'514.00	22'536.00	0.00	0.00	26'514.00	2.50%	680.00	0.00	0.00	21'876.00	2.50%	680.00	21'216.00	0.00	0.00	26'514.00	2.50%	680.00	21'216.00
7201.5032.06	7201.3300.02	106'500.00	42'197.00	0.00	0.00	106'500.00	2.00%	2'180.00	0.00	0.00	40'017.00	2.00%	2'180.00	37'837.00	0.00	0.00	106'500.00	2.00%	2'180.00	37'837.00
7201.5032.12	7201.3300.02	40'091.00	37'865.00	0.00	0.00	40'091.00	2.00%	800.00	0.00	0.00	36'885.00	2.00%	800.00	36'085.00	0.00	0.00	40'091.00	2.00%	800.00	36'085.00
7201.5032.13	7201.3300.02	37'510.00	35'260.00	0.00	0.00	37'510.00	2.00%	750.00	0.00	0.00	34'510.00	2.00%	750.00	33'760.00	0.00	0.00	37'510.00	2.00%	750.00	33'760.00
7201.5032.14	7201.3300.02	63'290.00	60'758.00	0.00	0.00	63'290.00	2.00%	1'270.00	0.00	0.00	59'488.00	2.00%	1'270.00	58'218.00	0.00	0.00	63'290.00	2.00%	1'270.00	58'218.00
7201.5282.02	7201.3300.02	34'060.00	27'248.00	0.00	0.00	34'060.00	10.00%	3'410.00	0.00	0.00	23'838.00	10.00%	3'410.00	20'428.00	0.00	0.00	34'060.00	10.00%	3'410.00	20'428.00
7201.5282.02	7201.3300.02		35'000.00	0.00	0.00	35'000.00	2.00%	700.00	0.00	0.00	34'300.00	2.00%	700.00	33'600.00	0.00	0.00	35'000.00	2.00%	700.00	33'600.00
7201.5032.16	7201.3300.02	83'983.00	82'284.00	50'000.00	0.00	132'284.00	2.00%	2'650.00	128'000.00	0.00	257'284.00	2.00%	5'150.00	249'484.00	0.00	0.00	257'284.00	2.00%	5'150.00	249'484.00
7201.5032.11	7201.3300.02	19'979.00	18'481.00	0.00	0.00	19'979.00	2.50%	480.00	0.00	0.00	18'021.00	2.50%	480.00	17'561.00	0.00	0.00	19'979.00	2.50%	480.00	17'561.00
7201.5032.12	7201.3300.02		0.00	11'375.00	0.00	11'375.00	2.50%	280.00	0.00	0.00	11'095.00	2.50%	280.00	10'815.00	0.00	0.00	11'375.00	2.50%	280.00	10'815.00
7201.5032.18	7201.3300.02	25'721.00	25'078.00	5'700.00	0.00	30'778.00	2.50%	770.00	0.00	0.00	30'008.00	2.50%	770.00	29'238.00	0.00	0.00	30'778.00	2.50%	770.00	29'238.00
1620.3300.00	1620.3300.00	21'336.00	13'728.00	0.00	0.00	21'336.00	6.67%	1'400.00	0.00	0.00	12'328.00	6.67%	1'400.00	10'928.00	0.00	0.00	21'336.00	6.67%	1'400.00	10'928.00
7710.5030.01	7710.3300.00		200'877.00	20'000.00	0.00	220'877.00	2.50%	22'070.00	48'000.00	0.00	198'607.00	2.50%	28'070.00	212'537.00	0.00	0.00	220'877.00	2.50%	28'070.00	212'537.00
7900.5200.00	7900.3320.00		0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	48'000.00	0.00	260'977.00	10.00%	0.00	212'537.00	0.00	0.00	260'977.00	10.00%	0.00	212'537.00
Orts- und Zonenplanung 2016-22																				
Total				1'505'534.00	449'075.00	.00	1.38	94'120.00	1'840'000.00	.00	4'079'698.00	1.41	104'910.00	3'598'578.00	4'730'012.00					
Gesamt-Total								307'750.00					318'540.00	4'730'012.00						

26.10.2022kb

2022 Teils Annahme Budgetbeträge 2022, weil nicht alles recedliert wird, Zahlen weichen vom genehmigten Budget 2022 ab

Wasser	35'940.00
Abwasser	34'970.00
Abfall	17'830.00
Allgemein	2'230.00
	227'570.00
	318'540.00

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

BUDGET 2023

A14	Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen *	Jahresrechnung Ausgaben 2022	Jahresrechnung Ausgaben 2023	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2023	Restkredit / Saldo	Schlussab- rechnung
Gemeindehaus										
0290.5040.02	Ersatz Fensterläden	17.12.2020	GV	30'000	-	-	30'000	30'000	-	-
Schulhaus										
2170.5040.04	Lärmdämmung	17.12.2020	GV	40'000	-	-	-	-	40'000	nicht realisiert
Feuerwehr										
1500.5060.01	Neuer TLF	15.12.2022	GV	310'000	-	-	100'000	100'000	210'000	KREDIT 310'000
Strassen										
6150.4010.12	Strassenbeleuchtung Umstellung	17.12.2020	GV	550'000	100'905	100'000	100'000	300'805	249'195	laufend
6150.5010.13	Sanierung Neumattstrasse	17.12.2019	GV	25'000	-	-	-	-	25'000	nicht realisiert
6150.5010.15	Sanierung Hombergstrasse	17.12.2020	GV	100'000	92'466	-	35'000	127'466	-27'466	ZUSATZKREDIT 30'000
6150.5010.16	Sanierung Guggliweg	16.12.2021	GV	150'000	-	150'000	-	150'000	-	wird beendet
Wasserversorgung										
7101.5041.10	Reservoir									
7101.5041.10	Projektilierung Neubau Reservoir Homberg	12.12.2018	GV	55'000	-	-	-	-	55'000	verschoben**
7101.5041.10	Projektilierung Neubau Reservoir Homberg	17.12.2019	GV	50'000	59'665	50'000	-	109'665	-59'665	Projektilierung abgeschl***
7101.5041.01	Neubau Reservoir Bertel	17.12.2020	GV	1'595'000	-	-	910'000	-910'000	-4'865	Projektilierung abgeschl
7101.5031.19	Werkleitung Reservoir Bertel	17.12.2020	GV	-	-	-	500'000	-500'000	-	Neubau und Werkleitung
7101.5031.17	Total Neubau Reservoir Bertel								1'595'000	laufend**
7101.5031.18	Ersatz WL Muldenweg Don Bosco	17.12.2020	GV	85'000	-	-	-	-	85'000	nicht realisiert
7101.5031.18	Ersatz WL Schänzliweg	29.06.2022	GV	180'000	-	73'000	-	73'000	107'000	abgeschlossen
Abwasserbeseitigung										
7201.5032.16	Kanalisationen, 1 + 2	17.12.2020	GV	575'000	83'963	125'000	125'000	333'963	241'037	laufend
7201.5092.02	GEP Vordergraben	17.12.2020	GV	35'000	-	-	-	-	35'000	ER gebucht*
Friedhof	Kauf Landparzelle GB Nr.1599 AWPW Musper	23.09.2020	GV	19'800	-	11'375	-	11'375	8'425	abgeschlossen
7710.5030.01	Mergplatz Sanierung	16.12.2021	GV	30'000	-	-	-	-	30'000	nicht realisiert
7900.5290.00	Orts- u. Zonenplanung 18-22	11.12.2017	GV	131'000	200'676	40'000	-	310'676	-87'233	ZUSATZKREDIT
		30.06.2021	GV	52'443	-	-	40'000	-	-	-
		17.12.2021	GV	223'443	-	-	-	-	-	-
Total						549'375	1'840'909	-	-	-

* Die budgetierte Investition wurde 2021 abgeschlossen und in der ER verbucht, weil die Kosten unter Fr. 25'000.00 waren.

** Die Projektilierung des Reservoirs wird Ende 2022 abgeschlossen sein. 2023 beginnt der Bau inklusive Zuleitung zum Reservoir

*** Annahme 2022 Fr. 50'000 Ausgaben, budgetiert waren 900'000, konnte wegen div. Verzögerungen nicht realisiert werden

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget HRM2	Jahresrechnung HRM2				Richtwerte	
		2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	---	-128.60%	-11.40%	5.60%	-44.80%
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Branchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2023 -16.53%	2022 -17.43%	2021 818.73%	2020 309.10%	2019 259.18%		Mittelwert 270.61%
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbst erwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	2023 ---	2022 ---	2021 161.82%	2020 70.80%	2019 55.75%		Mittelwert 96.12%
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	2023 ---	2022 ---	2021 131.43%	2020 54.49%	2019 49.40%		Mittelwert 78.44%
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.							
	2023	2022	2021	2020	2019		Mittelwert

< 100 %
gut
100 % - 150 %
genügend
> 150 %
schlecht

> 100%
mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100%
verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80%
problematische Neuverschuldung
< 50%
grosse Neuverschuldung

> 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

> 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

	Budget	Jahresrechnung				Richtwerte
	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	HRM2	
	-0.38%	-0.32%	-0.44%	-0.42%	-0.07%	-0.33%
Zinsbelastungsanteil	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					
(Nettozinssen in Prozent des Laufenden Ertrags)						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
	30.01%	23.89%	10.00%	7.37%	11.53%	16.56%
Investitionsanteil	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.					
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
	---	---	-3'959	-313	179	-1'364
Nettoschuld I pro Einwohner	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.					
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
	---	---	-4'106	-314	178	-1'414
Nettoschuld II pro Einwohner	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".					
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
	---	---	38.45%	70.79%	68.67%	59.30%
Bruttoverschuldungsanteil	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.					
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
	---	---	38.45%	70.79%	68.67%	59.30%

Anhang

Finanzkennzahlen

		Jahresrechnung HRM2					Richtwerte
	Budget HRM2	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)		6.63%	6.61%	4.28%	5.92%	5.14%	5.72%
	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 % 5 % - 15 % > 15 %
							geringe Belastung tragbare Belastung hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)		2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
		6.21%	4.76%	36.36%	15.30%	22.03%	16.93%
	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 % 10 % - 20 % < 10 %
							gut mittel schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)		2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
		---	---	23.07%	0.90%	0.79%	8.25%
	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 % 1 % - 3 % 0 % - 1 %
							gut genügend schlecht
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)		2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
		---	---	2'603	3'352	3'669	3'208
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						
							keine