



Gemeinde Herbetswil
4715 Herbetswil

www.herbetswil.ch / gemeinde@herbetswil.ch

Budget 2023

Version 2.1

Gemeinderat

10. November 2022

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

15. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

| Titel | Seite |
|---|-----------|
| Bericht und Antrag | 3 |
| 2 Beschluss und Antrag | 4 |
| Übersicht | 5 |
| 3 Übersicht Budget | 6 |
| 3.1 Ergebnisse | 7 |
| 3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen | 8 |
| Erfolgsrechnung | 9 |
| 4 Erfolgsrechnung | 10 |
| 4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen | 11 - 15 |
| 4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten) | 16 - 31 |
| 4.3 Sachgruppengliederung | 32 - 36 |
| Investitionsrechnung | |
| 5 Investitionsrechnung | 37 |
| 5.1 Investitionsrechnung 2-stufig | 38 |
| 5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten) | 39 - 40 |
| 5.3 Sachgruppengliederung | 41 |
| Anhang | 43 |
| 7 Berechnung Werterhalt | 44 |
| 8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 45 - 48 |
| 9 Verpflichtungskreditkontrolle | 49 |
| 10 Kennzahlen | 50 a-c |

Bericht und Antrag

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

| | | | | |
|---------------------------------|--|--|------------|-------------------|
| 1) Erfolgsrechnung | | Gesamtaufwand | Fr. | 2'939'763.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 3'025'960.80 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | 86'197.80 |
| 2) Investitionsrechnung | | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 219'500.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | - |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 219'500.00 |
| 3) Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung Abwasserbeseitigung Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -7'714.00 |
| | | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -1'750.00 |
| | | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -3'295.00 |

4) Die Teuerungszulage ist für die Gemeindeverwaltung und die Lehrpersonen gemäss DGO des Kantons Solothurn auf 1.5% festzulegen.
Es werden die Erfahrungsstufen gemäss der Lohntabelle DGO angepasst. Die Gehälter der nebenamtlichen Beamten und Funktionären werden nicht angepasst.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Natürliche Personen | 129% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen | 129% der einfachen Staatssteuer |

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 12% der einfachen Staatssteuer

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

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

4715 Herbetswil, 10. November 2022
Gemeinderat Herbetswil

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin




Übersicht

Übersicht Budget

| Ergebnisse | | Budget 2022 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|---|--|--------------------|--------------------|------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 2'919'043.00 | 2'863'045.10 | 2'914'881.31 |
| Betrieblicher Ertrag | | 2'684'474.00 | 2'748'790.00 | 2'935'122.78 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -234'569.00 | -114'255.10 | 20'241.47 |
| Finanzaufwand | | 20'720.00 | 21'020.00 | 20'696.59 |
| Finanzertrag | | 182'718.00 | 180'173.00 | 206'352.13 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | 161'998.00 | 159'153.00 | 185'655.54 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0.00 | 0.00 | -7'399.67 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 158'768.80 | 158'750.00 | 158'768.80 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 158'768.80 | 158'750.00 | 166'168.47 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | 86'197.80 | 203'647.90 | 372'065.48 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 219'500.00 | 262'000.00 | 282'749.74 |
| Investitionseinnahmen | | 0.00 | 72'850.00 | 245'063.75 |
| Einnahmenüberschuss | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -219'500.00 | -189'150.00 | -37'685.99 |

Übersicht Budget

| Finanzierung | Konten- definition | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------|
| | | Budget 2023 | Rechnung 2021 | Budget 2023 | Rechnung 2021 | Budget 2023 | Rechnung 2021 |
| + Ertragsüberschuss | + 9000 | 86'197.80 | 372'065.48 | 86'197.80 | 372'065.48 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | - 9001 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | +3510, ohne 3510.10 | 0.00 | 25'885.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 25'885.57 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | -4510, ohne 4510.10 | 12'759.00 | 8'048.25 | 0.00 | 0.00 | 12'759.00 | 8'048.25 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | + 33x, 364, 365, 366, 383, 387 | 213'722.00 | 155'096.05 | 159'295.00 | 105'930.45 | 54'427.00 | 49'165.60 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | + 350, +3511, +3510.10 | 36'615.00 | 39'490.65 | 0.00 | 0.00 | 36'615.00 | 39'490.65 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | - 450, - 4511, -4510.10 | 3'548.00 | 673.10 | 0.00 | 0.00 | 3'548.00 | 673.10 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | + 389 | 0.00 | 34'436.33 | 0.00 | 34'436.33 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | - 489 | 158'768.80 | 158'768.80 | 158'768.80 | 158'768.80 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | | 161'459.00 | 459'483.93 | 86'724.00 | 353'663.46 | 74'735.00 | 105'820.47 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | | 219'500.00 | 37'685.99 | 162'000.00 | 29'170.39 | 57'500.00 | 8'515.60 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | | -58'041.00 | 421'797.94 | -75'276.00 | 324'493.07 | 17'235.00 | 97'304.87 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | | 73.56 | 1'219.24 | 53.53 | 1'212.41 | 129.97 | 1'242.67 |

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

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

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

Übersicht Budget

| Finanzierung - Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | |
|---|------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|----------------|
| | Budget 2023 | Rechnung 2021 | Budget 2023 | Rechnung 2021 | Budget 2023 | Rechnung 2021 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 0.00 | 25'885.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 7'714.00 | 0.00 | 1'750.00 | 7'614.30 | 3'295.00 | 433.95 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 50'879.00 | 48'492.50 | 3'548.00 | 673.10 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 36'615.00 | 39'490.65 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 3'548.00 | 673.10 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 43'165.00 | 74'378.07 | 34'865.00 | 31'876.35 | -3'295.00 | -433.95 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 0.00 | -1'434.50 | 57'500.00 | 9'950.10 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | 43'165.00 | 75'812.57 | -22'635.00 | 21'926.25 | -3'295.00 | -433.95 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | #DIV/0! | -5'184.95 | 60.63 | 320.36 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 459'872.00 | 113'892.00 | 496'766.10 | 144'172.00 | 486'199.46 | 163'257.48 |
| Nettoergebnis | | 345'980.00 | | 352'594.10 | | 322'941.98 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 90'758.00 | 53'000.00 | 64'836.00 | 48'000.00 | 50'890.36 | 49'788.75 |
| Nettoergebnis | | 37'758.00 | | 16'836.00 | | 1'101.61 |
| 2 Bildung | 1'126'638.00 | 305'395.00 | 1'189'677.00 | 315'435.00 | 1'213'021.96 | 325'468.25 |
| Nettoergebnis | | 821'243.00 | | 874'242.00 | | 887'553.71 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 10'800.00 | 0.00 | 5'800.00 | 0.00 | 5'800.00 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 10'800.00 | | 5'800.00 | | 5'800.00 |
| 4 Gesundheit | 197'061.00 | 0.00 | 153'449.00 | 0.00 | 172'287.15 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 197'061.00 | | 153'449.00 | | 172'287.15 |
| 5 Soziale Sicherheit | 502'095.00 | 0.00 | 493'415.00 | 0.00 | 457'593.40 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 502'095.00 | | 493'415.00 | | 457'593.40 |
| 6 Verkehr | 158'062.00 | 3'000.00 | 144'729.00 | 3'000.00 | 146'948.09 | 2'113.65 |
| Nettoergebnis | | 155'062.00 | | 141'729.00 | | 144'834.44 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 287'637.00 | 262'307.00 | 257'818.00 | 248'163.00 | 265'065.70 | 258'589.10 |
| Nettoergebnis | | 25'330.00 | | 9'655.00 | | 6'476.60 |
| 8 Volkswirtschaft | 57'850.00 | 19'500.00 | 27'800.00 | 19'500.00 | 28'914.25 | 30'021.20 |
| Nettoergebnis | | 38'350.00 | | 8'300.00 | | 1'106.95 |
| 9 Finanzen und Steuern | 48'990.00 | 2'268'866.80 | 49'775.00 | 2'309'443.00 | 101'457.86 | 2'471'005.28 |
| Nettoergebnis | 2'219'876.80 | | 2'259'668.00 | | 2'369'547.42 | |
| Total Aufwand / Ertrag | 2'939'763.00 | 3'025'960.80 | 2'884'065.10 | 3'087'713.00 | 2'928'178.23 | 3'300'243.71 |
| Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | | 86'197.80 | | 203'647.90 | | 372'065.48 |
| Total | 3'025'960.80 | 3'025'960.80 | 3'087'713.00 | 3'087'713.00 | 3'300'243.71 | 3'300'243.71 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde Total | | Budget 2023 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|----------------|---|---------------------|---------------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 580'152.00 | 675'027.00 | 736'482.54 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 604'560.00 | 546'037.00 | 521'072.31 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 198'375.00 | 181'001.10 | 176'549.34 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 36'615.00 | 39'650.00 | 65'376.22 |
| 36 | Transferaufwand | 1'414'369.00 | 1'307'193.00 | 1'291'051.15 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 84'972.00 | 114'137.00 | 124'349.75 |
| | Total betrieblicher Aufwand | 2'919'043.00 | 2'863'045.10 | 2'914'881.31 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'270'500.00 | 1'262'160.00 | 1'452'283.30 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 257'460.00 | 261'350.00 | 275'799.93 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 16'307.00 | 4'148.00 | 8'721.35 |
| 46 | Transferertrag | 1'055'635.00 | 1'107'385.00 | 1'074'353.45 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 84'572.00 | 113'747.00 | 123'964.75 |
| | Total betrieblicher Ertrag | 2'684'474.00 | 2'748'790.00 | 2'935'122.78 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -234'569.00 | -114'255.10 | 20'241.47 |
| 34 | Finanzaufwand | 20'720.00 | 21'020.00 | 20'696.59 |
| 44 | Finanzertrag | 182'718.00 | 180'173.00 | 206'352.13 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 161'998.00 | 159'153.00 | 185'655.54 |
| | Operatives Ergebnis | -72'571.00 | 44'897.90 | 205'897.01 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | -7'399.67 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 158'768.80 | 158'750.00 | 158'768.80 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 158'768.80 | 158'750.00 | 166'168.47 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 86'197.80 | 203'647.90 | 372'065.48 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Wasserversorgung | | Budget 2023 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|------------------|---|-------------------|-------------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 4'150.00 | 3'580.00 | 3'917.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 63'885.00 | 53'220.00 | 38'550.33 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 50'879.00 | 51'525.00 | 48'492.50 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 36 | Transferaufwand | | | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 11'400.00 | 11'345.00 | 11'187.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 130'314.00 | 119'670.00 | 102'146.83 |
| 40 | Fiskalertrag | | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 | Entgelte | 117'500.00 | 115'000.00 | 123'032.40 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 5'100.00 | 5'000.00 | 5'000.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 122'600.00 | 120'000.00 | 128'032.40 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -7'714.00 | 330.00 | 25'885.57 |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | -7'714.00 | 330.00 | 25'885.57 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -7'714.00 | 330.00 | 25'885.57 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| Abwasserbeseitigung | | Budget 2023 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|---------------------|---|------------------|------------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 8'900.00 | 8'000.00 | 8'075.90 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 3'548.00 | 1'928.00 | 673.10 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 36'615.00 | 38'232.00 | 39'490.65 |
| 36 | Transferaufwand | 33'390.00 | 30'375.00 | 34'563.25 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 2'890.00 | 2'890.00 | 2'782.00 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 85'343.00 | 81'425.00 | 85'584.90 |
| 40 | Fiskalertrag | | | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 | Entgelte | 77'000.00 | 77'000.00 | 74'180.50 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 3'548.00 | 1'928.00 | 673.10 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 3'045.00 | 3'585.00 | 3'117.00 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 83'593.00 | 82'513.00 | 77'970.60 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'750.00 | 1'088.00 | -7'614.30 |
| 34 | Finanzaufwand | | | |
| 44 | Finanzertrag | | | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | -1'750.00 | 1'088.00 | -7'614.30 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -1'750.00 | 1'088.00 | -7'614.30 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |

Erfolgsrechnung

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|--|--|------------------|------------------------|
| Abfallbeseitigung | | | |
| 30 Personalaufwand | 2'270.00 | 2'270.00 | 2'090.00 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 27'600.00 | 26'600.00 | 25'718.80 |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | | | |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 36 Transferaufwand | | | |
| 39 Interne Verrechnungen | 980.00 | 980.00 | 1'011.00 |
| Total Betrieblicher Aufwand | 30'850.00 | 29'850.00 | 28'819.80 |
| 40 Fiskalertrag | | | |
| 41 Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 Entgelte | 26'100.00 | 26'250.00 | 26'965.30 |
| 43 Verschiedene Erträge | | | |
| 45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | | |
| 46 Transferertrag | 600.00 | 600.00 | 633.55 |
| 49 Interne Verrechnungen | 855.00 | 780.00 | 787.00 |
| Total Betrieblicher Ertrag | 27'555.00 | 27'630.00 | 28'385.85 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -3'295.00 | -2'220.00 | -433.95 |
| 34 Finanzaufwand | | | |
| 44 Finanzertrag | | | |
| Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Operatives Ergebnis | -3'295.00 | -2'220.00 | -433.95 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | -3'295.00 | -2'220.00 | -433.95 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde allgemeiner Haushalt | | Budget 2023 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|-------------------------------|---|---------------------|---------------------|------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 573'732.00 | 669'177.00 | 730'475.54 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 504'175.00 | 458'217.00 | 448'727.28 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 143'948.00 | 127'548.10 | 127'383.74 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 1'380'979.00 | 1'276'818.00 | 1'256'487.90 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 69'702.00 | 98'922.00 | 109'369.75 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 2'672'536.00 | 2'630'682.10 | 2'672'444.21 |
| 40 | Fiskalertrag | 1'270'500.00 | 1'262'160.00 | 1'452'283.30 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 36'860.00 | 43'100.00 | 51'621.73 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | |
| 46 | Transferertrag | 1'055'035.00 | 1'106'785.00 | 1'073'719.90 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 75'572.00 | 104'382.00 | 115'060.75 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 2'437'967.00 | 2'516'427.00 | 2'692'685.68 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -234'569.00 | -114'255.10 | 20'241.47 |
| 34 | Finanzaufwand | 20'720.00 | 21'020.00 | 20'696.59 |
| 44 | Finanzertrag | 182'718.00 | 180'173.00 | 206'352.13 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 161'998.00 | 159'153.00 | 185'655.54 |
| | Operatives Ergebnis | -72'571.00 | 44'897.90 | 205'897.01 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | -7'399.67 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 158'768.80 | 158'750.00 | 158'768.80 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 158'768.80 | 158'750.00 | 166'168.47 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 86'197.80 | 203'647.90 | 372'065.48 |
| | Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-) | | | |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 459'872.00 | 113'892.00 | 496'766.10 | 144'172.00 | 486'199.46 | 163'257.48 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 46'292.00 | | 44'184.00 | | 46'176.34 | |
| 011 | Legislative | 13'320.00 | | 11'820.00 | | 13'879.84 | |
| 0110 | Legislative | 13'320.00 | | 11'820.00 | | 13'879.84 | |
| 0110.3000.00 | Löhne, Tag- und Sitzungsgeld (Wahlbüro) | 2'500.00 | | 1'500.00 | | 2'491.50 | |
| 0110.3000.01 | Tag- und Sitzungsgeld Rechnungsprüfungskommission | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 766.00 | |
| 0110.3000.11 | Löhne RPK-Präsident | 320.00 | | 320.00 | | 320.00 | |
| 0110.3010.00 | Löhne und Versand Abstimmungen und Wahlen | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 2'465.84 | |
| 0110.3130.00 | DL Dritter, Externe Revisionsstelle | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'779.95 | |
| 0110.3636.00 | Beiträge an private Organisationen (Ortsparteien) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'056.55 | |
| 012 | Exekutive | 32'972.00 | | 32'364.00 | | 32'296.50 | |
| 0120 | Exekutive | 32'972.00 | | 32'364.00 | | 32'296.50 | |
| 0120.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat | 7'000.00 | | 6'500.00 | | 7'262.75 | |
| 0120.3000.01 | Löhne für Gemeindepräsident | 19'000.00 | | 19'000.00 | | 19'000.20 | |
| 0120.3000.02 | Löhne für Statthalter | 1'650.00 | | 1'650.00 | | 1'650.00 | |
| 0120.3099.00 | übriger Personalaufwand (Ehrungen und Geschenke) | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 0120.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 244.15 | |
| 0120.3170.01 | Reisekosten und Spesen (Jungbürgerfeier) | 500.00 | | 500.00 | | 429.40 | |
| 0120.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 3'822.00 | | 3'714.00 | | 3'710.00 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 413'580.00 | 113'892.00 | 452'582.10 | 144'172.00 | 440'023.12 | 163'257.48 |
| 021 | Finanz- und Steuerverwaltung | 19'080.00 | 10'590.00 | 17'580.00 | 10'435.00 | 18'599.74 | 10'733.70 |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 19'080.00 | 10'590.00 | 17'580.00 | 10'435.00 | 18'599.74 | 10'733.70 |
| 0210.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission | 600.00 | | 600.00 | | 577.50 | |
| 0210.3000.10 | Lohn für Präsident FIKO | 480.00 | | 480.00 | | 480.00 | |
| 0210.3611.00 | Entschädigung an Kantonale Steuerverwaltung | 15'000.00 | | 14'000.00 | | 14'844.55 | |
| 0210.3611.41 | Bezugsprovision KSTA | 2'000.00 | | 1'500.00 | | 1'863.96 | |
| 0210.3611.42 | Bezugsprovision SSL (Arbeitgeber) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 833.73 | |
| 0210.4612.00 | Entschädigung von Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten | | 2'300.00 | | 2'250.00 | | 2'328.70 |
| 0210.4930.05 | Interne Verrechnung Dienstleistungen (Wasserversorgung) | | 4'400.00 | | 4'315.00 | | 4'612.00 |
| 0210.4930.06 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Abwasser) | | 2'890.00 | | 2'890.00 | | 2'782.00 |
| 0210.4930.07 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Abfall) | | 1'000.00 | | 980.00 | | 1'011.00 |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | 281'960.00 | 79'682.00 | 310'212.00 | 110'417.00 | 321'155.51 | 131'011.28 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 184'578.00 | 12'400.00 | 178'945.00 | 12'750.00 | 176'805.56 | 14'286.43 |
| 0220.3010.00 | Löhne des Verwaltungspersonals (Gemeindeverwaltung) | 92'630.00 | | 89'160.00 | | 88'383.10 | |
| 0220.3010.10 | Löhne des Verwaltungspersonals (Gemeindeschreiberin) | 10'800.00 | | 10'800.00 | | 10'799.80 | |
| 0220.3010.11 | Löhne des Verwaltungspersonals (Schriftenkontrolle) | 4'685.00 | | 4'685.00 | | 4'685.00 | |
| 0220.3010.12 | Löhne des Verwaltungspersonals (Homepage) | 1'170.00 | | 1'170.00 | | 1'170.00 | |
| 0220.3099.00 | Übriger Personalaufwand (Geschenke) | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 11'005.80 | |
| 0220.3100.00 | Büromaterial | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 436.10 | |
| 0220.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kopierer) | 1'500.00 | | 1'700.00 | | 12.90 | |
| 0220.3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Inserate | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 4'850.65 | |
| 0220.3113.00 | Hardware und Software EDV | 18'275.00 | | 17'500.00 | | 13'554.05 | |
| 0220.3119.00 | übrige nicht aktivierbare Anlagen (Möbiliar, Maschinen) | 500.00 | | 500.00 | | 158.90 | |
| 0220.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (übriger Aufwand, Verbandsbeiträge, Betreuungskosten) | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 4'325.15 | |
| 0220.3130.01 | Dienstleistungen Dritter (allgemeine Gebühren) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'430.00 | |
| 0220.3130.10 | Dienstleistungen Dritter (Porti und Versandkosten) | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 3'157.66 | |
| 0220.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 12'314.75 | |
| 0220.3162.00 | Mietleasing Kopierer+Drucker Verwaltung | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'394.40 | |
| 0220.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 700.00 | | 700.00 | | 797.30 | |
| 0220.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 17'918.00 | | 16'830.00 | | 14'330.00 | |
| 0220.4210.00 | Gebühren Amtshandlungen Kanzlei | | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'933.38 |
| 0220.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 2'865.95 |
| 0220.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton (Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle) | | 3'200.00 | | 3'600.00 | | 3'540.70 |
| 0220.4611.01 | Entschädigung vom Kanton (Verwaltungskostenbeitrag Staatssteuerregister) | | 900.00 | | 850.00 | | 946.40 |
| 0220.4612.00 | Entschädigungen Verwaltungskosten Wärmeverbund | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 0222 | Bauverwaltung | 37'100.00 | 7'000.00 | 42'100.00 | 8'500.00 | 44'269.20 | 16'644.10 |
| 0222.3000.00 | Sitzungsgelder Baukommission | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'270.00 | |
| 0222.3000.01 | Entschädigung Bauverwaltung | 35'000.00 | | 40'000.00 | | 42'599.20 | |
| 0222.3102.00 | Drucksachen, Publikationen, Büromaterial, Gebühren | 300.00 | | 300.00 | | 400.00 | |
| 0222.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 0222.4210.00 | Gebühren Baugesuche | | 7'000.00 | | 8'500.00 | | 16'644.10 |
| 0228 | Allgemeine Personalkosten | 60'282.00 | 60'282.00 | 89'167.00 | 89'167.00 | 100'080.75 | 100'080.75 |
| 0228.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten | 30'676.00 | | 38'924.00 | | 43'158.05 | |
| 0228.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 18'778.00 | | 36'881.00 | | 39'545.60 | |
| 0228.3052.05 | AG-Beiträge für vers.-techn. Fehlbetrag kant. PK | 1'332.00 | | 6'625.00 | | 9'668.80 | |
| 0228.3053.00 | AG-Beiträge an Unfall- und Krankentaggeldversicherungen | 9'496.00 | | 6'737.00 | | 7'708.30 | |
| 0228.4990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | | 60'282.00 | | 89'167.00 | | 100'080.75 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 112'540.00 | 23'620.00 | 124'790.10 | 23'320.00 | 100'267.87 | 21'512.50 |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften, übrige | 112'540.00 | 23'620.00 | 124'790.10 | 23'320.00 | 100'267.87 | 21'512.50 |
| 0290.3010.00 | Löhne Abwarte MZG | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.40 | |
| 0290.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'367.12 | |
| 0290.3111.00 | Maschinen, Geräte, Mobiliar - Anschaffung | 1'000.00 | | 3'800.00 | | 673.15 | |
| 0290.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom und Wasser MZG) | 21'000.00 | | 22'000.00 | | 10'421.05 | |
| 0290.3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Aufwand Photovoltaik) | 500.00 | | 500.00 | | 2'730.30 | |
| 0290.3130.20 | Dienstleistungen Dritter (Telefon- und TV-Gebühren) | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'291.20 | |
| 0290.3134.00 | Sachversicherungsprämien MZG | 3'400.00 | | 3'400.00 | | 3'313.80 | |
| 0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten MZG | 17'000.00 | | 25'000.00 | | 36'597.85 | |
| 0290.3151.00 | Unterhalt Mobiliar, Geräte, Maschinen | 5'000.00 | | 5'450.00 | | 3'650.15 | |
| 0290.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 1'182.00 | | 1'182.10 | | 1'182.00 | |
| 0290.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 48'302.00 | | 48'302.00 | | 48'302.85 | |
| 0290.3830.25 | Zusätzliche Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | | | | | -20'918.00 | |
| 0290.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 656.00 | | 656.00 | | 656.00 | |
| 0290.4260.00 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter (Photovoltaikanlage) | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'382.50 |
| 0290.4470.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (Wohnung MZG) | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 16'500.00 |
| 0290.4470.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (Archivmiete Kirchgemeinde und FBG) | | 400.00 | | 400.00 | | 400.00 |
| 0290.4470.02 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (Autounterstand MZG) | | 720.00 | | 720.00 | | 720.00 |
| 0290.4472.00 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften (Saalvermietung - MZG) | | 1'000.00 | | 700.00 | | 510.00 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 90'758.00 | 53'000.00 | 64'836.00 | 48'000.00 | 50'890.36 | 49'788.75 |
| 12 | Rechtssprechung | 530.00 | | 530.00 | | 330.00 | |
| 120 | Rechtssprechung | 530.00 | | 530.00 | | 330.00 | |
| 1201 | Friedensrichter | 530.00 | | 530.00 | | 330.00 | |
| 1201.3000.01 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (Friedensrichter) | 330.00 | | 330.00 | | 330.00 | |
| 1201.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 15 | Feuerwehr | 65'178.00 | 18'000.00 | 41'281.00 | 18'000.00 | 42'245.86 | 18'919.65 |
| 150 | Feuerwehr | 65'178.00 | 18'000.00 | 41'281.00 | 18'000.00 | 42'245.86 | 18'919.65 |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | 65'178.00 | 18'000.00 | 41'281.00 | 18'000.00 | 42'245.86 | 18'919.65 |
| 1500.3111.00 | Maschinen, Geräte FW-Magazin | 6'000.00 | | | | | |
| 1500.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden (Feuerwehr Mittelthal) | 50'012.00 | | 32'260.00 | | 33'179.15 | |
| 1500.3660.00 | planmässige Abschreibungen VV - Investitionsbeiträge | 4'066.00 | | 4'021.00 | | 4'066.71 | |
| 1500.3990.02 | interne Verrechnung Hydrantenentschädigung | 5'100.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 1500.4200.00 | Ersatzabgaben Feuerwehr | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'919.65 |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|--------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 16 | Verteidigung | 25'050.00 | 35'000.00 | 23'025.00 | 30'000.00 | 8'314.50 | 30'869.10 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 18'990.00 | 35'000.00 | 17'350.00 | 30'000.00 | 5'118.75 | 30'869.10 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 15'540.00 | 35'000.00 | 3'000.00 | 30'000.00 | 3'806.60 | 30'869.10 |
| 1610.3120.00 | Versorgung Liegenschaften (ZSA-Militärunterkunft) | 15'540.00 | | 3'000.00 | | 3'806.60 | |
| 1610.4472.00 | Vergütung für Benützung Militärunterkunft und ZSA | | 35'000.00 | | 30'000.00 | | 30'869.10 |
| 1612 | Schiessanlage | 3'450.00 | | 14'350.00 | | 1'312.15 | |
| 1612.3134.00 | Sachversicherungsprämien Schiessanlage | 750.00 | | 750.00 | | 712.15 | |
| 1612.3151.00 | Unterhalt Schiessanlage | 2'100.00 | | 13'000.00 | | | |
| 1612.3636.00 | Beitrag an Schützengesellschaft | 600.00 | | 600.00 | | 600.00 | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 6'060.00 | | 5'675.00 | | 3'195.75 | |
| 1626 | Regionale Zivilschutzorganisation | 5'960.00 | | 5'575.00 | | 3'182.00 | |
| 1626.3612.00 | Entschädigung an Zweckverband ZSO Thal-Gäu | 5'960.00 | | 5'575.00 | | 3'182.00 | |
| 1627 | Regionale Sanitätsanlagen | 100.00 | | 100.00 | | 13.75 | |
| 1627.3612.00 | Entschädigung an Sanitätshilfestelle | 100.00 | | 100.00 | | 13.75 | |
| 2 | BILDUNG | 1'126'638.00 | 305'395.00 | 1'189'677.00 | 315'435.00 | 1'213'021.96 | 325'468.25 |
| 21 | Obligatorische Schule | 1'080'798.00 | 305'395.00 | 1'129'847.00 | 315'435.00 | 1'128'784.71 | 325'468.25 |
| 211 | Eingangsstufe und Primarstufe I | 139'385.00 | 42'085.00 | 118'920.00 | 39'280.00 | 103'781.55 | 39'278.40 |
| 2116 | Kreiskindergarten | 139'385.00 | 42'085.00 | 118'920.00 | 39'280.00 | 103'781.55 | 39'278.40 |
| 2116.3612.00 | Entschädigung an Gemeinden (regionaler Kindergarten) | 139'385.00 | | 118'920.00 | | 103'781.55 | |
| 2116.4631.00 | Beiträge von Kanton (Kindergarten) | | 42'085.00 | | 39'280.00 | | 39'278.40 |
| 212 | Primarstufe II | 352'315.00 | 129'750.00 | 451'582.00 | 131'955.00 | 501'420.57 | 136'715.75 |
| 2120 | Primarschule | 257'980.00 | 129'750.00 | 326'158.00 | 131'955.00 | 362'449.59 | 136'061.35 |
| 2120.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen Primarschule | 189'550.00 | | 229'800.00 | | 259'185.60 | |
| 2120.3020.01 | Löhne der Lehrpersonen (Stellvertretungen) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 33'550.60 | |
| 2120.3020.02 | Löhne der Lehrpersonen (Deutschunterricht) | 6'500.00 | | 12'640.00 | | 12'640.55 | |
| 2120.3020.09 | Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen | | | | | -31'927.35 | |
| 2120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 897.90 | |
| 2120.3102.00 | Drucksachen (Verbrauchsmaterial Fotokopierer) | 1'500.00 | | 500.00 | | 1'654.40 | |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2120.3103.00 | Fachliteratur Lehrer, Bibliothek Schüler | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 625.30 | |
| 2120.3104.00 | Schulmaterial | 8'190.00 | | 8'820.00 | | 8'310.98 | |
| 2120.3104.01 | Lehrmittel | 2'600.00 | | 2'624.00 | | 3'293.90 | |
| 2120.3104.02 | Projektwoche | 429.00 | | 462.00 | | | |
| 2120.3119.00 | nicht aktivierbares Mobiliar und Geräte | 2'352.00 | | 2'150.00 | | 13'526.06 | |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Mobiliar und Geräte | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 439.50 | |
| 2120.3153.00 | Informatik-Unterhalt | 6'200.00 | | 5'700.00 | | 2'239.00 | |
| 2120.3162.00 | Mietleasing Fotokopierer Schule | 3'480.00 | | 3'480.00 | | 3'476.40 | |
| 2120.3171.00 | Exkursionen, Schulreisen (Beitrag an Schullager) | 2'550.00 | | 3'750.00 | | 447.80 | |
| 2120.3171.01 | Exkursionen, Schulreisen (div. Veranstaltungen) | 4'524.00 | | 4'875.00 | | 1'443.20 | |
| 2120.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 22'005.00 | | 43'257.00 | | 52'645.75 | |
| 2120.4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 129'750.00 | | 131'955.00 | | 136'061.35 |
| 2121 | Kleinklassen/Spezielle Förderung | 55'212.00 | | 81'976.00 | | 86'098.47 | 654.40 |
| 2121.3020.00 | Löhne spez. Förderung und Logopädie | 50'195.00 | | 67'550.00 | | 68'643.80 | |
| 2121.3104.00 | Lehrmittel Logopädie + spezielle Förderung | 1'400.00 | | 1'800.00 | | 2'739.67 | |
| 2121.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen Spez.Förderung | 3'617.00 | | 12'626.00 | | 14'715.00 | |
| 2121.4260.01 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 654.40 |
| 2122 | Werken/Handarbeit | 39'123.00 | | 43'448.00 | | 52'872.51 | |
| 2122.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen Werken | 24'785.00 | | 28'070.00 | | 37'198.50 | |
| 2122.3104.00 | Lehrmittel, Schulmaterial | 4'680.00 | | 5'040.00 | | 4'757.95 | |
| 2122.3119.00 | nicht aktivierbare Anschaffungen Mobiliar und Geräte | 1'800.00 | | 3'000.00 | | 1'992.71 | |
| 2122.3151.00 | Unterhalt Mobiliar, Geräte (Nähmaschinen) | 1'000.00 | | 900.00 | | 973.35 | |
| 2122.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen Werken | 6'858.00 | | 6'438.00 | | 7'950.00 | |
| 213 | Oberstufe / Sekundarstufe I | 298'000.00 | | 278'365.00 | | 255'983.70 | |
| 2136 | Kreisschule | 298'000.00 | | 278'365.00 | | 255'983.70 | |
| 2136.3612.00 | Entschädigungen an Zweckverband Kreisschule Thal | 298'000.00 | | 278'365.00 | | 255'983.70 | |
| 214 | Musikschulen | 32'357.00 | 15'260.00 | 36'606.00 | 20'000.00 | 44'924.40 | 21'046.70 |
| 2140 | Musikschulen | 32'357.00 | 15'260.00 | 36'606.00 | 20'000.00 | 44'924.40 | 21'046.70 |
| 2140.3104.00 | Lehrmittel Musikschule | 702.00 | | 756.00 | | 200.00 | |
| 2140.3612.00 | Entschädigung an Musikschule Matzendorf und ang.Gemeinden | 31'655.00 | | 35'850.00 | | 44'724.40 | |
| 2140.4230.00 | Schulgelder (Elternbeiträge Musikschule) | | 4'260.00 | | 9'000.00 | | 5'800.00 |
| 2140.4631.00 | Beiträge vom Kanton f. Musikschule | | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 15'246.70 |
| 217 | Schulliegenschaften | 201'741.00 | 86'100.00 | 180'854.00 | 87'600.00 | 162'438.64 | 92'100.00 |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170 | Schulliegenschaften | 201'741.00 | 86'100.00 | 180'854.00 | 87'600.00 | 162'438.64 | 92'100.00 |
| 2170.3010.00 | Löhne für Schulhausabwart | 27'500.00 | | 27'500.00 | | 32'560.40 | |
| 2170.3010.01 | Löhne für Umgebungsarbeiten | 6'600.00 | | 6'600.00 | | 6'600.00 | |
| 2170.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigungsmaterial) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'529.00 | |
| 2170.3111.00 | Maschinen, Geräte (Anschaffung) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2170.3119.01 | nicht aktivierbare Aufwendungen Turnmaterial (Anschaffung + Unterhalt) | 1'200.00 | | 1'200.00 | | | |
| 2170.3120.00 | Versorgung Liegenschaften (Strom und Wasser) | 22'000.00 | | 12'000.00 | | 12'515.65 | |
| 2170.3120.01 | Versorgung Liegenschaften (Heizung Schulhäuser und MZG) | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 74'839.35 | |
| 2170.3130.20 | Dienstleistungen Telefon- und TV-Gebühren | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'448.60 | |
| 2170.3134.00 | Sachversicherungsprämien Schulhäuser | 3'250.00 | | 3'200.00 | | 3'180.05 | |
| 2170.3140.00 | Unterhalt Sport- und Aussenanlagen, Spielplatz | 21'500.00 | | 5'600.00 | | 11'416.79 | |
| 2170.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'500.00 | | 23'830.00 | | 8'612.40 | |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Maschinen und Geräte | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 2'280.50 | |
| 2170.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 19'727.00 | | 4'720.00 | | 4'726.70 | |
| 2170.3300.25 | planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 14'185.00 | | 14'185.00 | | 14'184.20 | |
| 2170.3660.00 | planmässige Abschreibungen VV - Investitionsbeiträge | 1'473.00 | | 1'473.00 | | 1'473.00 | |
| 2170.3830.25 | Zusätzliche Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | | | | | -20'918.00 | |
| 2170.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 5'306.00 | | 5'546.00 | | 5'990.00 | |
| 2170.4470.00 | Mietzins Abwartwohnung | | 13'200.00 | | 13'200.00 | | 13'200.00 |
| 2170.4470.01 | Mietzins FBG | | | | 1'500.00 | | 6'000.00 |
| 2170.4470.02 | Mietzinsen TAHE - Schulräume | | 71'700.00 | | 71'700.00 | | 71'700.00 |
| 2170.4470.03 | Mietzinsen Gen. Wärmeverbund | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 |
| 219 | Obligatorische Schule, übrige | 57'000.00 | 32'200.00 | 63'520.00 | 36'600.00 | 60'235.85 | 36'327.40 |
| 2190 | Schulleitung | 22'000.00 | | 23'500.00 | | 23'180.40 | |
| 2190.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden (Schulleitung + Fachkommission) | 22'000.00 | | 23'500.00 | | 23'180.40 | |
| 2192 | Volksschule allgemein | 35'000.00 | 32'200.00 | 40'020.00 | 36'600.00 | 37'055.45 | 36'327.40 |
| 2192.3105.00 | Lebensmittel, Lehreressen, Diverses | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'356.45 | |
| 2192.3170.00 | Reisekosten Schülertransporte und Spesen | 28'000.00 | | 33'000.00 | | 31'239.00 | |
| 2192.3170.01 | Verpflegungskosten Bergkinder + Gymnasium | 4'200.00 | | 4'220.00 | | 4'160.00 | |
| 2192.3614.00 | Schulsozialarbeit | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 300.00 | |
| 2192.4631.00 | Beitrag Kanton Schülertransporte, Verpflegung | | 32'200.00 | | 36'600.00 | | 36'327.40 |
| 22 | Sonderschulen | 45'250.00 | | 59'250.00 | | 84'237.25 | |
| 220 | Sonderschulen | 45'250.00 | | 59'250.00 | | 84'237.25 | |
| 2200 | Sonderschulen | 45'250.00 | | 59'250.00 | | 84'237.25 | |
| 2200.3612.02 | Beitrag an Miete Schulpsychologischer Dienst | 250.00 | | 250.00 | | 237.25 | |

**Budget 2023**

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|------------------|--------|-----------------|--------|-----------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2200.3636.00 | Beiträge an Sonderbeschulung und Heimaufenthalte | 45'000.00 | | 59'000.00 | | 84'000.00 | |
| 29 | Übriges Bildungswesen | 590.00 | | 580.00 | | | |
| 299 | Bildung, übrige | 590.00 | | 580.00 | | | |
| 2990 | Bildung, übrige | 590.00 | | 580.00 | | | |
| 2990.3636.00 | Beitrag an Volkshochschule | 590.00 | | 580.00 | | | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 10'800.00 | | 5'800.00 | | 5'800.00 | |
| 32 | Kultur, übrige | 8'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | |
| 329 | Kultur, übrige | 8'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | |
| 3290 | Kultur, übrige | 8'500.00 | | 3'500.00 | | 3'500.00 | |
| 3290.3636.00 | Beitrag an Vereinsvereinigung | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 3290.3636.01 | Beitrag an Musikverein | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 | |
| 3290.3636.02 | Beitrag an Club 85 | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 3290.3636.03 | Beitrag an Kirchenchor | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 3290.3636.05 | Kulturkommission Veranstaltungen + div. Auslagen | 5'000.00 | | | | | |
| 3290.3636.09 | Beitrag an Regionale Vereine und Institutionen | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 34 | Sport und Freizeit | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 | |
| 341 | Sport | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 | |
| 3410 | Sport | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'800.00 | |
| 3410.3636.00 | Beitrag an STV | 600.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 3410.3636.01 | Beitrag an Damenturnverein | 600.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 3410.3636.02 | Beitrag an Gesundheitsturnen | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 3410.3636.03 | Beitrag an Jugendriege | | | 600.00 | | 600.00 | |
| 3410.3636.04 | Beitrag an VBG | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 35 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 350 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3500 | Kirchen und religiöse Angelegenheiten | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3500.3636.00 | Beitrag an Röm. Kath. Kichgemeinde für Sakristan | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |

**Budget 2023**

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | GESUNDHEIT | 197'061.00 | | 153'449.00 | | 172'287.15 | |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 103'647.00 | | 86'363.00 | | 82'648.85 | |
| 412 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 103'647.00 | | 86'363.00 | | 82'648.85 | |
| 4120 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 93'839.00 | | 76'555.00 | | 72'840.85 | |
| 4120.3632.00 | Beiträge an Pflegefinanzierung-Pflegekosten stationär | 93'485.00 | | 76'555.00 | | 72'840.85 | |
| 4120.3632.01 | Beitrag an Tagesstätten im Alter | 354.00 | | | | | |
| 4126 | Regionale Alters- und Pflegeheime | 9'808.00 | | 9'808.00 | | 9'808.00 | |
| 4126.3660.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 9'808.00 | | 9'808.00 | | 9'808.00 | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 76'154.00 | | 51'081.00 | | 73'860.40 | |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 76'154.00 | | 51'081.00 | | 73'860.40 | |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 76'154.00 | | 51'081.00 | | 73'860.40 | |
| 4210.3631.00 | Restkosten ambulante Pflege (freiberufliche und private Spitex) | 34'000.00 | | | | | |
| 4210.3636.00 | Beitrag an Spitex Thal | 41'500.00 | | 50'436.00 | | 73'220.80 | |
| 4210.3636.01 | Beitrag an Kinderspitex | 354.00 | | 345.00 | | 339.60 | |
| 4210.3636.02 | Beitrag an Samariterverein | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 17'260.00 | | 16'005.00 | | 15'777.90 | |
| 431 | Alkohol- und Drogenprävention | 10'620.00 | | 9'745.00 | | 9'622.00 | |
| 4310 | Alkohol- und Drogenprävention | 10'620.00 | | 9'745.00 | | 9'622.00 | |
| 4310.3636.01 | Beitrag an Suchthilfekosten | 10'620.00 | | 9'745.00 | | 9'622.00 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 6'640.00 | | 6'260.00 | | 6'155.90 | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 6'640.00 | | 6'260.00 | | 6'155.90 | |
| 4330.3010.00 | Löhne Dentalhygiene | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 4330.3106.00 | Medizinisches Material | 400.00 | | 400.00 | | 45.90 | |
| 4330.3136.00 | Honorar Schulärztlicher Dienst | 540.00 | | 560.00 | | 610.00 | |
| 4330.3637.00 | Beiträge an Zahnversicherungen | 4'500.00 | | 4'100.00 | | 4'300.00 | |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 502'095.00 | | 493'415.00 | | 457'593.40 | |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 201'533.00 | | 199'110.00 | | 185'065.00 | |

**Budget 2023**

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV | 197'120.00 | | 195'110.00 | | 181'065.00 | |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 197'120.00 | | 195'110.00 | | 181'065.00 | |
| 5320.3611.00 | Entschädigung an Kanton Verwaltungskosten EL zur AHV | 9'885.00 | | 9'685.00 | | 9'140.70 | |
| 5320.3631.00 | Beitrag an Ergänzungsleistungen zur AHV | 187'235.00 | | 185'425.00 | | 171'924.30 | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 4'413.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 4'413.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 5350.3130.06 | Beitrag Pro Senectute - Kontaktstelle Beratung, Information + Triage) | 413.00 | | | | | |
| 5350.3170.00 | Beitrag an Seniorenreise | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 | |
| 54 | Familie und Jugend | 12'415.00 | | 14'060.00 | | 12'824.60 | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 9'440.00 | | 9'170.00 | | 7'934.60 | |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 9'440.00 | | 9'170.00 | | 7'934.60 | |
| 5430.3632.00 | Beitrag an Alimentenbevorschussung | 9'440.00 | | 9'170.00 | | 7'934.60 | |
| 544 | Jugendschutz | 2'975.00 | | 2'890.00 | | 2'890.00 | |
| 5440 | Jugendschutz (allgemein) | 2'975.00 | | 2'890.00 | | 2'890.00 | |
| 5440.3636.00 | Beitrag an Jugendarbeit Thal | 2'950.00 | | 2'865.00 | | 2'865.00 | |
| 5440.3636.01 | Beiträge an Jugendvereine und Institutionen | 25.00 | | 25.00 | | 25.00 | |
| 545 | Leistungen an Familien | | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 5451.3636.01 | Beitrag Spielgruppe (Ausbildung + Defizitgarantie) | | | 2'000.00 | | 2'000.00 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 288'147.00 | | 280'245.00 | | 259'703.80 | |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 288'147.00 | | 280'245.00 | | 259'703.80 | |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 287'380.00 | | 279'500.00 | | 258'968.00 | |
| 5720.3632.00 | Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu | 286'200.00 | | 279'500.00 | | 258'968.00 | |
| 5720.3636.00 | Beiträge an Schuldenberatung | 1'180.00 | | | | | |
| 5721 | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe | 767.00 | | 745.00 | | 735.80 | |
| 5721.3636.00 | Beiträge an soz. Institutionen VSEG (Ehe-Lebensberatung) | 767.00 | | 745.00 | | 735.80 | |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6 | VERKEHR | 158'062.00 | 3'000.00 | 144'729.00 | 3'000.00 | 146'948.09 | 2'113.65 |
| 61 | Strassenverkehr | 122'442.00 | 3'000.00 | 110'249.00 | 3'000.00 | 117'171.09 | 2'113.65 |
| 615 | Gemeindestrassen | 102'342.00 | | 90'149.00 | | 87'717.09 | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 102'342.00 | | 90'149.00 | | 87'717.09 | |
| 6150.3010.00 | Löhne Gemeindearbeiten | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 2'227.90 | |
| 6150.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Salz, Splitter, Robidog) | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'308.55 | |
| 6150.3120.00 | Ver- und Entsorgung (Strom Strassenbeleuchtung) | 7'000.00 | | 5'500.00 | | 4'335.80 | |
| 6150.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Grundbuch, Vermessung, Planung) | 1'500.00 | | 1'000.00 | | | |
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen, Belagseinbau | 18'800.00 | | 12'000.00 | | 15'435.15 | |
| 6150.3141.01 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 14'000.20 | |
| 6150.3141.02 | Unterhalt Strassen (Schneeräumung Bauzone) | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 8'523.15 | |
| 6150.3151.00 | Unterhalt Werkzeuge, Geräte | 2'500.00 | | 500.00 | | | |
| 6150.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | 8.35 | |
| 6150.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 9'894.00 | | 8'500.00 | | 8'329.99 | |
| 6150.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 31'548.00 | | 31'549.00 | | 31'548.00 | |
| 619 | Strassen, übrige | 20'100.00 | 3'000.00 | 20'100.00 | 3'000.00 | 29'454.00 | 2'113.65 |
| 6190 | Strassen, übrige | 20'100.00 | 3'000.00 | 20'100.00 | 3'000.00 | 29'454.00 | 2'113.65 |
| 6190.3141.00 | Unterhalt Strassen (Schneeräumung Bergstrassen) | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 26'350.50 | |
| 6190.3141.01 | Unterhalt Bergstrassen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'019.50 | |
| 6190.3990.99 | interne Verrechnung Sozialleistungen | 100.00 | | 100.00 | | 84.00 | |
| 6190.4635.00 | Beiträge an Unterhaltsarbeiten Bergstrassen | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'113.65 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 35'620.00 | | 34'480.00 | | 29'777.00 | |
| 629 | Öffentlicher Verkehr, übriger | 35'620.00 | | 34'480.00 | | 29'777.00 | |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr, übriger | 35'620.00 | | 34'480.00 | | 29'777.00 | |
| 6290.3631.00 | Beiträge an Tarifverbund | 32'620.00 | | 31'280.00 | | 27'210.00 | |
| 6290.3634.00 | Beiträge an Nachtwelle | 3'000.00 | | 3'200.00 | | 2'567.00 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 287'637.00 | 262'307.00 | 257'818.00 | 248'163.00 | 265'065.70 | 258'589.10 |
| 71 | Wasserversorgung | 130'314.00 | 130'314.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | 128'032.40 | 128'032.40 |
| 710 | Wasserversorgung | 130'314.00 | 130'314.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | 128'032.40 | 128'032.40 |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7101 | Wasserversorgung SF | 130'314.00 | 130'314.00 | 120'000.00 | 120'000.00 | 128'032.40 | 128'032.40 |
| 7101.3000.00 | Sitzungsgelder Wasserkommission | 1'000.00 | | 880.00 | | 940.00 | |
| 7101.3010.00 | Lohn Präsidium Wasserkommission | 530.00 | | 530.00 | | 530.00 | |
| 7101.3010.01 | Lohn Einbau und Ablesen Wasserzähler | 1'850.00 | | 1'400.00 | | 1'677.00 | |
| 7101.3010.02 | Lohn Brunnenmeister | 770.00 | | 770.00 | | 770.00 | |
| 7101.3111.00 | Maschinen, Geräte - Anschaffung | 2'245.00 | | 8'820.00 | | 1'068.75 | |
| 7101.3120.00 | Versorgung - Strom Pumpwerke Reservoir | 9'900.00 | | 5'500.00 | | 4'842.70 | |
| 7101.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Nachführung Netzpläne, Einmessungen) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'450.45 | |
| 7101.3130.20 | Dienstleistungen Dritter (Gebühren, Swisscom, Büromaterial) | 2'050.00 | | 1'850.00 | | 1'590.10 | |
| 7101.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 850.00 | | 900.00 | | 828.40 | |
| 7101.3143.00 | Unterhalt Leitungsnetz, Reservoir und Quelle | 38'000.00 | | 24'450.00 | | 20'340.48 | |
| 7101.3151.00 | Unterhalt Geräte und Wasseruhren | 810.00 | | 1'870.00 | | 1'246.25 | |
| 7101.3169.00 | Verbrauchsgebühr an Kanton | 1'200.00 | | 900.00 | | 1'169.10 | |
| 7101.3170.00 | Reisekosten, Spesen, Kurskosten | 2'080.00 | | 1'680.00 | | 995.15 | |
| 7101.3181.00 | Tatsächlicher Forderungsverlust (Wassergebühren) | 500.00 | | 1'000.00 | | 768.95 | |
| 7101.3192.00 | Abgeltung von Rechten (Konzessionsgebühr an Kanton) | 2'250.00 | | 2'250.00 | | 2'250.00 | |
| 7101.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 10'109.00 | | 10'755.00 | | 7'722.50 | |
| 7101.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 40'770.00 | | 40'770.00 | | 40'770.00 | |
| 7101.3510.00 | Einlage in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich | | | 330.00 | | 25'885.57 | |
| 7101.3930.00 | Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand | 4'400.00 | | 4'315.00 | | 4'612.00 | |
| 7101.3940.00 | interne Verrechnung von Zinsen | 7'000.00 | | 7'030.00 | | 6'575.00 | |
| 7101.4240.00 | Benützungsgebühren (Wasserverkauf) | | 90'000.00 | | 88'000.00 | | 95'726.40 |
| 7101.4240.01 | Benützungsgebühren (Grundgebühren) | | 24'000.00 | | 23'500.00 | | 23'870.65 |
| 7101.4240.02 | Benützungsgebühren (Wasserlieferungen an Aedermannsdorf) | | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'435.35 |
| 7101.4510.00 | Entnahme Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich | | 7'714.00 | | | | |
| 7101.4990.02 | Interne Verrechnung (Hydrantenentschädigung) | | 5'100.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 85'343.00 | 85'343.00 | 82'513.00 | 82'513.00 | 85'584.90 | 85'584.90 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 85'343.00 | 85'343.00 | 82'513.00 | 82'513.00 | 85'584.90 | 85'584.90 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 85'343.00 | 85'343.00 | 82'513.00 | 82'513.00 | 85'584.90 | 85'584.90 |
| 7201.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Nachführen Netzpläne, Infogis edit) | 3'400.00 | | 2'500.00 | | 4'618.35 | |
| 7201.3143.00 | Unterhalt Kanalisation | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'747.15 | |
| 7201.3143.01 | Unterhalt Entwässerungsleitungen Bauzone | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 7201.3181.00 | Tatsächlicher Forderungsverlust Abwassergebühr | | | | | 710.40 | |
| 7201.3300.02 | Planmässige Abschreibungen VV | 3'548.00 | | 1'928.00 | | 673.10 | |
| 7201.3510.00 | Einlage Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich | | | 1'088.00 | | | |
| 7201.3510.10 | Einlage Spezialfinanzierung Werterhalt | 36'615.00 | | 38'232.00 | | 39'490.65 | |
| 7201.3612.00 | Entschädigung an ZV ARA Falkenstein | 33'390.00 | | 27'250.00 | | 19'429.10 | |



| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7201.3612.01 | Entschädigung an ZV ARA Falkenstein (Anteil Investitionen) | | | 3'125.00 | | 15'134.15 | |
| 7201.3930.00 | Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand | 2'890.00 | | 2'890.00 | | 2'782.00 | |
| 7201.4240.00 | Benützungsgebühren Abwasser | | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 51'505.60 |
| 7201.4240.01 | Benützungsgebühren Abwasser (Grundgebühr) | | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 22'674.90 |
| 7201.4510.00 | Entnahme Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich | | 1'750.00 | | | | 7'614.30 |
| 7201.4510.10 | Entnahme Spezialfinanzierung Werterhalt | | 3'548.00 | | 1'928.00 | | 673.10 |
| 7201.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen Spezialfinanzierung | | 3'045.00 | | 3'585.00 | | 3'117.00 |
| 73 | Abfallbeseitigung | 32'580.00 | 30'850.00 | 31'540.00 | 29'850.00 | 30'512.20 | 28'819.80 |
| 730 | Abfallbeseitigung | 32'580.00 | 30'850.00 | 31'540.00 | 29'850.00 | 30'512.20 | 28'819.80 |
| 7300 | Abfallbeseitigung (allgemein) | 1'730.00 | | 1'690.00 | | 1'692.40 | |
| 7300.3612.00 | Entschädigung an Notschlachtraum Welschenrohr | 1'200.00 | | 1'150.00 | | 1'156.00 | |
| 7300.3631.00 | Beitrag an Tierseuchenkasse | 530.00 | | 540.00 | | 536.40 | |
| 7301 | Abfallbeseitigung SF | 30'850.00 | 30'850.00 | 29'850.00 | 29'850.00 | 28'819.80 | 28'819.80 |
| 7301.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 820.00 | |
| 7301.3010.00 | Lohn Präsidium | 1'270.00 | | 1'270.00 | | 1'270.00 | |
| 7301.3101.00 | Verbrauchsmaterial, Vignetten | 500.00 | | 500.00 | | 158.70 | |
| 7301.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Kehrichtabfuhr) | 13'000.00 | | 12'000.00 | | 12'775.45 | |
| 7301.3130.02 | Dienstleistungen Dritter (Abgabe Altlastenfonds) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'094.30 | |
| 7301.3130.03 | Dienstleistungen Dritter (Grüngutverwertung) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'500.00 | |
| 7301.3130.05 | Dienstleistungen Dritter (Altöl, Alteisen, Glasentsorgung, ALU) | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'474.65 | |
| 7301.3130.06 | Dienstleistungen Dritter (Sondermüllentsorgung) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 688.05 | |
| 7301.3130.07 | Dienstleistungen Dritter (Unterhalt Sammelstellen) | 500.00 | | 500.00 | | 800.00 | |
| 7301.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 7301.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste (Umweltgebühren) | | | | | 227.65 | |
| 7301.3930.00 | Interne Verrechnung Verwaltungsaufwand | 980.00 | | 980.00 | | 1'011.00 | |
| 7301.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Umweltgebühren) | | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 26'965.30 |
| 7301.4240.01 | Dienstleistungen - Verkauf Entsorgungsvignetten | | 100.00 | | 250.00 | | |
| 7301.4510.00 | Entnahme aus Spezialfinanzierung | | 3'295.00 | | 2'220.00 | | 433.95 |
| 7301.4636.00 | Beiträge von privaten Organisationen (Erlöse Altglas) | | 600.00 | | 600.00 | | 633.55 |
| 7301.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen Spezialfinanzierung | | 855.00 | | 780.00 | | 787.00 |
| 74 | Verbauungen | 8'500.00 | 15'000.00 | 8'500.00 | 15'000.00 | 2'234.25 | 15'002.00 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 8'500.00 | 15'000.00 | 8'500.00 | 15'000.00 | 2'234.25 | 15'002.00 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 8'500.00 | 15'000.00 | 8'500.00 | 15'000.00 | 2'234.25 | 15'002.00 |
| 7410.3142.00 | Unterhalt Bäche | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 2'234.25 | |

**Budget 2023**

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7410.3142.01 | Unterhalt Wasserbau (Unterhaltskonzept) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 7410.4631.00 | Beiträge vom Kanton an Unterhalt | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'002.00 |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 600.00 | | 600.00 | | 913.65 | |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 600.00 | | 600.00 | | 913.65 | |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 600.00 | | 600.00 | | 913.65 | |
| 7500.3631.01 | Abgabe Naturschutzfonds (auf Grundstückgewinnsteuer) | | | | | 613.65 | |
| 7500.3636.00 | Beitrag an Vogelschutzverein | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 7500.3636.01 | Beitrag an Jagdverein | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 22'565.00 | 800.00 | 9'565.00 | 800.00 | 9'945.60 | 1'150.00 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 22'565.00 | 800.00 | 9'565.00 | 800.00 | 9'945.60 | 1'150.00 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung (allgemein) | 22'565.00 | 800.00 | 9'565.00 | 800.00 | 9'945.60 | 1'150.00 |
| 7710.3010.00 | Lohn Abwart Leichenhalle | 380.00 | | 380.00 | | 380.00 | |
| 7710.3010.01 | Entschädigung Abwart Friedhof | 2'585.00 | | 2'585.00 | | 2'584.80 | |
| 7710.3010.02 | Lohn Totengräber | | | | | 380.00 | |
| 7710.3010.03 | Löhne Graböffnung und Transporte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 225.00 | |
| 7710.3140.00 | Unterhalt Friedhof | 15'000.00 | | 3'000.00 | | 3'405.35 | |
| 7710.3144.00 | Unterhalt Leichenhalle | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 2'970.45 | |
| 7710.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 7710.4240.00 | Benützungsgebühren (Anteil an Grabkosten) | | 800.00 | | 800.00 | | 1'150.00 |
| 79 | Raumordnung | 7'735.00 | | 5'100.00 | | 7'842.70 | |
| 790 | Raumordnung | 7'735.00 | | 5'100.00 | | 7'842.70 | |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | 7'735.00 | | 5'100.00 | | 7'842.70 | |
| 7900.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Infogis + div.) | 900.00 | | | | 2'800.30 | |
| 7900.3614.00 | Entschädigung an Verein Region Thal | 2'250.00 | | 2'200.00 | | 2'177.40 | |
| 7900.3614.01 | Entschädigung an Naturpark Thal | 2'900.00 | | 2'900.00 | | 2'865.00 | |
| 7900.3614.02 | Beitrag an Projektopf Gemeindepräsidentenkonferenz | 1'685.00 | | | | | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 57'850.00 | 19'500.00 | 27'800.00 | 19'500.00 | 28'914.25 | 30'021.20 |
| 81 | Landwirtschaft | 48'700.00 | 19'500.00 | 22'700.00 | 19'500.00 | 21'923.55 | 19'500.00 |
| 812 | Strukturverbesserungen | 47'110.00 | 19'500.00 | 21'110.00 | 19'500.00 | 20'634.60 | 19'500.00 |

**Budget 2023**

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 8120 | Strukturverbesserungen | 47'110.00 | 19'500.00 | 21'110.00 | 19'500.00 | 20'634.60 | 19'500.00 |
| 8120.3134.00 | Sachversicherungsprämien Allmend | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 975.50 | |
| 8120.3141.00 | Flurwege Unterhalt | 16'000.00 | | | | | |
| 8120.3143.00 | Unterhalt Drainagen Landwirtschaftszone | 10'000.00 | | | | | |
| 8120.3144.00 | Unterhalt Liegenschaften Allmend | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 549.10 | |
| 8120.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV Allmend | 19'110.00 | | 19'110.00 | | 19'110.00 | |
| 8120.4470.00 | Pachtzins Betrieb Allmend | | 19'500.00 | | 19'500.00 | | 19'500.00 |
| 813 | Produktionsverbesserungen Vieh | 550.00 | | 550.00 | | 498.95 | |
| 8130 | Produktionsverbesserungen Vieh | 550.00 | | 550.00 | | 498.95 | |
| 8130.3631.00 | Beitrag Entsorgung tierische Abfälle | 550.00 | | 550.00 | | 498.95 | |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 1'040.00 | | 1'040.00 | | 790.00 | |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 1'040.00 | | 1'040.00 | | 790.00 | |
| 8140.3010.00 | Lohn Erhebungsstelle Landwirtschaft | 790.00 | | 790.00 | | 790.00 | |
| 8140.3010.01 | Taggelder für Vieh- und Flächenerhebungen | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 8140.3170.00 | Reisekosten und Spesen | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 82 | Forstwirtschaft | 9'150.00 | | 5'100.00 | | 6'990.70 | 10'521.20 |
| 820 | Forstwirtschaft | 9'150.00 | | 5'100.00 | | 6'990.70 | 10'521.20 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 9'150.00 | | 5'100.00 | | 6'990.70 | 10'521.20 |
| 8200.3612.00 | Entschädigungen an Forstbetrieb (gemeinwirtschaftliche Leistungen) | 6'200.00 | | 2'200.00 | | 4'295.70 | |
| 8200.3631.00 | Beitrag an Kanton "Waldfünlüber" | 2'950.00 | | 2'900.00 | | 2'695.00 | |
| 8200.4612.00 | Entschädigungen von Forstbetrieb (Gewinnausschüttung-Rückerstattungen) | | | | | | 10'521.20 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 135'187.80 | 2'268'866.80 | 253'422.90 | 2'309'443.00 | 473'523.34 | 2'471'005.28 |
| 91 | Steuern | 23'200.00 | 1'270'500.00 | 23'000.00 | 1'262'160.00 | 36'238.80 | 1'452'555.05 |
| 910 | Steuern | 23'200.00 | 1'270'500.00 | 23'000.00 | 1'262'160.00 | 36'238.80 | 1'452'555.05 |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 20'000.00 | 1'242'500.00 | 20'000.00 | 1'239'660.00 | 33'238.80 | 1'377'756.55 |
| 9100.3180.10 | Einzelwertberichtigungen (Delkredere) | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 6'728.00 | |
| 9100.3180.11 | Pauschalwertberichtigungen (Delkredere) | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'289.00 | |
| 9100.3181.10 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 24'829.35 | |
| 9100.3631.10 | Entschädigung an Kanton - pauschale Steueranrechnung | | | | | 392.45 | |



Budget 2023

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9100.4000.00 | Gemeindesteuern natürliche Personen | | 1'200'000.00 | | 1'212'500.00 | | 1'332'215.10 |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 35'000.00 | | 19'400.00 | | 37'513.65 |
| 9100.4010.00 | Gemeindesteuern juristische Personen | | 7'500.00 | | 7'760.00 | | 7'756.05 |
| 9100.4290.00 | Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Steuern) | | | | | | 271.75 |
| 9101 | Sondersteuern | 3'200.00 | 28'000.00 | 3'000.00 | 22'500.00 | 3'000.00 | 74'798.50 |
| 9101.3611.00 | Entschädigung an Kanton (Hundemarken) | 3'200.00 | | 3'000.00 | | 3'000.00 | |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | | | | | 4'663.80 |
| 9101.4022.10 | Kapitalabfindungs- und Sondersteuern | | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 62'634.70 |
| 9101.4033.00 | Hundesteuern | | 8'000.00 | | 7'500.00 | | 7'500.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | | 810'400.00 | | 858'100.00 | | 807'200.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | | 810'400.00 | | 858'100.00 | | 807'200.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | 810'400.00 | | 858'100.00 | | 807'200.00 |
| 9300.4621.50 | Beitrag Ressourcenausgleich FILA | | 460'900.00 | | 517'550.00 | | 507'330.00 |
| 9300.4621.60 | Beitrag Lastenausgleich (Geo.topografischer Ausgleich) | | 349'500.00 | | 340'550.00 | | 299'870.00 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 10'055.00 | | 10'610.00 | | 10'091.50 |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 10'055.00 | | 10'610.00 | | 10'091.50 |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 10'055.00 | | 10'610.00 | | 10'091.50 |
| 9500.4470.00 | Pachtzinsen aus Verwaltungsvermögen | | 10'055.00 | | 10'610.00 | | 10'091.50 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 25'790.00 | 18'943.00 | 26'775.00 | 19'673.00 | 65'219.06 | 42'236.53 |
| 961 | Zinsen | 25'790.00 | 9'000.00 | 26'775.00 | 9'730.00 | 30'782.73 | 8'381.56 |
| 9610 | Zinsen | 25'790.00 | 9'000.00 | 26'775.00 | 9'730.00 | 30'782.73 | 8'381.56 |
| 9610.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Post- und Bankspesen) | | 750.00 | | 1'000.00 | | 762.14 |
| 9610.3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'934.09 |
| 9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | | 18'720.00 | | 18'020.00 | | 18'762.50 |
| 9610.3650.50 | Wertberichtigung Beteiligungen | | | | | | 5'035.00 |
| 9610.3940.01 | Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasser) | | 3'045.00 | | 3'585.00 | | 3'117.00 |
| 9610.3940.02 | Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung) | | 855.00 | | 780.00 | | 787.00 |
| 9610.3940.03 | Interne Verrechnung von Zinsen (Fonds Konsumgenossenschaft) | | 420.00 | | 390.00 | | 385.00 |
| 9610.4401.00 | Zinsen + Mahngebühren Forderungen und Kontokorrente | | | | | | 1'177.56 |
| 9610.4451.00 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 1'000.00 | | 700.00 | | 629.00 |
| 9610.4940.01 | Interne Verrechnung von Zinsen (Wasser) | | 7'000.00 | | 7'030.00 | | 6'575.00 |

**Budget 2023**

Erfolgsrechnung

| Konto | Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | 9'943.00 | | 9'943.00 | 34'436.33 | 33'854.97 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | 9'943.00 | | 9'943.00 | 34'436.33 | 33'854.97 |
| 9630.3896.00 | Einlage in Neubewertungsreserven | | | | | 34'436.33 | |
| 9630.4411.00 | Gewinn aus Verkauf Finanzvermögen | | | | | | 23'911.97 |
| 9630.4430.00 | Landpachtzinse des Finanzvermögens | | 9'943.00 | | 9'943.00 | | 9'943.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 200.00 | | 150.00 | | 153.40 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 200.00 | | 150.00 | | 153.40 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 200.00 | | 150.00 | | 153.40 |
| 9710.4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 200.00 | | 150.00 | | 153.40 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 86'197.80 | 158'768.80 | 203'647.90 | 158'750.00 | 372'065.48 | 158'768.80 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 158'768.80 | | 158'750.00 | | 158'768.80 |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 158'768.80 | | 158'750.00 | | 158'768.80 |
| 9950.4896.00 | Entnahme aus Neubewertungsreserve | | 158'768.80 | | 158'750.00 | | 158'768.80 |
| 999 | Abschluss | 86'197.80 | | 203'647.90 | | 372'065.48 | |
| 9990 | Abschluss | 86'197.80 | | 203'647.90 | | 372'065.48 | |
| 9990.9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | 86'197.80 | | 203'647.90 | | 372'065.48 | |
| | Total | 3'025'960.80 | 3'025'960.80 | 3'087'713.00 | 3'087'713.00 | 3'300'243.71 | 3'300'243.71 |
| | Gesamttotal | 3'025'960.80 | 3'025'960.80 | 3'087'713.00 | 3'087'713.00 | 3'300'243.71 | 3'300'243.71 |



Budget 2023

Erfolgsrechnung - Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------|---|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 71'380.00 | | 74'760.00 | | 78'507.15 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 170'960.00 | | 166'540.00 | | 166'699.24 | |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 273'030.00 | | 340'060.00 | | 379'291.70 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 30'676.00 | | 38'924.00 | | 43'158.05 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 20'110.00 | | 43'506.00 | | 49'214.40 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 9'496.00 | | 6'737.00 | | 7'708.30 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 897.90 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 11'005.80 | |
| 3100 | Büromaterial | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 436.10 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 14'000.00 | | 14'200.00 | | 11'376.27 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 7'300.00 | | 6'300.00 | | 6'905.05 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 625.30 | |
| 3104 | Lehrmittel | 18'001.00 | | 19'502.00 | | 19'302.50 | |
| 3105 | Lebensmittel | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'356.45 | |
| 3106 | Medizinisches Material | 400.00 | | 400.00 | | 45.90 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 10'245.00 | | 13'620.00 | | 1'741.90 | |
| 3113 | Hardware | 18'275.00 | | 17'500.00 | | 13'554.05 | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbaren Anlagen | 5'852.00 | | 6'850.00 | | 15'677.67 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 140'940.00 | | 113'500.00 | | 113'491.45 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 60'013.00 | | 56'350.00 | | 57'986.35 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 21'750.00 | | 21'750.00 | | 21'324.65 | |



Budget 2023

Erfolgsrechnung - Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------|---|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 540.00 | | 560.00 | | 610.00 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 36'500.00 | | 8'600.00 | | 14'822.14 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 76'800.00 | | 54'000.00 | | 67'328.50 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 2'234.25 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 53'500.00 | | 29'950.00 | | 23'087.63 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 26'500.00 | | 51'830.00 | | 48'729.80 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 15'910.00 | | 27'220.00 | | 8'589.75 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 6'200.00 | | 5'700.00 | | 2'239.00 | |
| 3162 | Raten für operatives Leasing/Mietleasing | 7'880.00 | | 7'880.00 | | 7'870.80 | |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 1'200.00 | | 900.00 | | 1'169.10 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 40'830.00 | | 45'450.00 | | 41'873.35 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 7'074.00 | | 8'625.00 | | 1'891.00 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'017.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 15'500.00 | | 16'000.00 | | 26'536.35 | |
| 3192 | Abgeltung von Rechten | 2'250.00 | | 2'250.00 | | 2'250.00 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 198'375.00 | | 181'001.10 | | 176'549.34 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'934.09 | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 18'720.00 | | 18'020.00 | | 18'762.50 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 36'615.00 | | 39'650.00 | | 65'376.22 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone | 31'085.00 | | 29'185.00 | | 29'682.94 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 588'152.00 | | 528'545.00 | | 504'297.15 | |



Budget 2023

Erfolgsrechnung - Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------|---|-------------|--------------|-------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3614 | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen | 8'635.00 | | 6'900.00 | | 5'342.40 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone | 257'885.00 | | 220'695.00 | | 203'870.75 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 389'479.00 | | 365'225.00 | | 339'743.45 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 3'000.00 | | 3'200.00 | | 2'567.00 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 116'286.00 | | 134'041.00 | | 180'864.75 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 4'500.00 | | 4'100.00 | | 4'300.00 | |
| 3650 | Wertberichtigungen Beteiligungen VV | | | | | 5'035.00 | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 15'347.00 | | 15'302.00 | | 15'347.71 | |
| 3830 | Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV | | | | | -41'836.00 | |
| 3896 | Einlagen in Neubewertungsreserven | | | | | 34'436.33 | |
| 3930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 8'270.00 | | 8'185.00 | | 8'405.00 | |
| 3940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 11'320.00 | | 11'785.00 | | 10'864.00 | |
| 3990 | Übrige interne Verrechnungen | 65'382.00 | | 94'167.00 | | 105'080.75 | |
| 4000 | Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen | | 1'200'000.00 | | 1'212'500.00 | | 1'332'215.10 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 35'000.00 | | 19'400.00 | | 37'513.65 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | | 7'500.00 | | 7'760.00 | | 7'756.05 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 20'000.00 | | 15'000.00 | | 67'298.50 |
| 4033 | Hundesteuern | | 8'000.00 | | 7'500.00 | | 7'500.00 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 18'000.00 | | 18'000.00 | | 18'919.65 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 8'800.00 | | 10'300.00 | | 18'577.48 |
| 4230 | Schulgelder | | 4'260.00 | | 9'000.00 | | 5'800.00 |



Budget 2023

Erfolgsrechnung - Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 221'400.00 | | 219'050.00 | | 225'328.20 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 6'902.85 |
| 4290 | Übrige Entgelte | | | | | | 271.75 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 1'177.56 |
| 4411 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | | | | | | 23'911.97 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 9'943.00 | | 9'943.00 | | 9'943.00 |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 1'000.00 | | 700.00 | | 629.00 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 134'775.00 | | 136'830.00 | | 139'311.50 |
| 4472 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 36'000.00 | | 30'700.00 | | 31'379.10 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 16'307.00 | | 4'148.00 | | 8'721.35 |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen | | 4'100.00 | | 4'450.00 | | 4'487.10 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 7'300.00 | | 7'250.00 | | 17'849.90 |
| 4621 | Beitrag Finanz- und Lastenausgleich | | 810'400.00 | | 858'100.00 | | 807'200.00 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen | | 230'035.00 | | 233'835.00 | | 241'915.85 |
| 4635 | Beiträge von privaten Unternehmungen | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'113.65 |
| 4636 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 600.00 | | 600.00 | | 633.55 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 200.00 | | 150.00 | | 153.40 |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 158'768.80 | | 158'750.00 | | 158'768.80 |
| 4930 | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | | 8'290.00 | | 8'185.00 | | 8'405.00 |
| 4940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 10'900.00 | | 11'395.00 | | 10'479.00 |
| 4990 | Übrige interne Verrechnungen | | 65'382.00 | | 94'167.00 | | 105'080.75 |



Budget 2023

Erfolgsrechnung - Sachgruppen

| Konto | Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9000 | Ertragsüberschuss | 86'197.80 | | 203'647.90 | | 372'065.48 | |
| | Total | 3'025'960.80 | 3'025'960.80 | 3'087'713.00 | 3'087'713.00 | 3'300'243.71 | 3'300'243.71 |
| | Gesamttotal | 3'025'960.80 | 3'025'960.80 | 3'087'713.00 | 3'087'713.00 | 3'300'243.71 | 3'300'243.71 |

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Jahresrechnung 2021 | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 24'837.70 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 24'837.70 |
| 2 Bildung | 120'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 39'503.70 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 120'000.00 | | 0.00 | | 39'503.70 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 4 Gesundheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 5 Soziale Sicherheit | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| 6 Verkehr | 42'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 165'262.44 | 200'433.45 |
| Nettoergebnis | | 42'000.00 | | 0.00 | | -35'171.01 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 57'500.00 | 0.00 | 262'000.00 | 72'850.00 | 53'145.90 | 44'630.30 |
| Nettoergebnis | | 57'500.00 | | 189'150.00 | | 8'515.60 |
| 8 Volkswirtschaft | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoergebnis | | 0.00 | | 0.00 | | 0.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 219'500.00 | 0.00 | 262'000.00 | 72'850.00 | 282'749.74 | 245'063.75 |
| Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen | | 219'500.00 | | 189'150.00 | | 37'685.99 |
| Total | 219'500.00 | 219'500.00 | 262'000.00 | 262'000.00 | 282'749.74 | 282'749.74 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2023 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|---|---|--------------------|--------------------|------------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 162'000.00 | 262'000.00 | 282'749.74 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54 | Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 57'500.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 219'500.00 | 262'000.00 | 282'749.74 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Übertragung immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 0.00 | 72'850.00 | 245'063.75 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 72'850.00 | 245'063.75 |
| Investitionen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 219'500.00 | 262'000.00 | 282'749.74 |
| Total Investitionseinnahmen | | 0.00 | 72'850.00 | 245'063.75 |
| 592 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | | -219'500.00 | -189'150.00 | -37'685.99 |

**Budget 2023**

Investitionsrechnung

| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | | | | | 24'837.70 | |
| 15 | Feuerwehr | | | | | 24'837.70 | |
| 150 | Feuerwehr | | | | | 24'837.70 | |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | | | | | 24'837.70 | |
| 1500.5060.02 | Tanklöschfahrzeug (Anteil Herbetswil) | | | | | 24'837.70 | |
| 2 | BILDUNG | 120'000.00 | | | | 39'503.70 | |
| 21 | Obligatorische Schule | 120'000.00 | | | | 39'503.70 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 120'000.00 | | | | 39'503.70 | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 120'000.00 | | | | 39'503.70 | |
| 2170.5010.01 | Sanierung Vorplatz Schulhaus | | | | | 39'503.70 | |
| 2170.5060.00 | Bühnentechnik-Medien-Vorhang Turnhalle | 120'000.00 | | | | | |
| 6 | VERKEHR | 42'000.00 | | | | 165'262.44 | 200'433.45 |
| 61 | Strassenverkehr | 42'000.00 | | | | 165'262.44 | 200'433.45 |
| 615 | Gemeindestrassen | 42'000.00 | | | | 165'262.44 | 200'433.45 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 42'000.00 | | | | 165'262.44 | 200'433.45 |
| 6150.5010.02 | Hofzufahrten Gautschi | | | | | 88'643.07 | |
| 6150.5010.022 | Hofzufahrt Meier | | | | | 45'285.57 | |
| 6150.5010.07 | Sanierung div. Hofzufahrten (U.Tannmatt, Hinterfluh, Allmend) | | | | | 31'333.80 | |
| 6150.5010.09 | Neuackerstrasse mit Stützmauer - Sanierung | 42'000.00 | | | | | |
| 6150.6310.00 | Subventionen | | | | | | 102'702.00 |
| 6150.6371.00 | Beiträge Dritter | | | | | | 97'731.45 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 57'500.00 | | 262'000.00 | 72'850.00 | 53'145.90 | 44'630.30 |
| 71 | Wasserversorgung | | | 165'000.00 | 47'850.00 | 32'319.50 | 33'754.00 |
| 710 | Wasserversorgung | | | 165'000.00 | 47'850.00 | 32'319.50 | 33'754.00 |
| 7101 | Wasserversorgung SF | | | 165'000.00 | 47'850.00 | 32'319.50 | 33'754.00 |



| Konto | Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7101.5031.06 | Neubau Brunnstube Hammerrain | | | | | 6'723.35 | |
| 7101.5031.09 | Ersatz Wasserleitung Dünnersbrücke | | | | | 11'096.40 | |
| 7101.5031.10 | Wasserleitung Steinackerweg | | | | | 12'299.75 | |
| 7101.5031.11 | Wasserleitung Kirchstrasse-Neuackerstrasse (Erweiterung) | | | 165'000.00 | | 2'200.00 | |
| 7101.6310.00 | Subventionen | | | | 47'850.00 | | 26'584.00 |
| 7101.6370.00 | Anschlussgebühren | | | | | | 5'438.15 |
| 7101.6371.00 | Erschliessungsbeiträge | | | | | | 1'731.85 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 57'500.00 | | 97'000.00 | 25'000.00 | 20'826.40 | 10'876.30 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 57'500.00 | | 97'000.00 | 25'000.00 | 20'826.40 | 10'876.30 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 57'500.00 | | 97'000.00 | 25'000.00 | 20'826.40 | 10'876.30 |
| 7201.5032.12 | Drainageleitung Moos-Steinacker | | | 97'000.00 | | 20'826.40 | |
| 7201.5620.00 | Ausbau ARA Mikroverunreinigungen - Investitionsbeitrag | 57'500.00 | | | | | |
| 7201.6370.00 | Anschlussgebühren | | | | | | 10'876.30 |
| 7201.6371.00 | Erschliessungsbeiträge | | | | 25'000.00 | | |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | | 219'500.00 | 72'850.00 | 262'000.00 | 245'063.75 | 282'749.74 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 219'500.00 | 72'850.00 | 262'000.00 | 245'063.75 | 282'749.74 |
| 999 | Abschluss | | 219'500.00 | 72'850.00 | 262'000.00 | 245'063.75 | 282'749.74 |
| 9990 | Abschluss | | 219'500.00 | 72'850.00 | 262'000.00 | 245'063.75 | 282'749.74 |
| 9990.5900.00 | Passivierte Einnahmen allg. Haushalt | | | | | 200'433.45 | |
| 9990.5900.10 | Passivierte Einnahmen Wasserversorgung | | | 47'850.00 | | 33'754.00 | |
| 9990.5900.20 | Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung | | | 25'000.00 | | 10'876.30 | |
| 9990.6900.00 | Aktivierte Ausgaben allg. Haushalt | | 162'000.00 | | | | 229'603.84 |
| 9990.6900.10 | Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung | | | | 165'000.00 | | 32'319.50 |
| 9990.6900.20 | Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung | | 57'500.00 | | 97'000.00 | | 20'826.40 |
| | Total | 219'500.00 | 219'500.00 | 334'850.00 | 334'850.00 | 527'813.49 | 527'813.49 |
| | Gesamttotal | 219'500.00 | 219'500.00 | 334'850.00 | 334'850.00 | 527'813.49 | 527'813.49 |

**Budget 2023**

Investitionsrechnung - Sachgruppen

| Konto | Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------|---|-------------|------------|-------------|------------|---------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5010 | Strassen / Verkehrswege | 42'000.00 | | | | 204'766.14 | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | | | 165'000.00 | | 32'319.50 | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | | | 97'000.00 | | 20'826.40 | |
| 5060 | Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | 120'000.00 | | | | 24'837.70 | |
| 5620 | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 57'500.00 | | | | | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | | | 72'850.00 | | 245'063.75 | |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen | | | | 47'850.00 | | 129'286.00 |
| 6370 | Anschlussgebühren von privaten Haushalten | | | | | | 16'314.45 |
| 6371 | Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten | | | | 25'000.00 | | 99'463.30 |
| 6900 | Aktivierete Ausgaben | | 219'500.00 | | 262'000.00 | | 282'749.74 |
| | Total | 219'500.00 | 219'500.00 | 334'850.00 | 334'850.00 | 527'813.49 | 527'813.49 |
| | Gesamttotal | 219'500.00 | 219'500.00 | 334'850.00 | 334'850.00 | 527'813.49 | 527'813.49 |

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 | Betrag in Fr. | |
| | | | | | | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Wasserfassungen | 215'000 | 0 | 215'000 | 0.5000% | 1'075 | 748 | 327 |
| Reservoir | 635'000 | 0 | 635'000 | 0.3750% | 2'381 | 3'368 | -987 |
| Pumpwerke | 240'000 | 0 | 240'000 | 0.5000% | 1'200 | 0 | 1'200 |
| Wasseraufbereitung | 0 | 0 | 0 | 0.7500% | 0 | 0 | 0 |
| Leitungsnetz/Hydranten | 8'456'000 | 0 | 8'456'000 | 0.3125% | 26'425 | 5'993 | 20'432 |
| Messtechnik | 320'000 | 0 | 320'000 | 1.2500% | 4'000 | 0 | 4'000 |
| Abschreibung altes VV | | 0 | 0 | | 0 | 40'770 | -40'770 |
| | | | | | 35'081 | 50'879 | -15'798 |

| 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 | Betrag in Fr. | |
| | | | | | | vorgenommene Abschreibungen | Pflichteinlage Werterhalt IST |
| Kanäle | 8'854'000 | 0 | 8'854'000 | 0.3125% | 27'669 | 2'111 | 25'558 |
| Sonderbauwerke | 150'000 | | 150'000 | 0.5000% | 750 | 0 | 750 |
| Kläranlage | 1'566'000 | | 1'566'000 | 0.7500% | 11'745 | 1'437 | 10'308 |
| Total | | | | | 40'166 | 3'548 | 36'612 |
| Pflichteinlage in Werterhalt gem. AFU | | | | | | | 40'160 |

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

| Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|---------------------|---|--------------------|------------------|---------------------|------------------------------|
| Konto | Bezeichnung | Beschluss- datum | Beschluss- organ | Bruttokredit | kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021 | Budget | | Total bis 2023 | Brutto-Restkredit ab 2024 |
| | | | | | | Ausgaben 2022 | Ausgaben 2023 | | |
| 2170.5060.00 | Bühnentechnik-Medien-Vorhang Turnhalle | 15.12.2022 | GV | 120'000 | | | 120'000 | 120'000 | - |
| 6150.5010.07 | Sanierung div. Hofzufahrten <i>Subventionen und Beiträge</i> | 10.12.2020 | GV | 128'000 -123'520 | 31'334 -26'200 | | | 31'334 -26'200 | 96'666 |
| 6150.5010.09 | Neuackerstrasse mit Stützmauer-Sanierur | 15.12.2022 | GV | 42'000 | | | 42'000 | 42'000 | - |
| 7101.5031.06 | Neubau Brunnstube Hammer <i>Neubau Brunnstube - Subventionen und Beiträge</i> | 12.12.2017 | GV | 130'000 | 228'159 -126'234 | | | 228'159 -126'234 | -98'159 |
| 7101.5031.11 | Wasserleitung Kirchstr.-Neuackerstr. <i>Subventionen</i> | 16.12.2021 | GV | 165'000 -47'850 | 2'200 | 165'000 -47'850 | | 167'200 -47'850 | -2'200 |
| 7201.5032.12 | Drainage Moos-Steinacker <i>Beiträge Dritter</i> | 16.12.2021 | GV | 97'000 -25'000 | 20'826 | 97'000 -25'000 | | 117'826 -25'000 | -20'826 |
| 7201.5620.00 | Ausbau ARA Mikroverunreinigungen-IB 5 Jahre 2023 - 2026 | 23.06.2022 | GV | 267'100 | | | 57'500 | 57'500 | 209'600 |

Gemäss HBO-Kapitel "Kreditwesen, Anlagen und Ausgaben", sind die Investitionen von Finanzvermögen zur Kostenkontrolle in der Verpflichtungskreditkontrolle zu führen:

Anhang

Finanzkennzahlen

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Mittelwert | | Richtwerte |
|--|---|---------|----------|---------|-----------|------------|--|---|
| Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | --- | --- | 93.01% | 125.46% | 168.54% | 129.00% | | < 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| | Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet. | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | 73.56% | 146.29% | 1219.24% | 158.37% | -3038.51% | -288.21% | | > 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung |
| | Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. | | | | | | | |
| Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages) | --- | --- | 95.57% | 64.32% | 74.28% | 78.06% | | > 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 |
| | 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) | --- | --- | 46.83% | 32.49% | 34.90% | 38.07% | | > 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 |
| | 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. | | | | | | | |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Mittelwert | | Richtwerte |
|--|---|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|--|--|
| Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags) | 0.71% | 0.68% | 0.65% | 0.87% | 1.57% | 0.89% | | 0 % - 4 % gut |
| | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. | | | | | | | 4 % - 9 % genügend |
| | | | | | | | | 9 % und mehr schlecht |
| Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes) | 7.79% | 9.39% | 10.01% | 19.65% | 16.79% | 12.72% | | < 10 % schwache Investitionstätigkeit |
| | Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil. | | | | | | | 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit |
| | | | | | | | | 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit |
| | | | | | | | | > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit |
| Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) | --- | --- | 1'664 | 2'417 | 2'796 | 2'292 | | < 0 Nettovermögen |
| | Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen . | | | | | | | 0 - 1'000 geringe Verschuldung |
| | | | | | | | | 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung |
| | | | | | | | | 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung |
| | | | | | | | | > 5'000 sehr hohe Verschuldung |
| Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW) | --- | --- | 560 | 1'293 | 1'659 | 1'171 | | siehe Nettoschuld I |
| | Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast". | | | | | | | |
| Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages) | --- | --- | 85.09% | 98.07% | 129.80% | 104.32% | | < 50 % sehr gut |
| | Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. | | | | | | | 50 % - 100 % gut |
| | | | | | | | | 100 % - 150 % mittel |
| | | | | | | | | 150 % - 200 % schlecht |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | Mittelwert | |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---|
| Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 8.39% | 7.65% | 7.17% | 7.40% | 9.56% | 8.03% | Richtwerte > 200 % kritisch 0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung |
| Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. | | | | | | | |
| Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 5.80% | 9.83% | 15.23% | 17.17% | 13.30% | 12.27% | > 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht |
| 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. | | | | | | | |
| Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | --- | --- | 2.12% | 0.74% | 0.73% | 1.20% | 3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht |
| 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. | | | | | | | |
| Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner) | --- | --- | 4'434 | 5'346 | 5'840 | 5'207 | keine |
| Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik. | | | | | | | |