

2023

Gemeinde
Hofstetten-Flüh



Budget 2023



Energiestadt

Hofstetten-Flüh
natürlich lebenswert

Gemeinderat

06. Dezember 2022

Gemeindeversammlung

13. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1
1 Bericht Gemeinderat	2
1.1 Bericht Finanzverwaltung	3-6
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	8
3 Übersicht Budget	9
3.1 Finanzierung	10
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	11
Erfolgsrechnung	12
4 Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung	13
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig inkl. Spezialfinanzierungen	14
4.2 Erfolgsausweis Spezialfinanzierungen 3-stufig (Sachgruppen)	15-17
4.3 Erfolgsausweis allgemeiner Haushalt 3-stufig (Sachgruppen)	18
4.4 Erfolgsrechnung detailliert Funktionale Gliederung	19-60
4.5 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	61-66
Investitionsrechnung	67
5 Investitionsrechnung Funktionale Gliederung	68
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig (Sachgruppe)	69
5.2 Investitionsrechnung detaillierte Funktionale Gliederung	70-77
5.3 Investitionsrechnung Sachgruppengliederung	78-80
Anhang	81
7 Berechnung Werterhalt	82
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen HRM1 / HRM 2	83-87
9 Verpflichtungskredite	88-92
10 Kennzahlen	93

Titelbild: Auf den Stüdlern - Aufnahme des Technischen Dienstes

Bericht und Antrag

Bericht des Gemeinderates

Umfeld

Die Schweizer Wirtschaft blickt auf ein positives erstes Halbjahr 2022 zurück. Die Aussichten haben sich aber verschlechtert. Die angespannte Energielage und starke Preisanstiege werden die Aussichten belasten.

Finanzieller Überblick

Das Budget 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 821'630.-- ab.

Die ausserordentlichen Steuererträge der Jahre 2016 bis 2018, welche als Basis zur Berechnung der Finanzausgleiche 2019 bis 2021 herangezogen werden, waren durch Sondereffekte geprägt. Diese waren in den letzten Jahren für höhere Finanzausgleichs-abgaben verantwortlich. Diese Ausgabe reduziert sich im Budget 2023 auf CHF 1'100'800.-- (Vorjahr CHF 1'361'000.--).

Es sind Netto-Investitionen in der Höhe von CHF 3'922'800.-- geplant.

Die grössten Aufwandpositionen sind die Bildung mit 45% (Budget 2022 mit 46%) und die soziale Sicherheit mit 19% (wie Budget 2022) zum Steuerertrag.

Erläuterungen und Kommentar

Als Basis für die Berechnung der Steuereinnahmen 2023 konnten wir 94% der definitiven Steuereinschätzungen 2020 beiziehen. Das Steuerjahr 2021 war zum Zeitpunkt der Budgetierung für die natürlichen Personen erst zu 42.7% definitiv veranlagt und daher weniger aussagekräftig für die Budgetierung.

Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasser- und Abfallbeseitigung weisen einen Aufwandüberschuss aus. Die Aufwandüberschüsse werden dem jeweiligen Eigenkapital der Spezialfinanzierungen belastet.

Die grössten Investitionen im Budget 2023 betreffen die Sanierungen diverser Gemeindestrassen CHF 757'000.--, Ersatz Wasserleitung Landskronweg CHF 840'000.-- und den Ausbau ARA Birsig mit CHF 748'500.-- (letztere in der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung).

Entwicklung

Die Finanzplanung wird mit einem Steuerfuss von 110% für natürliche Personen und 100% für juristische Personen erstellt.

Künftige grössere Investitionen aus dem Raumkonzept sind die Erweiterung des Schulraums im Primarschulhaus Flüh und ein neuer Werkhof.

Der Gemeinderat

Hofstetten-Flüh, 8. November 2022

Bericht der Finanzverwaltung zum Budget 2023

Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 weist bei einem Aufwand von CHF 18'718'870 und einem Ertrag von CHF 17'897'240 einen **Aufwandüberschuss von CHF 821'630** aus.

Nachfolgend werden die **wichtigsten Abweichungen** zum Budget 2023 kurz zusammengefasst.

(Abweichung: + = schlechter / - = besser)

Zum Voraus gilt folgendes zu beachten: Nach dem neuen Rechnungsmodell HRM2 werden die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens direkt den entsprechenden Funktionen belastet. Durch eine Softwareanpassung werden ab 2021 sämtliche Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen neu bei den entsprechenden Funktionen im Detail ausgewiesen.

Ein Augenmerk gilt es zudem auf folgende Tatsache zu legen: Das alte Verwaltungsvermögen aus der Zeit von HRM1, wird linear über 15 Jahre (Härtefallregelung) seit Einführung von HRM2 abgeschrieben. Dies belastet die Gemeinderechnung bis 2030 mit jährlich rund CHF 860'000. Es wird hier also erst ab dem Jahr 2031 zu einem Entlastungseffekt kommen.

<u>0 Allgemeine Verwaltung</u>	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
	CHF -1'564'930	CHF -1'546'290	CHF +18'640

Der Aufwand des Bereichs Allgemeine Verwaltung ist mit CHF 2'186'770 um CHF 117'380 höher als im Budget 2022. Dem gegenüber steht jedoch ein Mehrertrag von CHF 98'740 verglichen mit dem Budget 2022. Die Abweichungen sind unter anderem durch folgende Positionen zu begründen:

- 0110 Legislative (CHF +18'700): National- und Ständeratswahlen finden im 2023 statt.
- 0222 Bauverwaltung (CHF -90'700): Die internen Gehaltsverrechnung wurde überarbeitet.
- 0290 Verwaltungsliegenschaften (CHF +22'700): Abschreibungen der neuen Schliessanlage aller Objekte
- 0290 Verwaltungsliegenschaften (CHF +43'400): Die internen Gehaltsverrechnung wurde überarbeitet.
- 0292 Mehrzweckgebäude Mammut (CHF +12'300): Die Kunstharzbeschichtung des Mammutbrunnen ist zu erneuern.

<u>1 Öffentliche Sicherheit</u>	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
	CHF -215'840	CHF -170'020	CHF +45'820

Der Nettoaufwand des Bereichs Öffentliche Sicherheit ist mit CHF 215'840 um CHF 45'820 höher als im Budget 2022. Die Abweichungen sind unter anderem durch folgende Positionen zu begründen:

- 1111 Sicherheitsdienste (CHF -20'600): Die Auslagen betreffend Sicherheitsdienst sollen wieder auf den Standard des Jahres 2021 gesetzt werden.
- 1500 Feuerwehr (CHF +40'000): Zum einen soll ein Motorspritzenanhänger beschafft werden, zum andern ist die Revision der Pumpe des Tanklöschfahrzeuges alle zehn Jahre fällig.
- 1610 Militärische Verteidigung (CHF +10'070): Das Kugelfangsystem der Gemeinschaftsschiessanlage Schürfeld ist zu erneuern.

<u>2 Bildung</u>	Budget 2023 CHF -6'494'080	Budget 2022 CHF -6'658'650	Abweichung CHF -164'570
------------------	-------------------------------	-------------------------------	----------------------------

Im Bereich Bildung beträgt der Nettoaufwand CHF 6'494'080 und ist somit CHF 164'570 tiefer als im Budget 2022. Die wesentlichen Abweichungen sind in folgenden Positionen zu finden:

- 2110 Kindergarten (CHF -8'900): Das Budget für die Besoldung Eingangszeiten Kindergarten sinkt, da die Erfahrungswerte besser bekannt und die Einstufung der Lehrpersonen tiefer sind.
- 2120 Primarschule (CHF -11'000): Der Wandtafelerservice entfällt im Jahr 2023.
- 2136 ZSL (CHF -73'140): Es kommen Lehrpersonen ohne abgeschlossenes Studium zum Einsatz, welche entsprechend tiefere Löhne erhalten. Zudem ist ein Rückgang aufgrund der Vorjahre im Bereich der Versicherungen sowie der Kommunikationskosten zu verzeichnen.
- 2170 Schulliegenschaften (CHF -69'080): Die Anpassungsarbeiten der Schulraumcontainer fielen einmalig im Jahr 2022 an und entlasten somit das Budget 2023.
- 2200 Sonderschulen (CHF -18'000): Zur finanziellen Entlastung der Gemeinden werden die Kosten der Sonderschulen durch den Kanton getragen. Die Übernahme der Finanzierung soll stückweise erfolgen, bis diese ab dem Jahr 2026 vollumfänglich durch den Kanton getragen werden. Im Jahr 2023 gehen noch 75% der Auslagen zu Lasten der Gemeinden.

<u>3 Kultur, Sport und Freizeit</u>	Budget 2023 CHF -600'930	Budget 2022 CHF -523'950	Abweichung CHF +76'980
-------------------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------------

Der Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit ist mit CHF 600'930 um CHF 76'980 höher als im Budget 2022. Der Mehraufwand ist unter anderem durch folgende Positionen zu begründen:

- 3290 Kultur, übrige (CHF +48'970): Das System zur Geschäftsverwaltung soll im 2023 in Betrieb genommen werden. Weiter wird die Schriftenreihe fertiggestellt. Zudem soll wieder ein Hofstettentreff stattfinden.
- 3414 Sportplätze (CHF +26'200): Terrainanpassungen, Ersatz der Duschköpfe sowie die Überarbeitung der internen Gehaltsverrechnung führen zu den Abweichungen.

<u>4 Gesundheit</u>	Budget 2023 CHF -1'063'800	Budget 2022 CHF -915'640	Abweichung CHF +148'160
---------------------	-------------------------------	-----------------------------	----------------------------

Der Nettoaufwand im Bereich Gesundheit ist mit CHF 1'063'800 um CHF 148'160 höher als im Vorjahresbudget. Der Mehraufwand ist vor allem auf die folgenden Positionen zurückzuführen:

- 4120 Alters-, Kranken- und Pflegeheime (CHF +108'270): Diese Kosten werden durch den Kanton aufgrund der Einwohnerzahlen in Rechnung gestellt. Aufgrund der steigenden Einwohnerzahl von Hofstetten-Flüh sowie der allgemein höheren Pflegekosten (rund CHF 100.00 mehr pro Einwohner und Einwohnerin gegenüber dem Jahr 2022), ist mit einem Mehraufwand zu rechnen.
- 4210 Ambulante Krankenpflege (CHF +26'710): Gemäss Gesundheitsamt ist aufgrund höherer Pflegekosten auch in diesem Bereich mit grösseren Auslagen zu rechnen.

<u>5 Soziale Sicherheit</u>	Budget 2023 CHF -2'786'640	Budget 2022 CHF -2'726'900	Abweichung CHF +59'740
-----------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------

Der Nettoaufwand im Bereich Soziale Sicherheit zeigt sich mit CHF 59'740 höher als im Vorjahresbudget. Dies ist vor allem auf folgende zwei Punkte zurückzuführen:

- 5320 Ergänzungsleistungen AHV (CHF +24'470): Wie im Bereich der Gesundheit ist gemäss Kanton auch betreffend Ergänzungsleistungen AHV mit einem Mehraufwand zu rechnen.
- 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (CHF +19'900): Grundsätzlich ist mit weniger Unterstützungsleistungen zu rechnen, da die Arbeitslosenquote momentan tief ist. Jedoch ist zu erwarten, dass der administrative Aufwand der Sozialregion aufgrund der geflüchteten Ukrainerinnen und Ukrainer ansteigt.

<u>6 Verkehr</u>	Budget 2023 CHF -1'372'760	Budget 2022 CHF -1'341'340	Abweichung CHF +31'420
------------------	-------------------------------	-------------------------------	---------------------------

Der Bereich Verkehr weist gegenüber dem Budget 2022 einen Mehraufwand von CHF 31'420 aus. Dies ist vor allem auf die Arbeitsgruppe «die Talstrasse neu denken» sowie die damit verbundenen Kosten betreffend externe Fachberater zurückzuführen, welche unter der Funktion 6130 Kantonsstrassen verbucht werden.

<u>7 Umwelt/Raumordnung</u>	Budget 2023 CHF -424'000	Budget 2022 CHF -436'800	Abweichung CHF -12'800
-----------------------------	-----------------------------	-----------------------------	---------------------------

Im Bereich Umwelt und Raumordnung (exklusiv der Spezialfinanzierungen) gibt es mit einem Nettoaufwand von CHF 424'000 tiefere Abweichungen gegenüber dem Budget 2022. Auf die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung wird nachstehend eingegangen. Die übrigen Abweichungen zwischen dem Budget 2022 und 2023 stellen sich wie folgt zusammen:

- 7410 Gewässerverbauungen (CHF -15'000): Die Absturzsicherung und Sicherheitsholzung beim Chällengrabenbach fielen im Jahr 2022 einmalig an und sind somit nicht mehr zu budgetieren.

<u>8 Volkswirtschaft</u>	Budget 2023 CHF -53'620	Budget 2022 CHF -35'800	Abweichung CHF +17'820
--------------------------	----------------------------	----------------------------	---------------------------

Der Nettoaufwand des Bereichs Volkswirtschaft zeigt vor allem in der Position «Forstwirtschaft» eine negative Abweichung gegenüber dem Budget 2022 (CHF +17'820). Diese zum einen durch zusätzliche Auslagen betreffend des Bergheuens bei der Bergmatte und zum andern kann aufgrund des Budgets der FBG Am Blauen nicht mit einer Gewinnausschüttung gerechnet werden.

<u>9 Finanzen und Steuern</u>	Budget 2023 CHF 13'754'970	Budget 2022 CHF 13'480'482	Abweichung CHF +274'488 (positiv)
-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	---

Der Nettoertrag des Bereichs Finanzen und Steuern beträgt CHF 13'754'970 und liegt somit CHF 274'488 höher als im Budget 2022.

Aufgrund der noch immer nicht restlos bezifferten Auswirkungen der Covid-19-Pandemie und dem anhaltenden Ukrainekrieg ist eine Budgetierung der Steuereinnahmen für das nächste Jahr, wie auch die Planung für die kommenden Jahre weiterhin äusserst schwierig. Als Datengrundlage dienten nur gerade 49% (im Vorjahr waren es 56%) der definitiven Steuerveranlagungen 2021. Die Steuereinnahmen 2023 (Position 9100) wurden vorsichtig und optimistisch mit dem Steuersatz von 110% für Natürliche Personen

und mit einem Steuersatz von 100% für Juristische Personen berechnet. Die Berechnung erfolgte unter der Berücksichtigung der Steuereinnahmen 2020 und 2021, und der Steuerprognosen des Kantons.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung

Für die Spezialfinanzierung Wasser ist im Budget 2023 ein Aufwandüberschuss von CHF 91'200 vorgesehen, welcher dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasser belastet werden kann. Einerseits werden beim Unterhalt des Leitungsnetzes mehr Ressourcen benötigt, andererseits steigen die Kosten des Wasserverbundes hinteres Leimental im Bereich des Unterhaltes sowie die des Wasserwerks Reinach, wodurch sich der Gemeindebeitrag erhöht.

Abwasserbeseitigung

Im Bereich Abwasserbeseitigung ist im Budget 2023 ein Aufwandüberschuss von CHF 48'570 vorgesehen, welcher dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung belastet werden kann. Dies ist vor allem auf den Beitrag an den Abwasserverband Leimental zurückzuführen. Laut deren Statuten wird ab dem 2023 der Unterhalt und Betrieb der RKB über den Verband laufen. Weiter wird externe Unterstützung beim Geoinformationssystem benötigt.

Abfallbeseitigung

Für die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung ist ein Aufwandüberschuss von CHF 46'440 vorgesehen, welcher dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet werden kann. Dies ist wie in den Vorjahren hauptsächlich mit dem hohen Kostenaufwand für die Grüngutsammelstelle zu begründen.

Entstehen in den nächsten Jahren mehrere oder höhere Aufwandüberschüsse kann das Eigenkapital sehr bald aufgebraucht sein und der Minusbetrag im Eigenkapital wird als Bilanzfehlbetrag ausgewiesen. Dieser muss dann innerhalb von fünf Jahren seit der erstmaligen Entstehung zu Lasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben werden. Wie schon in der Jahresrechnung 2020 erwähnt wurde, muss in Berücksichtigung des Neubaus eines Werkhofes, bei welchem eine Erneuerung der Entsorgungsstelle entstehen soll, mit weiteren Kosten in der Abfallbeseitigung gerechnet werden. Zukünftig muss unbedingt überlegt werden, wie solche Überschüsse vermieden oder verringert werden können.

Investitionsrechnung

Im Budget 2023 sind Nettoinvestitionen von CHF 3'922'800 vorgesehen. Diese sind wie folgt aufgeteilt: (Das Detail zur Investitionsrechnung mit allen laufenden und geplanten Projekten finden Sie in der Verpflichtungskreditkontrolle auf den Seiten 88 bis 92)

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	1'374'300
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	1'209'000
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	1'339'500
Nettoinvestitionen Abfallbeseitigung	CHF	0

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr. 18'718'870	
	Gesamtertrag	Fr. 17'897'240	
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss	Fr. -821'630	
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 3'922'800	
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. -	
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 3'922'800	
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -91'200
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -48'570
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -46'440

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 1.5% festzulegen (haupt- und /oder nebenamtliches Personal).

5) Der **Steuerfuss** ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	110% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	100% der einfachen Staatssteuer

6) Die **Feuerwehersatzabgabe** ist wie folgt festz (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 8% der einfachen Staatssteuer

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

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

Hofstetten-Flüh, 15.11.2022

Gemeinderat Hofstetten-Flüh

Felix Schenker
Gemeindepräsident

Sarina Gisin
Finanzverwalterin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	18'475'520	18'195'358	17'638'107.03
Betrieblicher Ertrag	17'126'510	16'783'500	17'071'377.76
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'349'010	-1'411'858	-566'729.27
Finanzaufwand	243'350	228'050	555'539.22
Finanzertrag	430'730	425'000	1'339'872.97
Ergebnis aus Finanzierung	187'380	196'950	784'333.75
Ausserordentlicher Aufwand	-	32'706	217'604.48
Ausserordentlicher Ertrag	340'000	372'706	349'422.35
Ausserordentliches Ergebnis		340'000	131'817.87
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-821'630	-874'908	349'422.35
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	3'922'800	3'032'690	3'119'122.68
Investitionseinnahmen	-	490'500	382'240.40
Nettoinvestitionen	-3'922'800	-2'542'190	-2'736'882.28
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	-	349'422.35	-	349'422.35		
- Aufwandüberschuss	821'630	-	821'630	-		
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	-	-			-	-
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	186'210	322'617.84			186'210	322'617.84
+ Aufwand für Abschreibungen + Wertberichtigungen	1'438'570	1'600'471.45	1'333'980	1'483'305.45	104'590	117'166.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	126'200	132'919.60	-	6'719.60	126'200	126'200.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	102'690	102'333.00	10'490	-	92'200	102'333.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	-	217'604.48	-	217'604.48	-	-
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	340'000	349'422.35	340'000	349'422.35	-	-
Selbstfinanzierung	114'240	1'526'044.69	161'860	1'707'629.53	-47'620	-181'584.84
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'922'800	2'736'882.28	1'374'300	2'164'425.29	2'548'500	572'456.99
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-3'808'560	-1'210'837.59	-1'212'440	-456'795.76	-2'596'120	-754'041.83
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	2.91	55.76	11.78	78.90	-1.87	-31.72

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 einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	91'200.00	245'290.97	48'570.00	46'290.82	46'440.00	31'036.05
+ Aufwand für Abschreibungen + Wertberichtigungen	54'400.00	72'435.00	39'200.00	29'898.00	10'990.00	14'833.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'900.00	3'900.00	122'300.00	122'300.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	53'000.00	72'435.00	39'200.00	29'898.00	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	-85'900.00	-241'390.97	73'730.00	76'009.18	-35'450.00	-16'203.05
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'209'000.00	381'356.92	1'339'500.00	177'270.82	0.00	13'829.25
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-1'294'900.00	-622'747.89	-1'265'770.00	-101'261.64	-35'450.00	-30'032.30
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-7.11	-63.30	5.50	42.88		-117.17

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'186'770	621'840	2'069'390	523'100	2'182'072.65	622'442.69
Netto-Aufwand	-	1'564'930	-	1'546'290	-	1'559'629.96
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	330'440	114'600	285'020	115'000	248'458.95	113'128.50
Netto-Aufwand	-	215'840	-	170'020	-	135'330.45
2 Bildung	6'599'580	105'500	6'756'750	98'100	6'018'167.58	97'964.75
Netto-Aufwand	-	6'494'080	-	6'658'650	-	5'920'202.83
3 Kultur, Sport und Freizeit	644'330	43'400	561'150	37'200	515'764.19	16'545.80
Netto-Aufwand	-	600'930	-	523'950	-	499'218.39
4 Gesundheit	1'064'950	1'150	916'790	1'150	958'911.23	947.00
Netto-Aufwand	-	1'063'800	-	915'640	-	957'964.23
5 Soziale Sicherheit	2'822'190	35'550	2'755'200	28'300	2'446'886.40	72'265.90
Netto-Aufwand	-	2'786'640	-	2'726'900	-	2'374'620.50
6 Verkehr	1'580'420	207'660	1'504'440	163'100	1'522'116.80	207'302.13
Netto-Aufwand	-	1'372'760	-	1'341'340	-	1'314'814.67
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'805'410	1'381'410	1'725'750	1'288'950	1'885'178.76	1'524'764.51
Netto-Aufwand	-	424'000	-	436'800	-	360'414.25
8 Volkswirtschaft	102'120	48'500	92'300	56'500	79'732.40	57'513.20
Netto-Aufwand	-	53'620	-	35'800	-	22'219.20
9 Finanzen und Steuern	1'582'660	15'337'630	1'789'324	15'269'806	2'553'961.77	16'047'798.60
Netto-Ertrag	13'754'970	-	13'480'482	-	13'493'836.83	-
Total Aufwand / Ertrag	18'718'870	17'897'240	18'456'114	17'581'206	18'411'250.73	18'760'673.08
Ertragsüberschuss	-	-	-	-	349'422.35	-
Aufwandüberschuss	-	821'630	-	874'908	-	-
Total	18'718'870	18'718'870	18'456'114	18'456'114	18'760'673.08	18'760'673.08

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'328'220	2'257'810	2'223'179.42
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'704'820	2'500'550	2'439'604.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'343'670	1'337'700	1'300'093.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	126'200	129'000	132'919.60
36	Transferaufwand	11'370'000	11'525'430	10'953'444.19
39	Interne Verrechnungen	602'610	444'868	588'866.55
	Total betrieblicher Aufwand	18'475'520	18'195'358	17'638'107.03
40	Fiskalertrag	14'713'000	14'612'000	14'479'683.92
41	Regalien und Konzessionen	47'000	45'000	46'966.00
42	Entgelte	1'322'500	1'316'850	1'330'544.68
43	Verschiedene Erträge	4'000	4'500	0.12
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	288'900	212'582	424'950.84
46	Transferertrag	148'500	147'700	200'365.65
49	Interne Verrechnungen	602'610	444'868	588'866.55
	Total betrieblicher Ertrag	17'126'510	16'783'500	17'071'377.76
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'349'010	-1'411'858	-566'729.27
34	Finanzaufwand	243'350	228'050	555'539.22
44	Finanzertrag	430'730	425'000	1'339'872.97
	Ergebnis aus Finanzierung	187'380	196'950	784'333.75
	Operatives Ergebnis	-1'161'630	-1'214'908	217'604.48
38	Ausserordentlicher Aufwand	-	32'706	217'604.48
48	Ausserordentlicher Ertrag	340'000	372'706	349'422.35
	Ausserordentliches Ergebnis	340'000	340'000	131'817.87
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-821'630	-874'908	349'422.35
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1'200	1'000	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	168'400	152'800	352'883.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	54'400	54'100	72'435.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'900	22'200	3'900.00
36	Transferaufwand	367'600	334'000	336'515.05
39	Interne Verrechnungen	97'300	73'700	96'150.00
	Total betrieblicher Aufwand	692'800	637'800	861'883.42
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	540'000	540'000	536'517.45
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	53'000	54'100	72'435.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	7'600	6'000	7'640.00
	Total betrieblicher Ertrag	600'600	600'100	616'592.45
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-92'200	-37'700	-245'290.97
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	1'000	1'000	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'000	1'000	0.00
	Operatives Ergebnis	-91'200	-36'700	-245'290.97
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-91'200	-36'700	-245'290.97
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'370	70'650	79'867.05
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	39'200	45'400	29'898.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	122'300	106'800	122'300.00
36	Transferaufwand	227'450	197'000	219'513.02
39	Interne Verrechnungen	31'650	23'350	31'521.00
	Total betrieblicher Aufwand	491'970	443'200	483'099.07
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	387'000	387'000	390'050.25
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	39'200	45'400	29'898.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	16'800	9'600	16'860.00
	Total betrieblicher Ertrag	443'000	442'000	436'808.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-48'970	-1'200	-46'290.82
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	400	400	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	400	400	0.00
	Operatives Ergebnis	-48'570	-800	-46'290.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-48'570	-800	-46'290.82
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	133'900	133'000	119'051.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'990	18'200	14'833.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	28'050	29'550	28'452.00
	Total betrieblicher Aufwand	172'940	180'750	162'336.77
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	125'500	125'500	130'260.60
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.12
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	1'000	660	1'040.00
	Total betrieblicher Ertrag	126'500	126'160	131'300.72
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-46'440	-54'590	-31'036.05
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-46'440	-54'590	-31'036.05
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-46'440	-54'590	-31'036.05
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	2'327'020	2'256'810	2'223'179.42
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'331'150	2'144'100	1'887'802.08
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'239'080	1'220'000	1'182'927.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	6'719.60
36	Transferaufwand	10'774'950	10'994'430	10'397'416.12
39	Interne Verrechnungen	445'610	318'268	432'743.55
	Total Betrieblicher Aufwand	17'117'810	16'933'608	16'130'787.77
40	Fiskalertrag	14'713'000	14'612'000	14'479'683.92
41	Regalien und Konzessionen	47'000	45'000	46'966.00
42	Entgelte	270'000	264'350	273'716.38
43	Verschiedene Erträge	4'000	4'500	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'490	20'992	0.00
46	Transferertrag	148'500	147'700	200'365.65
49	Interne Verrechnungen	577'210	428'608	563'326.55
	Total Betrieblicher Ertrag	15'770'200	15'523'150	15'564'058.50
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'347'610	-1'410'458	-566'729.27
34	Finanzaufwand	243'350	228'050	555'539.22
44	Finanzertrag	429'330	423'600	1'339'872.97
	Ergebnis aus Finanzierung	185'980	195'550	784'333.75
	Operatives Ergebnis	-1'161'630	-1'214'908	217'604.48
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	32'706	217'604.48
48	Ausserordentlicher Ertrag	340'000	372'706	349'422.35
	Ausserordentliches Ergebnis	340'000	340'000	131'817.87
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-821'630	-874'908	349'422.35
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	2'186'770	621'840 1'564'930	2'069'390	523'100 1'546'290	2'182'072.65	622'442.69 1'559'629.96
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	284'350	3'000 281'350	254'450	3'200 251'250	269'263.62	2'714.25 266'549.37
011	Legislative Netto Aufwand	69'200		50'500		74'906.61	
			69'200		50'500		74'906.61
0110	Legislative Netto Aufwand	69'200		50'500		74'906.61	
			69'200		50'500		74'906.61
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	11'500		5'000		12'540.00	
0110.3010.10	Löhne Aushilfen	8'500		4'000		8'475.00	
0110.3050.00	Stimmmaterialversand AG-Beiträge	1'300		600		143.95	
	AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kost. / Gem. Lohnbudget 2022						
0110.3100.00	Büromaterial / Sonstiges, Stimmmaterial bei Drucksachen verbucht	2'500		500		2'420.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		8'000		16'570.40	
0110.3113.00	Informatik Wahlbüro (Hardware)	100		100			
0110.3118.00	Informatik Wahlbüro (Software)	3'500		2'600			
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	12'000		8'000		9'717.65	
0110.3132.00	Revision Gemeinderechnung / Erfahrungswert, aufgrund Submission neue Revisionsstelle ab Rg-Jahr 2021	8'000		15'000		17'142.20	
0110.3153.00	Unterhalt IT Wahlbüro (Hardware)	200		200			
0110.3158.00	Unterhalt IT Wahlbüro (Software)	1'000		1'000		2'303.86	
0110.3170.00	Spesenentschädigungen	1'600		1'500		1'593.55	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien) / (Ortsparteien) / CVP / FDP / SP / SVP je Fr. 1'000.-	4'000		4'000		4'000.00	
012	Exekutive Netto Aufwand	215'150	3'000 212'150	203'950	3'200 200'750	194'357.01	2'714.25 191'642.76
0120	Exekutive Netto Aufwand	215'150	3'000 212'150	203'950	3'200 200'750	194'357.01	2'714.25 191'642.76
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Gem. Lohnbudget 2022	30'000		30'000		28'805.00	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinderat und Präsidium	111'000		111'000		110'998.80	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kost. / Gem. Lohnbudget 2022	11'700		11'700		10'804.10	
0120.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse / Gem. Lohnbudget 2022 / Präsidium	7'400		7'400		7'386.00	
0120.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung / Gem. Lohnbudget 2022 / Präsidium	350		250		316.80	
0120.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. / Gem. Lohnbudget 2022	300		300		297.00	
0120.3090.00	Kurse/Weiterbildung	13'200		4'000		2'858.50	
0120.3091.00	Übriger Personalaufwand / Personalausflug	2'000		2'000		56.00	
0120.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	300		200		10'025.90	
0120.3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	10'600		7'900			
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000		8'000		1'270.00	
0120.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	600		600			
0120.3158.00	Unterhalt Informatik (Software) / ohne IKS	2'900		2'900		1'723.16	

**Budget 2023**
Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	4'000		4'000		3'529.80	
0120.3170.01	Jungbürgerfeier	3'800		3'800		4'010.50	
0120.3170.02	Repräsentationskosten (Geschenke/Ehrungen) / Felix - (Schätzung)	3'000		3'500		7'869.55	
0120.3199.00	Kredit des Gemeindepräsidenten / Felix	6'000		6'000		4'008.10	
0120.3990.99	Sozialkostenanteil / siehe 0210.3990.99			400		397.80	
0120.4632.01	Gemeindebeiträge Jungbürgerfeier		3'000		3'200		2'714.25



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	1'902'420	618'840	1'814'940	519'900	1'912'809.03	619'728.44
			1'283'580		1'295'040		1'293'080.59
021	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	828'390	116'700	816'090	115'700	800'333.41	119'087.30
			711'690		700'390		681'246.11
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	828'390	116'700	816'090	115'700	800'333.41	119'087.30
			711'690		700'390		681'246.11
0210.3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal / Gem. Lohnbudget 2023 (1.5% Teuerung)	560'700		536'000		543'269.65	
0210.3010.09	Rückerstattung Personalversicherungsleistungen / Rückerstattung von Lohn des Personals z.B. KTG / IV / UVG	-50'000				-11'886.25	
0210.3010.10	Besoldung Aushilfen	50'990		5'000		14'085.15	
0210.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kost.	46'900		41'350		39'531.60	
0210.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	45'000		58'600		56'002.85	
0210.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100		2'230		2'320.10	
0210.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	3'000		2'650		2'507.20	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	9'000		5'000		17'679.25	
0210.3091.00	Sonstiger Personalaufwand, Anwerbung, Inserate	2'500		2'500		2'011.40	
0210.3130.03	Betriebskosten	12'000		12'000		9'116.65	
0210.3130.04	Post- und Bankgebühren	3'700		3'700		2'895.11	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		3'500		3'239.60	
0210.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	135'000		140'000		115'961.55	
0210.3990.99	Sozialkostenanteil / Int. Verr. Pensionierungsfonds	4'000		3'560		3'599.55	
0210.4260.00	Rückerstattung Mahn-u. Betriebskosten / Basis Rg. 2020/2021		8'000		7'000		10'670.95
0210.4611.00	Kantonsbeitrag an die Steuerregisterführung / wie letzte Jahre		4'300		4'300		4'367.60
0210.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Inventur-Erbschaftsamt / Vreni - Schätzung		5'000		5'000		6'151.25
0210.4612.00	Verwaltungskostenbeitrag Kirchgemeinden + FBG / Erfahrungswert, wie letzte Jahre		47'000		47'000		45'006.50
0210.4910.00	Interne Gehaltsverrechnungen		52'400		52'400		52'891.00
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	703'630	391'540	711'350	303'700	828'988.43	400'419.10
			312'090		407'650		428'569.33
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	189'950	31'640	179'200	34'500	269'773.53	36'735.41
			158'310		144'700		233'038.12
0220.3100.00	Büromaterial	9'000		8'500		8'599.15	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		11'500		7'041.45	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		2'800		3'840.35	
0220.3110.00	Büromaschinen, Geräte	2'500		2'500		3'073.50	
0220.3113.00	Informatik (Hardware)	1'300		900		52'407.51	
0220.3118.00	Informatik (Software)	46'000		34'200		89'063.98	
0220.3120.00	Energiekosten / Erhöhung Strompreise / Hochrechnung VJ	5'260		3'000		3'396.55	
0220.3130.00	Kanzleikosten (IDK, Gebühren) / Erfahrungswert - letzte Jahre	8'000		7'500		7'201.90	
0220.3130.03	Frepo-Gebühren / Durchschnitt 2020- mitte 2022	7'310		9'200		5'445.25	
0220.3130.09	Beiträge an Institutionen (Verbandsbeiträge etc.) / VJ + Sove	5'100		5'000		5'074.20	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten / Erhöhung A + B Postgebühren ab 2022	16'000		13'500		14'226.25	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3130.11	Kommunikationskosten / Durchschnitt 2020 - mitte 2022 + Handy GR-Beschluss per 01.01.22	7'400		6'500		2'640.40	
0220.3132.00	Juristische + externe Fachberatung	10'000		10'000		10'622.40	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'900		4'500		1'294.70	
0220.3150.00	Unterhalt Bürogeräte/Möbel/Alarmanlage / VJ + Alarmnet	11'080		10'000		12'643.55	
0220.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	2'400		2'400		3'553.26	
0220.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	12'700		12'600		15'450.73	
0220.3161.00	Standplatzmiete für Anschlagkasten H+F / wie letzte Jahre	1'100		1'100		1'140.00	
0220.3199.00	Uebriger Sachaufwand / keine Ausgaben VJ			500			
0220.3611.41	Bezugsprovision KSTA-Inkassoarbeiten Kanton / Erklärung: Bezugsprovision z.L. Gemeinden für die Inkassoarbeiten des Kantons. (Quellensteuerarbrg.) / Durchschnitt 2020/2021	14'400		17'000		11'630.53	
0220.3611.42	Bezugsprovision SSL- bei quellenbesteuerten Personen / Erklärung: Provision z.G. Arbeitgeber für seine Aufwendungen wie Veranlagungstätigkeiten und QST-Lohn-abzüge bei quellenbesteuerten Personen / Durchschnitt 2020/2021	10'700		13'000		8'334.62	
0220.3930.00	Int. Verrechnung Heizkosten Mammut / wie letzte Jahre	3'000		3'000		3'093.25	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen / wie letzte Jahre		9'000		9'000		17'682.16
0220.4210.01	IDK-Gebühren / VJ		12'440		12'000		11'040.00
0220.4210.02	Frepo-Gebühren / gem. 0220.3130.03 / VJ		9'500		12'500		7'368.25
0220.4250.00	Verschiedene Erträge / VJ		700		1'000		645.00
0222	(BUR) Bau-, Umwelt- und Raumplanung	503'680	349'900	522'150	259'200	549'214.90	353'683.69
	Netto Aufwand		153'780		262'950		195'531.21
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission / BPK: Administration BPK	15'000		15'000		16'313.50	
0222.3000.01	Besoldung Baukommission	3'500		3'500		3'500.00	
0222.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal / Gem. Lohnbudget 2023 (1.5% Teuerung)	291'100		285'000		285'033.50	
0222.3010.10	Besoldung Aushilfen / 3 Wochen, Ferienjob, Ablage, Inventar	3'000		2'000			
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost. / Lohn inkl. Kommissionen	23'900		23'400		21'864.55	
0222.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	26'900		32'400		31'992.15	
0222.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000		6'250		1'372.80	
0222.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'500		1'400		1'400.10	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung / Erfahrungswert	2'000		4'000		1'379.50	
0222.3091.00	Sonstiger Personalaufwand / Erfahrungswert ø 12'000.- / Publikationen, Spesen, Team	3'000		3'000		595.00	
0222.3100.00	Büromaterial / Erfahrungswert ø 3020.-	3'000		3'200		2'494.10	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen / Ortsplanungsrevision	11'000		9'000		10'532.95	
0222.3110.00	Möbilien/Maschinen/Geräte / Erfahrungswert	1'000		1'000			
0222.3113.00	Hardware (IT)	400		300		3'672.55	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3118.00	Informatik (Software)	15'600		15'500		1'965.55	
0222.3120.00	Energiekosten / Erhöhung Strompreise / VJ	3'880		2'700		3'225.25	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten / Erfahrungswert	1'000		1'000		1'000.00	
0222.3130.11	Kommunikationskosten / Telefonie/Erfahrungswert Ø 3'800	4'000		4'000		2'708.50	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'000		65'000		114'721.30	
0222.3132.01	Berechnung energetischer Massnahmen / Kontrolle Nachweis energetischer Massnahmen, NEM-Nachweis (Tanner Energie AG)	3'000		4'000		2'750.00	
0222.3134.00	Versicherungen	5'600		6'000		5'543.80	
0222.3150.00	Unterhalt Bürogeräte/Möbel (ohne EDV) / ø 2'400.-	2'400		2'000		3'995.05	
0222.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	700		700		859.85	
0222.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	8'900		3'900		4'764.75	
0222.3160.00	Miete Neuer Weg / Erfahrungswert letzte Jahre	22'000		22'000		22'356.00	
0222.3170.00	Spesenentschädigungen / Handyspesen gem. GR-Beschluss per 01.01.22	3'000		2'500		2'834.85	
0222.3910.00	Interne Verrechnung (HD)	400		1'500		450.00	
0222.3990.99	Sozialkostenanteil / Int. Verr. Pensionierungsfonds	1'900		1'900		1'889.30	
0222.4210.00	Amtshandlungen (Baugesuche) / Gem. GR-Sitzung 26.10.21		70'000		70'000		75'991.69
0222.4210.01	Amtshandlungen (Anlassbewilligungen) / Erfahrungswert Ø 1'050		1'000		1'000		200.00
0222.4240.00	Allmendbenützungsgebühren inkl. Hausnummern / ø 1'900		1'500		1'500		4'085.00
0222.4910.00	Interne Gehaltsverrechnungen		277'400		186'700		273'407.00
0228	Allgemeine Personalkosten	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000.00	10'000.00
0228.3064.00	Einlage in Fonds vorzeitige Pensionierung / Int. Verr. Pensionierungsfonds	10'000		10'000		10'000.00	
0228.4990.99	Sozialkostenaufteilung / Int. Verr. Pensionierungsfonds		10'000		10'000		10'000.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	370'400	110'600	287'500	100'500	283'487.19	100'222.04
	Netto Aufwand		259'800		187'000		183'265.15
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	120'600	28'100	44'200	18'000	84'801.30	27'405.00
	Netto Aufwand		92'500		26'200		57'396.30
0290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission für öffentliche Bauten + Anlagen / Auflösung Kommission 2022					4'768.75	
0290.3000.01	Besoldung Kommission für öffentliche Bauten + Anlagen / Auflösung Kommission 2022					4'500.00	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kosten / Gem. Lohnbudget 2022					774.40	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	1'500		1'500			
0290.3120.00	Energiekosten Mariasteinstr. 1	16'850		13'850		9'099.25	
0290.3134.00	Versicherungen Mariasteinstr. 1	2'500		2'400		2'445.30	
0290.3134.01	Versicherungen Rebhäuschen / Erfahrungswert, letzte Jahre	100		100		57.70	
0290.3144.00	Unterhalt Geb. Mariasteinstr. 1 / KföB: Detail? Nur noch nötigster Unterhalt machen	8'150		1'150		672.55	
0290.3144.01	Unterhalt Aussenanlage Mariasteinstr. 1 / KföB: Detail? Nur noch nötigster Unterhalt machen	500		800		1'597.95	
0290.3144.03	Unterhalt Rebhäuser Hofstetten + Flüh	200		200		970.40	
0290.3170.00	Reise-Kosten + -Spesen Kommission / Auflösung KföB 2022?					560.00	
0290.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	30'000		7'300			
0290.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter	500					
0290.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	60'300		16'900		59'355.00	
0290.4470.00	Diverse Mieteinnahmen VV / Sykrito CHF 1'600/Mnt		19'200		18'000		18'600.00
0290.4910.00	Interne Gehaltsverrechnung		8'900				8'805.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Gemeindehaus/Stadthaus	7'900		22'900		9'057.00	
0291.3300.00	Netto Aufwand Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	7'900	7'900	22'900	22'900	9'057.00	9'057.00
0292	Mehrzweckgebäude "Mammut"	241'900	82'500	220'400	82'500	189'628.89	72'817.04
0292.3101.00	Netto Aufwand Reinigungsmaterial/Werkzeuge / KföB: Detail zusammen mit HWD	13'100	159'400	9'700	137'900	8'551.10	116'811.85
0292.3111.00	Möbilien/Maschinen/Geräte / KföB: Detail zusammen mit HWD	7'800		17'800		17'879.46	
0292.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	1'300		100			
0292.3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	3'600		2'600			
0292.3120.00	Energiekosten / KföB: Klären ob nicht durch Wärmepumpenboiler oder Verwendung von Grünschnitzeln es möglich wäre, Kosten zu sparen.	35'200		39'000		27'368.00	
0292.3130.11	Telefon und TV Gebühren / Erfahrungswert, letzte Jahre	2'000		2'000		482.55	
0292.3134.00	Versicherungen / Erfahrungswert, wie letzte Jahre	8'700		8'500		8'444.55	
0292.3144.00	Unterhalt Gebäude	30'700		23'600		18'130.53	
0292.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen / KföB: Detail zusammen mit HWD	33'000		11'900		7'543.50	
0292.3144.02	Unterhalt PV Anlage / Service	1'700		5'100		1'109.75	
0292.3151.00	Unterhalt Möbilien/Maschinen/Geräte / KföB: Detail zusammen mit HWD	19'500		15'000		15'961.45	
0292.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	200		200			
0292.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	1'000		1'000			
0292.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	43'600		42'800		45'272.00	
0292.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	28'800		28'800		28'787.00	
0292.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter	1'500					
0292.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	10'200		12'300		10'099.00	
0292.4472.00	Beiträge von Privaten+Vereinen / analog 2021		10'500		10'500		7'140.00
0292.4479.00	Stromertrag PV Anlage / Erfahrungswert, letzte Jahre; Unter Berücksichtigung der Erweiterung NSH mit neuem Mischpreis von CHF --.40		53'000		53'000		48'019.49
0292.4930.00	Heizkosten Primarschulhaus H + Gemeindeverwaltung (Fernheizung) / KföB: siehe auch Bemerkung unter 0292.3120.00 Erfahrungswert 2020		19'000		19'000		17'657.55



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	330'440	114'600	285'020	115'000	248'458.95	113'128.50
	Netto Aufwand		215'840		170'020		135'330.45
11	Öffentliche Sicherheit	25'400	3'600	46'000	3'600	26'801.50	7'200.00
	Netto Aufwand		21'800		42'400		19'601.50
111	Polizei	25'400	3'600	46'000	3'600	26'801.50	7'200.00
	Netto Aufwand		21'800		42'400		19'601.50
1111	Sicherheitsdienste	25'400	3'600	46'000	3'600	26'801.50	7'200.00
	Netto Aufwand		21'800		42'400		19'601.50
1111.3130.00	Sicherheitsdienst/Bewachung / Eingabe P. Gubser	25'400		46'000		26'801.50	
1111.4260.00	Beitrag von anderen Gemeinden / Beitrag von Kirche wie VJ		3'600		3'600		7'200.00
12	Rechtssprechung	1'900		1'900		1'840.10	
	Netto Aufwand		1'900		1'900		1'840.10
120	Rechtssprechung	1'900		1'900		1'840.10	
	Netto Aufwand		1'900		1'900		1'840.10
1201	Friedensrichter	1'900		1'900		1'840.10	
	Netto Aufwand		1'900		1'900		1'840.10
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter	1'600		1'600		1'600.00	
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		196.00	
1201.3170.00	Spesenentschädigung	100		100		44.10	
15	Feuerwehr	240'000	111'000	185'400	96'400	174'521.55	105'928.50
	Netto Aufwand		129'000		89'000		68'593.05
150	Feuerwehr	240'000	111'000	185'400	96'400	174'521.55	105'928.50
	Netto Aufwand		129'000		89'000		68'593.05
1500	Feuerwehr (allgemein)	240'000	111'000	185'400	96'400	174'521.55	105'928.50
	Netto Aufwand		129'000		89'000		68'593.05
1500.3000.00	Tag- + Sitzungsgelder Feuerwehrestab / FW-Budget 2023	3'800		2'800		2'257.50	
1500.3000.01	Besoldung Feuerwehrstab / FW-Budget 2023	9'500		8'800		8'800.00	
1500.3001.00	Mannschaftssold / FW-Budget 2023	62'300		53'000		54'597.25	
1500.3001.01	Einsatzsold / FW-Budget 2023	6'400		4'300		21'218.65	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kost. / Gem. Lohnbudget 2023	1'200		1'200		-126.60	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung / FW-Budget 2023/oblig. Kurse f. Offiziere u. Unteroffiziere/Grund und Basiskurse der SGV/Heissausbildungsmodul im IFA	38'900		36'100		11'012.97	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Arztuntersuchungen/Ehrungen) / FW-Budget 2023 - Gebühren, Prüfungen und Ausgaben für Fahrlehrer C1-Fahrer	4'000		4'200		2'242.25	
1500.3100.00	Büromaterial / FW-Budget 2023 - Erfahrungswert;	1'500		1'000		1'460.20	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / FW-Budget 2023	2'700		3'000		1'602.00	
1500.3101.01	Treibstoff / FW-Budget 2023	1'700		1'600		1'082.65	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen / FW-Budget 2023	1'400		700		582.00	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen / FW-Budget 2023 - Signalständer, Schuhwaschanlage, Verkehrsmodul, Schlauchtrockenregal, MS-Anhänger	42'400		15'600		15'790.80	
1500.3112.00	Dienstkleider / FW-Budget 2023	5'500		14'500		12'740.37	
1500.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware) / FW-Budget 2023	2'200		1'500			
1500.3130.09	Beiträge an Verbände / FW-Budget 2023	1'500		1'500		1'046.10	
1500.3130.11	Telefon/Funk/Alarm / FW-Budget 2023	5'800		5'800		4'843.11	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien / FW-Budget 2023	2'800		3'600		2'714.90	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK) / FW-Budget 2023	1'400		1'400		1'286.00	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte / FW-Budget 2023	6'700		6'300		7'286.45	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge / FW-Budget 2023 - VJ + Revision Magirus Pumpe TLF alle 10 Jahre	21'300		3'200		7'147.90	
1500.3151.02	Unterhalt Atemschutz / FW-Budget 2023	9'500		9'300		7'756.21	
1500.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware) / FW Budget 2023 - Ch.Hermann - Erfahrungswerte	500		500			
1500.3158.00	Unterhalt Informatik (Software) / FW-Budget 2023 - Ch.Hermann - Erfahrungswert	700		500		854.40	
1500.3170.00	Verpflegung + Reisespesen / FW-Budget 2023	5'100		4'500		4'611.19	
1500.3199.00	Uebrigere Aufwand / FW-Budget 2023	1'200		500		1'542.80	
1500.3612.00	Nachbarhilfe - Feuerwehreinsätze					2'172.45	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben / FW-Budget 2023		90'000		80'000		93'424.85
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Spezialdienstleistungen)						2'594.60
1500.4270.00	Feuerwehrrussen / FW-Budget 2023		500		500		110.00
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV) / FW-Budget 2023		19'000		14'400		9'799.05
1500.4910.00	Interne Verrechnung (z.B. Sicherheitstage Schule) / Int. Verr. Schätzung - FW-Budget - Sicherheitstage Schule		1'500		1'500		
16	Verteidigung Netto Aufwand	63'140		51'720	15'000	45'295.80	
			63'140		36'720		45'295.80
161	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	20'970		10'900		7'482.00	
			20'970		10'900		7'482.00
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	20'970		10'900		7'482.00	
			20'970		10'900		7'482.00
1610.3612.00	Betriebskosten Schiessanlage Schürfeld / gem. Budgeteingabe Zweckverband Gemeinschaftsschiessanlage Schürfeld	20'970		10'900		7'482.00	
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	42'170		40'820	15'000	37'813.80	
			42'170		25'820		37'813.80
1626	Regionale Zivilschutzorganisation Netto Aufwand	42'170		40'820	15'000	37'813.80	
			42'170		25'820		37'813.80
1626.3130.11	Kommunikationskosten	300		300		303.00	
1626.3144.00	Unterhalt öffentliche Schutzanlagen	3'000		3'000		5'519.45	

**Budget 2023**
Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte / Budgeteingabe P. Gubser	500		500			
1626.3612.00	Unterhaltsbeiträge ZS Leimental / Budget ZS Leimental 2023	35'030		33'800		29'647.88	
1626.3612.01	Gemeindeführungsstab Leimental / Budget ZS Leimental 2023	3'340		3'220		2'343.47	
1626.4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK / ab 01.01.2021 Entnahme zu 50% auf gewisse Positionen nicht mehr möglich!				15'000		



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	6'599'580	105'500	6'756'750	98'100	6'018'167.58	97'964.75
	Netto Aufwand		6'494'080		6'658'650		5'920'202.83
21	Obligatorische Schule	6'473'580	105'500	6'612'750	98'100	5'893'167.58	97'964.75
	Netto Aufwand		6'368'080		6'514'650		5'795'202.83
211	Eingangsstufe und Primarstufe I	72'100		81'000		69'110.25	
	Netto Aufwand		72'100		81'000		69'110.25
2110	Kindergarten	72'100		81'000		69'110.25	
	Netto Aufwand		72'100		81'000		69'110.25
2110.3119.00	Anschaffung Mobilien	1'000		4'600		4'670.80	
2110.3150.00	Unterhalt Mobiliar u. Geräte	1'000		1'000		246.35	
2110.3612.01	Nicht subventionierte ZSL Kosten	70'100		75'400		64'193.10	
212	Primarstufe II	119'350		110'700		121'849.75	
	Netto Aufwand		119'350		110'700		121'849.75
2120	Primarschule	119'350		110'700		121'849.75	
	Netto Aufwand		119'350		110'700		121'849.75
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	29'750		10'100		36'485.30	
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar u. Geräte	11'000		22'000		12'268.65	
2120.3612.01	Nicht subv. Kosten ZSL-PS	59'100		59'000		58'246.00	
2120.3612.02	MUSOL-Beitrag an Musikgrundkurs / Gem. 1. Budgetentwurf MUSOL - genauer Betrag folgt am 20.09.22	18'000		18'100		14'849.80	
2120.3910.00	Interne Verrechnungen (z.B. Sicherheitstage) / Int. Verr. Schätzung - FW-Budget - Sicherheitstage	1'500		1'500			
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	4'632'680		4'705'820		4'228'049.76	
	Netto Aufwand		4'632'680		4'705'820		4'228'049.76
2136	Kreisschule (Zweckverband Schulen Leimental)	4'632'680		4'705'820		4'228'049.76	
	Netto Aufwand		4'632'680		4'705'820		4'228'049.76
2136.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	25'160		25'200		25'151.00	
2136.3612.00	Anteil ZSL Betriebskosten / AMep: Gem. Budgetentwurf ZSL	4'541'000		4'599'000		4'149'157.76	
2136.3637.00	Nicht subventionierte U-Abos	18'020		18'020		19'080.00	
2136.3660.00	Planmässige Abschreibungen / Gem. Abschreibungstabelle	48'500		63'600		34'661.00	
214	Musikschulen	229'500		233'600		207'449.76	
	Netto Aufwand		229'500		233'600		207'449.76
2140	Musikschulen	229'500		233'600		207'449.76	
	Netto Aufwand		229'500		233'600		207'449.76
2140.3612.00	Beiträge an MUSOL / Gem Budget MUSLO - gem. DV 20.09.22	227'100		231'000		205'038.51	
2140.3636.00	Beitrag an Förderverein Jugend und Musik	2'400		2'600		2'411.25	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	1'419'950	105'500	1'481'630	98'100	1'266'708.06	97'964.75
	Netto Aufwand		1'314'450		1'383'530		1'168'743.31
2170	Schulliegenschaften	1'419'950	105'500	1'481'630	98'100	1'266'708.06	97'964.75
	Netto Aufwand		1'314'450		1'383'530		1'168'743.31
2170.3010.00	Besoldung Hauswartzdienst / Gem. Lohnbudget 2023 (1.5% Teuerung)	352'600		338'400		333'455.45	
2170.3010.09	Personalversicherungsleistungen					-168.40	
2170.3010.10	Besoldung Aushilfen	12'000		12'000		12'907.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kost.	27'200		26'100		25'347.25	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	25'100		32'300		32'035.80	
2170.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'400		7'430		1'726.75	
2170.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'800		1'700		1'596.50	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	8'000		8'000		6'076.80	
2170.3091.00	Sonstiger Personalaufwand / Erfahrungswert; analog 2021	1'000		1'000			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchs- und Reinigungsmaterial (Gebäude)	25'900		23'000		21'561.06	
2170.3101.01	Fahrzeugbetriebskosten/Treibstof f / Erfahrungswert	2'000		3'000		2'256.25	
2170.3110.00	Mobiliar Schulgebäude	3'000		23'000		2'321.05	
2170.3111.00	Maschinen/Geräte/Fahrzeuge (Kindergärten)	11'200		3'000		2'639.66	
2170.3111.01	Maschinen/Geräte/Fahrzeuge (Primarschulen)	14'200		17'600		1'787.35	
2170.3112.00	Dienstkleider	5'500		7'600		8'059.30	
2170.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	200		100		2'533.70	
2170.3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	8'100		5'300		732.35	
2170.3119.00	Übrige Anschaffungen (Raumausstattung/Spielsand/etc.)	17'100		34'600		6'286.85	
2170.3120.00	Energiekosten Schulliegenschaften	70'080		52'000		56'541.35	
2170.3130.11	Kommunikationskosten / Erfahrungswert + Handy	9'500		9'000		12'605.65	
2170.3130.20	GR-Beschluss per 01.01.22 Reinigung Schulanlagen durch externe Firmen	118'000		118'000		121'543.80	
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen / Fachplaner, Architekt Studie GV/ASH	9'000					
2170.3132.00	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'000		25'000		5'115.75	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	21'500		21'000		20'953.85	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK) / Erfahrungswert minus Piaggio welches zum TD wechselt	1'000		1'000		1'002.00	
2170.3144.00	Unterhalt Gebäude (Schulliegenschaften)	53'000		160'500		56'932.14	
2170.3144.01	Unterhalt Aussenanlagen (Schulliegenschaften)	48'500		33'950		16'115.20	
2170.3144.02	Unterhalt PV Anlage Schulhaus Hofstetten	1'500		2'900			
2170.3144.03	Unterhalt PV-Anlage KiGa Hofstetten	1'100		2'600		950.00	
2170.3144.04	Unterhalt PV-Anlage Schulhaus Flüh	1'300		10'300			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (PS+KiGa)	7'400		5'400		9'398.25	
2170.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	400		400		717.10	
2170.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	2'000		1'900		1'907.15	
2170.3161.00	Miete Schulraumcontainer KiGa	9'100		12'600			
2170.3170.00	Spesenentschädigungen	200		200		100.00	
2170.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	49'800		39'700		49'550.00	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	383'670		383'700		383'649.00	
2170.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter	1'000					
2170.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	52'300		39'100		51'697.00	
2170.3930.00	Int. Verrechnung Heizkosten mit MZH Mammut (Fernheizung) / Prov. Angabe analog 2022	16'000		16'000		14'564.30	
2170.3990.99	Sozialkostenanteil / Int. Verr. Pensionierungsfonds	2'300		2'250		2'210.80	
2170.4470.00	Mieteinnahmen Schulhäuser und Kindergärten		24'000		24'000		23'460.00
2170.4479.01	Stromertrag PV Anlage KiGa Hof / Unter Berücksichtigung der Erweiterung NSH mit neuem Mischpreis von CHF --.40 Erfahrungswert 2022		13'000		12'000		6'885.75
2170.4479.02	Stromertrag PV Anlage NSH / Unter Berücksichtigung der Erweiterung NSH mit neuem Mischpreis von CHF --.40 Erfahrungswert 2021		20'000		20'000		21'055.45
2170.4479.03	Stromertrag PV Anlage PS Flüh		2'500		2'000		1'265.55
2170.4910.00	Interne Gehaltsverrechnungen		46'000		40'100		45'298.00

**Budget 2023**
Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen Netto Aufwand	126'000		144'000		125'000.00	
			126'000		144'000		125'000.00
220	Sonderschulen Netto Aufwand	126'000		144'000		125'000.00	
			126'000		144'000		125'000.00
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	126'000		144'000		125'000.00	
			126'000		144'000		125'000.00
2200.3612.00	Beiträge an ZSL - Sonderschulung	72'000		72'000		3'500.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	54'000		72'000		121'500.00	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	644'330	43'400	561'150	37'200	515'764.19	16'545.80
	Netto Aufwand		600'930		523'950		499'218.39
31	Kulturerbe	49'810	5'000	44'400		48'468.35	
	Netto Aufwand		44'810		44'400		48'468.35
311	Museen und bildende Kunst	43'810		43'400		42'968.35	
	Netto Aufwand		43'810		43'400		42'968.35
3110	Museen und bildende Kunst	43'810		43'400		42'968.35	
	Netto Aufwand		43'810		43'400		42'968.35
3110.3120.00	Energiekosten / VJ + höhere Stromkosten	2'010		1'600		1'182.35	
3110.3160.00	Raummiete Kulturwerkstatt / RWaeber: Erfahrungswert	31'800		31'800		31'786.00	
3110.3636.00	Betriebskosten Kulturwerkstatt / RWaeber: Erfahrungswert; Vereinsbeitrag	10'000		10'000		10'000.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'000	5'000	1'000		5'500.00	
	Netto Aufwand		1'000		1'000		5'500.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	6'000	5'000	1'000		5'500.00	
	Netto Aufwand		1'000		1'000		5'500.00
3120.3144.00	Unterhalt Ruine Sternenberg / RWaeber: keine Erläuterungen	5'000		1'000		1'526.95	
3120.3144.01	Unterhalt Talbachmühle	1'000					
3120.3503.00	Einlage Spendenfonds Ruine Sternenberg					3'973.05	
3120.4503.00	Entnahme Spendenfonds Ruine Sternenberg		5'000				



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	162'170	1'200	113'200		91'188.90	1'285.00
	Netto Aufwand		160'970		113'200		89'903.90
329	Kultur, übrige	162'170	1'200	113'200		91'188.90	1'285.00
	Netto Aufwand		160'970		113'200		89'903.90
3290	Kultur, übrige	162'170	1'200	113'200		91'188.90	1'285.00
	Netto Aufwand		160'970		113'200		89'903.90
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kultur- und Sportkommission / RWaeber	9'000		9'000		6'606.25	
3290.3000.01	Besoldung Kultur- und Sportkommission / RWaeber	4'500		4'500		4'500.00	
3290.3000.02	Arbeitsgruppe Digitalisierung / Gem. AG	18'300		7'500		910.00	
3290.3050.00	AG-Beiträge	700		500		696.70	
3290.3111.00	AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kost						
3290.3120.00	Mobiliar + Geräte (inkl. Dorfbeflaggung)	2'000		2'000		8'347.30	
3290.3120.00	Energiekosten Bücherbox / VJ + höhere Stromkosten	170		100			
3290.3132.00	externe Fachberatung / Einführung GEVER	20'000					
3290.3170.00	Veranstaltungen	31'000		23'700		14'243.10	
3290.3170.01	Kulturelle Projekte	21'500		11'900		4'169.55	
3290.3170.02	Personalspesen Kommission / RWaeber	1'000		1'000		596.60	
3290.3170.05	Pauschalspesen für Anlässe / RWaeber	1'000		1'000			
3290.3636.00	Beiträge an Vereine / RWaeber: keine Erläuterungen	34'000		33'000		32'119.40	
3290.3636.01	Unterstützung Ludothek / RWaeber: keine Erläuterungen	19'000		19'000		19'000.00	
3290.4250.00	Diverse Verkäufe		1'200				1'285.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	60'100	12'000	58'100	12'000	57'732.30	10'225.00
	Netto Aufwand		48'100		46'100		47'507.30
332	Massenmedien (allgemein)	60'100	12'000	58'100	12'000	57'732.30	10'225.00
	Netto Aufwand		48'100		46'100		47'507.30
3320	Massenmedien (allgemein)	60'100	12'000	58'100	12'000	57'732.30	10'225.00
	Netto Aufwand		48'100		46'100		47'507.30
3320.3000.00	Sitzungsgeld+Layoutaufwand Redaktion Aktuell / SRüde	16'000		19'000		14'995.00	
3320.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost. / Gem. Lohnbudget 2022	1'000		1'000		227.75	
3320.3118.00	Internet Auftritt / GV-CKI: Detailbudget für Webauftritt (Erfahrungswert)	7'500		7'500		14'489.70	
3320.3130.00	Produktionskosten "Hofstetten-Flüh Aktuell" / SRüde	35'000		30'000		27'459.85	
3320.3170.00	Spesenentschädigungen / SRüde	600		600		560.00	
3320.4250.00	Inserateverkauf "Hofstetten-Flüh Aktuell" / SRüde		12'000		12'000		10'225.00
34	Sport und Freizeit	371'850	25'200	345'050	25'200	318'202.34	5'035.80
	Netto Aufwand		346'650		319'850		313'166.54
341	Sport	297'150	20'200	270'950	20'200	259'478.24	128.80
	Netto Aufwand		276'950		250'750		259'349.44
3414	Sportplätze	297'150	20'200	270'950	20'200	259'478.24	128.80
	Netto Aufwand		276'950		250'750		259'349.44
3414.3101.00	Reinigungs- + Verbrauchsmaterial Sportanlage Chöpfli	5'300		3'500		680.00	
3414.3111.00	Geräte + Mobilien	6'700		7'450		20'928.20	
3414.3120.00	Energiekosten Fussballplatz Chöpfli / Erfahrungswert	7'500		7'500		2'479.70	
3414.3120.01	Energiekosten Garderobegebäude "Chöpfli" / KföB: Erfahrungswert - seit 2016 +83% höher	4'000		3'000		4'003.25	
3414.3130.00	Grünut + Abfallentsorgung	2'500		2'500		1'430.40	
3414.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'100		2'964.75	
3414.3144.00	Unterhalt Garderobegebäude "Chöpfli"	11'900		4'900		2'518.90	
3414.3144.01	Unterhalt Sportplatz "Chöpfli"	44'600		40'000		34'277.65	
3414.3144.02	PV-Anlage Garderobengebäude Chöpfli	1'000		1'000			
3414.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte + Fahrzeuge	5'200		5'200		4'532.40	
3414.3170.00	Sportveranstaltungen / RWaeber; Sporttage (inkl. Blauen-Berglauf)	25'000		25'000		14'364.99	
3414.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	8'600		2'900		1'884.00	
3414.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	120'350		120'300		120'295.00	
3414.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter	1'500					
3414.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	50'000		44'600		49'119.00	
3414.4250.00	Verkäufe / Sponsoring / Teilnahmegebühren / RWaeber; Gesamteinnahmen der Sporttage inkl. Blauenberglauf (Erfahrungswert)		19'000		19'000		
3414.4472.00	Beiträge von Privaten + Vereinen / analog 2021		200		200		100.00
3414.4479.01	Stromertrag PV Anlage Chöpfli / PBe; Berechnung?		1'000		1'000		28.80



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit Netto Aufwand	74'700	5'000 69'700	74'100	5'000 69'100	58'724.10	4'907.00 53'817.10
3420	Freizeit Netto Aufwand	7'500	7'500	7'500	7'500	6'325.45	6'325.45
3420.3119.00	Möbilien + Geräte (Ruhebänke etc.)	1'000		1'000		818.85	
3420.3140.00	Unterhalt Vita Parcours + Spielwiese / Erfahrungswert	2'000		2'000		865.35	
3420.3159.00	Unterhalt Möbilien + Geräte (Ruhebänke etc.) / RWaeber; keine Erläuterungen	1'500		1'500		1'641.25	
3420.3636.01	Gemeindebeitrag an Chälegrabeschlucht / RWaeber; analog 2021	3'000		3'000		3'000.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege Netto Aufwand	1'000	1'000	1'000	1'000	827.55	827.55
3424.3130.00	Unterhalt Wanderwege / Erfahrungswert	500		500		327.55	
3424.3636.00	Beitrag an soloth. Wanderwege / Erfahrungswert	500		500		500.00	
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit Netto Aufwand	61'200	61'200	60'600	60'600	46'664.10	46'664.10
3425.3000.00	Besoldung Jugendraumaufsicht / gem Besprechung mit NStuder	1'000		1'000			
3425.3111.00	Ausbau Jugendmehrzweckraum / RWaeber	500		500		1'007.65	
3425.3130.11	Kommunikationskosten / Swisscom CHF 142/Quartal	600		500		853.10	
3425.3159.00	Betriebskosten Jugendraum / Freizeitwerkstatt	2'600		2'600		253.75	
3425.3170.00	Beiträge an Jugendanlässe / RWaeber; keine Erläuterungen - analog 2021	2'000		2'000			
3425.3632.00	Jugendförderung Beitrag Kirchgemeinde / Budget JASOL; Jugendarbeiter 27.8%	54'500		54'000		44'549.60	
3429	Patronat Chälegraben Netto Aufwand	5'000	5'000	5'000	5'000	4'907.00	4'907.00
3429.3130.00	Unterhalt Infrastruktur Schlucht / Erfahrungswert	5'000		5'000		2'160.45	
3429.3511.00	Etragsüberschuss Patronat / Erfahrungswert					2'746.55	
3429.4390.00	Spenden / Erfahrungswert				500		
3429.4511.00	Aufwandüberschuss Patronat / Erfahrungswert		990		1'192		
3429.4637.00	Mitgliederbeiträge Patronat / Erfahrungswert		4'000		3'300		4'900.00
3429.4940.00	Intern verrechnete Zinsen / Int. Verr. wie letzte Jahre - siehe Int. Gehaltsverr.		10		8		7.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto Aufwand	400		400		172.30	172.30
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto Aufwand	400		400		172.30	172.30
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto Aufwand	400	400	400	400	172.30	172.30
3500.3159.00	Unterhalt Kirchturmuhranlage / RWaeber; keine Erläuterungen	400		400		172.30	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	1'064'950	1'150 1'063'800	916'790	1'150 915'640	958'911.23	947.00 957'964.23
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	619'020	1'000 618'020	502'690	1'000 501'690	469'756.35	918.40 468'837.95
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	619'020	1'000 618'020	502'690	1'000 501'690	469'756.35	918.40 468'837.95
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	546'160	1'000 545'160	437'890	1'000 436'890	403'066.35	918.40 402'147.95
4120.3130.00	Dienstleistungen Dritter / neuer Weg / Rückbau Weg APH Flüh	5'000					
4120.3134.00	Sachversicherung Flühbach	5'300		5'000		5'075.65	
4120.3160.00	Miete Durchfahrt Pflegeheim Flühbach / Erfahrungswert	1'600		1'600		1'600.00	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung Pflegekosten / Budgeteingabe Kanton	532'970		430'000		394'940.85	
4120.3635.00	Beiträge an Tagesstätte Leimental / VJ	1'290		1'290		1'449.85	
4120.4479.00	Stromertrag PV-Anlage / Erfahrungswert		1'000		1'000		918.40
4126	Regionale Alters- und Pflegeheime Netto Aufwand	72'860	72'860	64'800	64'800	66'690.00	66'690.00
4126.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	11'200		3'100		5'056.00	
4126.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	61'660		61'700		61'634.00	
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	379'210	379'210	352'500	352'500	431'765.16	431'765.16
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	379'210	379'210	352'500	352'500	431'765.16	431'765.16
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	379'210	379'210	352'500	352'500	431'765.16	431'765.16
4210.3631.00	Ambulante Pflegefinanzierung Spitex / Budgeteingabe Kanton SO	136'700		100'000		189'400.06	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex / Gem. Mail GR BS / Info Spitex werden die Kosten leicht tiefer ausfallen als im VJ	240'000		250'000		240'436.10	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex / Budgeteingabe Kanton	2'010		2'000		1'929.00	
4210.3637.00	Beiträge an private Haushalte / Erfahrungswerte	500		500			
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	66'720	150 66'570	61'600	150 61'450	57'389.72	28.60 57'361.12
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	60'320	60'320	55'000	55'000	53'873.00	53'873.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	60'320	60'320	55'000	55'000	53'873.00	53'873.00
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten / Budgeteingabe Kanton	60'320		55'000		53'873.00	
433	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	6'400	150 6'250	6'600	150 6'450	3'516.72	28.60 3'488.12

**Budget 2023**
Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	6'400	150	6'600	150	3'516.72	28.60
	Netto Aufwand		6'250		6'450		3'488.12
4330.3106.00	Verbrauchsmaterial / AMep: für neue Zahnbürsten KiGa	200		200		139.70	
4330.3109.00	Kariesprophylaxe / Erfahrungswert	200		200		171.63	
4330.3136.01	Zahnärztliche Untersuchungen / Erfahrungswert			200			
4330.3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungen / Erfahrungswerte	6'000		6'000		3'205.39	
4330.4250.00	Verkauf Material SZP / Erfahrungswerte		150		150		28.60



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	2'822'190	35'550 2'786'640	2'755'200	28'300 2'726'900	2'446'886.40	72'265.90 2'374'620.50
53	Alter + Hinterlassene Netto Aufwand	1'150'850	5'050 1'145'800	1'130'400	6'800 1'123'600	1'024'587.75	1'024'587.75
532	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	1'119'570	1'119'570	1'095'100	1'095'100	1'016'239.05	1'016'239.05
5320	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	1'119'570	1'119'570	1'095'100	1'095'100	1'016'239.05	1'016'239.05
5320.3611.00	Verwaltungskosten	56'130		54'400		51'302.65	
5320.3631.00	Ergänzungsleistungen AHV / Budgeteingabe Kanton						
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV / Budgeteingabe Kanton	1'063'440		1'040'700		964'936.40	
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	31'280	5'050 26'230	35'300	6'800 28'500	8'348.70	8'348.70
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	31'280	5'050 26'230	35'300	6'800 28'500	8'348.70	8'348.70
5350.3000.00	Arbeitsgruppe Leben und Wohnen im Alter / BKüry;	5'500		5'500		4'886.25	
5350.3001.00	Besoldung Offenes Singen SoLei / Eingabe BKür	2'880		2'600		720.00	
5350.3050.00	AG-Beiträge	600		600			
5350.3102.00	AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kosten Oeffentlichkeitsarbeit AG 60+, Drucksachen / BKüry	2'000		1'000			
5350.3130.00	Dienstleistung Pro Senectute	3'200		3'200			
5350.3170.00	Reise + Adventsfeier für Senioren / Senioren-Adventsfeier und -Reise (Reise alle 2 Jahre - in geraden Jahren)	8'000		18'000		2'001.85	
5350.3170.01	Diverse Veranstaltungen / BKüry;	3'000		3'000			
5350.3170.02	Spesen Arbeitsgruppe / BKüry;	800		600		740.60	
5350.3199.00	Altersehrungen / BKüry; Erfahrungswerte	800		800			
5350.3635.00	Beiträge an Heime ohne Pflegeangebot / Oase	4'500					
5350.4240.00	Einnahmen aus Veranstaltungen / BKüry; Erfahrungswerte		550		2'000		
5350.4511.00	Fondsauflösung "Leben und Wohnen im Alter" / Oase		4'500		4'800		
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	99'480	10'500 88'980	96'200	10'500 85'700	74'811.10	21'001.40 53'809.70
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	53'620	53'620	51'500	51'500	38'582.05	38'582.05
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	53'620	53'620	51'500	51'500	38'582.05	38'582.05
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung / Budgeteingabe Kanton	53'620		51'500		38'582.05	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	45'860	10'500	44'700	10'500	36'229.05	21'001.40
			35'360		34'200		15'227.65
5450	Leistungen an Familien (allgemein) Netto Aufwand	20'860	10'500	29'700	10'500	16'416.70	21'001.40
	Netto Ertrag		10'360		19'200		
5450.3010.00	Besoldung Mütter-/Väterberatung / Gem. Lohnbudget	16'000		16'000		4'584.70	14'855.40
5450.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost. / Gem. Lohnbudget	1'200		1'200		1'132.15	
5450.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung					32.15	
5450.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung / Gem. Lohnbudget	100		100		72.60	
5450.3090.00	Aus-und Weiterbildung / Erfahrungswerte, letzte Jahre	200		200			
5450.3101.00	Verbrauchsmaterial Elternberatung / Erfahrungswerte, letzte Jahre	200		200		454.40	
5450.3632.00	Kosten EKS Erwachsenen- und Kinderschutz / Budgeteingabe Sozialregion Dorneck	3'160		12'000		-130.00	
5450.4632.00	Rückerstattungen Gemeinden: Mütter-und Väterberatung / Erfahrungswerte		10'500		10'500		21'001.40
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Netto Aufwand	25'000		15'000		19'812.35	
5451.3637.00	Familienergänzende Tagesbetreuung / BStö; Erfahrungswert	25'000	25'000	15'000	15'000	19'812.35	19'812.35
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	1'571'860	20'000	1'528'600	11'000	1'347'487.55	51'264.50
			1'551'860		1'517'600		1'296'223.05
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	1'516'060		1'491'800		1'285'561.50	
			1'516'060		1'491'800		1'285'561.50
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	1'507'500		1'487'600		1'281'382.00	
5720.3612.00	Beitrag Sozialadministration u. Verwaltungskosten / BStö; Budgeteingabe Sozialregion Dorneck	464'030	1'507'500	378'800	1'487'600	359'590.00	1'281'382.00
5720.3632.00	Beitrag an Sozialregion Dorneck / BStö; Budgeteingabe Sozialregion Dorneck	1'043'470		1'108'800		921'792.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	8'560		4'200		4'179.50	
5721.3636.00	Unterstützung Verein Ehe-+Lebensberatung / Budgeteingabe Kanton 0	4'360	8'560	4'200	4'200	4'179.50	4'179.50
5721.3636.02	Schuldenberatung	4'200					



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	41'800	20'000	22'800	11'000	50'460.45	51'264.50
	Netto Aufwand		21'800		11'800		
	Netto Ertrag					804.05	
5730	Asylwesen	41'800	20'000	22'800	11'000	50'460.45	51'264.50
	Netto Aufwand		21'800		11'800		
	Netto Ertrag					804.05	
5730.3010.00	Besoldung Betreuer Asylbewerber / FSchweiwiler	10'000		10'000		8'420.00	
5730.3010.10	Beschäftigungsprogramme/Integration Asylbewerber / Wird zur Zeit sowie letzte Jahre nicht benötigt					300.00	
5730.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kost / Gem. Lohnbudget	800		800		234.10	
5730.3119.00	Anschaffungen / FSchweiwiler	1'000		1'000			
5730.3170.00	Reisekosten + Spesen / FSchweiwiler	1'000		1'000		558.80	
5730.3612.00	Beitrag an Asyladministration Sozialregion Dorneck / BStö; Budgeteingabe Sozialregion Dorneck	9'000		5'000		22'756.00	
5730.3637.00	Unterstützung Asylbewerber / FSchweiwiler	20'000		5'000		18'191.55	
5730.4260.00	Rückerstattung Asylbewerberunterstützung / FSchweiwiler				1'000		
5730.4631.00	Kantonsbeitrag an die Asylbewerber-Unterstützung		20'000		4'000		7'014.50
5730.4631.01	Kantonsbeitrag an die Asylbetreuung				6'000		44'250.00
579	Fürsorge, übrige	14'000		14'000		11'465.60	
	Netto Aufwand		14'000		14'000		11'465.60
5790	Fürsorge, übrige	14'000		14'000		11'465.60	
	Netto Aufwand		14'000		14'000		11'465.60
5790.3636.00	Beiträge an div. Institutionen / BStö: Erfahrungswert	14'000		14'000		11'465.60	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'580'420	207'660	1'504'440	163'100	1'522'116.80	207'302.13
	Netto Aufwand		1'372'760		1'341'340		1'314'814.67
61	Strassenverkehr	1'266'330	181'900	1'120'940	136'100	1'173'119.50	180'111.85
	Netto Aufwand		1'084'430		984'840		993'007.65
613	Kantonsstrassen	46'500		700			
	Netto Aufwand		46'500		700		
6130	Kantonsstrassen	46'500		700			
	Netto Aufwand		46'500		700		
6130.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission Talstrasse neu denken	9'800					
6130.3132.00	Externe Fachberatung Kommission Talstrasse neu denken	36'000					
6130.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem.Abschreibungstabelle	700		700			
615	Gemeindestrassen	1'219'830	181'900	1'120'240	136'100	1'173'119.50	180'111.85
	Netto Aufwand		1'037'930		984'140		993'007.65
6150	Gemeindestrassen	1'219'830	181'900	1'120'240	136'100	1'173'119.50	180'111.85
	Netto Aufwand		1'037'930		984'140		993'007.65
6150.3000.00	Sitzungsgelder Werkkommission / keine Werkkomm. mehr im 2022					2'712.50	
6150.3000.01	Besoldung Werkkommission / Keine Werkkomm. mehr im 2022					4'500.00	
6150.3010.00	Besoldung Technische Dienste / Gem. Lohnbudget 2023 (1.5% Teuerung)	281'600		288'000		286'885.15	
6150.3010.09	Personalversicherungsleistungen					-8'869.00	
6150.3010.10	Besoldung Hilfskräfte	55'000		40'000		44'207.25	
6150.3050.00	AG-Beiträge	26'600		25'000		24'984.90	
6150.3052.00	AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kost						
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	14'500		25'400		24'258.80	
6150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4'400		7'200		9'575.75	
6150.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700		1'650		1'464.55	
6150.3090.00	Personalschulung + Kurse	5'200		6'300		5'774.85	
6150.3091.00	Übriger Personalaufwand	500		1'000		260.00	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		5'813.05	
6150.3101.01	Treibstoff	10'000		8'000		8'735.60	
6150.3101.10	Robidog Betriebskosten	1'500		3'000		3'145.55	
6150.3101.20	Hausnummern	500		500		244.50	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'000		8'000		6'625.05	
6150.3111.10	Anschaffung Robidog-Kasten (alt)					627.35	
6150.3112.00	Dienstkleider	6'000		6'000		4'470.30	
6150.3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	200		100		3'285.70	
6150.3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	7'100		5'300			
6150.3119.00	Anschaffung Mobilien (Robidog, Abfalleimer)	3'000		3'200			
6150.3120.00	Energiekosten Werkhof / Erfahrungszahlen	3'500		3'500		1'856.95	
6150.3120.01	Energiekosten Strassenbeleuchtung / Erfahrungszahlen / inkil. 10% Grünstrom + höhere Stromkosten	16'290		15'400		12'232.31	
6150.3130.03	Nachführung Strassenpläne, Geoportal					2'154.00	
6150.3130.05	Abfallentsorgung Strassen / Erfahrungswert	16'000		14'000		15'456.35	
6150.3130.11	Kommunikationskosten	5'000		5'000		5'785.80	
6150.3132.00	Externe Fachberatung, Schulwegsicherheit					24'901.30	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3132.06	Externe Fachberatung	3'000		3'000		7'467.70	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'800		12'000		11'651.55	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK) / Erfahrungszahlen analog 2021/ plus neu Piaggio Verkehrssteuern?	5'900		5'700		5'700.60	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen + Fusswege	104'000		85'000		96'130.08	
6150.3141.01	Unterhalt Feldwege	35'000		13'500		13'556.33	
6150.3141.02	Verbrauchsmaterial Winterdienst / Einkauf Salz Winterdienst / Durchschnitt letzte 4 Jahre	20'000		20'000		32'095.98	
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen	8'000		21'500		23'115.45	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	6'000		6'000		5'985.60	
6150.3144.00	Unterhalt Werkhof Neuer Weg	6'000		1'000		304.00	
6150.3144.02	Unterhalt Werkhof Hutmattweg	28'000		500			
6150.3149.00	Unterhalt Salzsilo	1'200		500		2'662.90	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte / Werk: Detailbudget?	37'000		30'000		33'841.55	
6150.3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	400		400			
6150.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	2'000		1'900		289.90	
6150.3160.00	Mietzins Werkhof Neuer Weg / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert	24'500		24'500		23'914.00	
6150.3160.01	Miete Parkplätze	5'800		5'800		6'300.00	
6150.3170.00	Spesenentschädigung / Erfahrungswerte	1'200		1'000		1'183.75	
6150.3199.01	Uebrigter Aufwand / Erfahrungswerte	200		200		2'000.00	
6150.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	162'200		175'400		143'130.00	
6150.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	172'840		172'800		172'752.00	
6150.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	99'400		65'100		98'047.00	
6150.3990.99	Sozialkostenanteil / Int. Verr. Pensionierungsfonds	1'800		1'890		1'902.55	
6150.4240.00	Vermietungen Geräte, Maschinen		3'500		3'500		
6150.4250.00	Verkäufe / (altes Konto) Vermietung von Maschinen an Gemeinden - Erfahrungszahl der letzten Jahre						2'460.00
6150.4470.00	Mietzinsen für Parkplätze / Erfahrungszahlen gem. Mietverträgen Kirchen H+F		1'500		1'500		
6150.4632.00	Rückerstattung Salzsilo / Material-+ Betriebskosten / Erfahrungszahlen		20'000		20'000		27'789.85
6150.4900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter		5'000				
6150.4910.00	Interne Gehaltsverrechnungen		151'900		111'100		149'862.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand	314'090	25'760 288'330	383'500	27'000 356'500	348'997.30	27'190.28 321'807.02
629	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto Aufwand	314'090	25'760 288'330	383'500	27'000 356'500	348'997.30	27'190.28 321'807.02
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto Aufwand	314'090	25'760 288'330	383'500	27'000 356'500	348'997.30	27'190.28 321'807.02
6290.3101.00	SBB Tageskarten / Erfahrungswerte	28'000		28'000		28'000.00	
6290.3144.00	Unterhalt Gebäude (Buswartehäuser) / Erfahrungswerte	1'000		1'000		973.90	
6290.3300.00	Abschreibung neu	400					
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr / Budgeteingabe Amt für Verkehr und Tiefbau	274'690		345'800		311'268.00	
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb / Erfahrungswerte, analog 2021	5'000		7'600		3'805.40	
6290.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	5'000		1'100		4'950.00	
6290.4250.00	Verkauf SBB Tageskarten / Durchschnitt 2021/2022 bis August		25'760		27'000		23'700.00
6290.4260.28	Rückerstattung PostAuto-Abgeltungen						3'490.28



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'805'410	1'381'410	1'725'750	1'288'950	1'885'178.76	1'524'764.51
	Netto Aufwand		424'000		436'800		360'414.25
71	Wasserversorgung	692'800	692'800	637'800	637'800	861'883.42	861'883.42
710	Wasserversorgung	692'800	692'800	637'800	637'800	861'883.42	861'883.42
7101	Wasserversorgung SF	692'800	692'800	637'800	637'800	861'883.42	861'883.42
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung Brunnmeister / Brunnenmeisterkurs	1'200		1'000			
7101.3100.00	Büromaterial	200		200			
7101.3101.00	Verbrauchsmaterial	500		500			
7101.3101.01	Wasseraufbereitung						
7101.3101.01	Fahrzeugbetriebskosten	2'800		2'500		2'902.65	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte	2'000		2'000		7'548.00	
7101.3120.00	Energiekosten (Pumpstation und Reservoir) / Erfahrungswert	9'000		9'000		5'986.35	
7101.3130.01	Nachführen des Leitungskatasters	11'700		11'700		14'018.55	
7101.3130.02	Wasseruntersuchungen + Qualitätssicherung	1'500		1'500		1'164.35	
7101.3130.03	Qualitätssicherung WQS	1'700		2'500		10'824.00	
7101.3130.11	Telefon und Wasseralarm	2'000		1'500		1'130.95	
7101.3132.06	Externe Fachberatung	14'900		10'400		4'511.75	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien / Erfahrungswerte	3'100		4'000		2'754.40	
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz / Hydranten / Reservoir / Pumpstation + Quelfassungen	102'500		92'500		286'124.02	
7101.3149.00	Unterhalt Dorfbrunnen	1'500		1'500		4'539.85	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Wasseruhren etc.) / Erfahrungswert	6'500		6'500		4'503.60	
7101.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	2'500		2'500		6'080.00	
7101.3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	5'500		3'500		750.00	
7101.3199.00	Uebrigere Sachaufwand (MwSt-Differenz, etc.) / Erfahrungswert	500		500		44.90	
7101.3300.01	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	53'000		52'700		71'008.00	
7101.3320.01	Abschreibungen immat. Anlagen (neues VV) / Gem. Abschreibungstabelle	1'400		1'400		1'427.00	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt / Gem. VJ	3'900		22'200		3'900.00	
7101.3634.00	Betriebskostenbeitrag an WHL / Gem. Budget WHL 20.09.22	367'600		334'000		336'515.05	
7101.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	70'300		46'700		69'324.00	
7101.3910.05	Intern verrechnete Verwaltungskosten	27'000		27'000		26'826.00	
7101.4240.00	Wassergebühren / Reduktion Verbrauchsgebühren auf 1.1.2021 - von Fr. 2.- auf Fr. 1.80		360'000		360'000		350'734.25
7101.4240.01	Wassergrundgebühren / Eingabe aufgrund letzte Jahre		177'000		177'000		176'515.70
7101.4240.02	Bauwasser / Eingabe aufgrund letzte Jahre		3'000		3'000		9'267.50
7101.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen / Erfahrungswert		1'000		1'000		
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Verlust) / Gem. Berechnung Spez. Finanz.		91'200		36'700		245'290.97
7101.4510.10	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt / Gem. Berechnung Spez. Finanz.		53'000		54'100		72'435.00
7101.4940.00	Intern verrechnete Zinsen auf Fondsvermögen		7'600		6'000		7'640.00
72	Abwasserbeseitigung	491'970	491'970	443'200	443'200	483'099.07	483'099.07



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserbeseitigung	491'970	491'970	443'200	443'200	483'099.07	483'099.07
7201	Abwasserbeseitigung SF	491'970	491'970	443'200	443'200	483'099.07	483'099.07
7201.3120.00	Energiekosten Regenklärbecken etc. / höhere Stromkosten	620		500		520.45	
7201.3130.01	Nachführen des Leitungskatasters	11'650		11'650		29'884.80	
7201.3130.11	Telefonalarm Regenklärbecken / Zunahme der Alarmer	300		300		251.80	
7201.3132.06	Externe Fachberatung	10'400		10'400		7'410.85	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien / Erfahrungswert	600		500		554.75	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisationsnetz	40'000		40'000		34'716.15	
7201.3143.06	Unterhalt Regenklärbecken Hofstetten + Flüh	5'000		5'000		5'968.50	
7201.3143.21	Unterhalt, Rep. Anlagen/Maschinen/Geräte/Einric htungen / Erfahrungswert	1'500		1'000		559.75	
7201.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste / Erfahrungswert; wie letzte Jahre	1'000		1'000			
7201.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MwSt-Differenz, etc.) / Erfahrungswert	300		300			
7201.3300.02	Abschreibung (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	39'200		45'400		29'898.00	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt / Gem. VJ	122'300		106'800		122'300.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an AVL	227'450		197'000		219'513.02	
7201.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	12'500		4'200		12'442.00	
7201.3910.05	Intern verrechnete Verwaltungskosten	19'150		19'150		19'079.00	
7201.4210.00	Kanalisationsbewilligungsgebühr / analog letzte Jahre		4'000		4'000		8'464.05
7201.4240.00	Abwassergebühren / Reduktion Gebühren auf 1.1.2021 / von Fr. 1.40 auf Fr. 1.10		217'000		217'000		215'755.60
7201.4240.01	Abwassergrundgebühren / Eingabe aufgrund def. Jahr 2020		166'000		166'000		165'830.60
7201.4401.00	Verzugszinsen / Erfahrungswert, Basis Rg. 2020		400		400		
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Verlust) / Gem. Berechnung Spez. Finanz.		48'570		800		46'290.82
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt / Gem. Berechnung Spez. Finanz.		39'200		45'400		29'898.00
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		16'800		9'600		16'860.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallbeseitigung	179'440	172'940	187'250	180'750	168'137.07	162'336.77
	Netto Aufwand		6'500		6'500		5'800.30
730	Abfallbeseitigung	179'440	172'940	187'250	180'750	168'137.07	162'336.77
	Netto Aufwand		6'500		6'500		5'800.30
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	6'500	6'500	6'500	6'500	5'800.30	5'800.30
	Netto Aufwand		6'500		6'500		5'800.30
7300.3612.00	Beitrag an regionale Kadaversammelstelle / EUK; Erfahrungswert	3'500		3'500		3'000.00	
7300.3631.00	Beitrag an Extraktionswerk Lyss (GZM) / EUK; Erfahrungswert	3'000		3'000		2'800.30	
7301	Abfallbeseitigung SF	172'940	172'940	180'750	180'750	162'336.77	162'336.77
7301.3100.00	Büromaterial / EUK;	500		500			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen / EUK;	4'500		4'500		1'812.70	
7301.3120.00	Energiekosten Sammelstellen / 2023 / höhere Stromkosten	800					
7301.3130.00	Betriebskosten Sammelstellen / EUK;	3'000		3'000		2'586.54	
7301.3130.02	Abgaben an Altlastenfonds / EUK;	7'500		7'500		7'157.40	
7301.3130.03	Grüngutverwertung / EUK;	57'000		57'000		59'293.50	
7301.3130.04	Häckseldienst / EUK;	48'000		48'000		44'609.00	
7301.3130.05	Papiersammlung / EUK;	9'000		9'000			
7301.3132.00	Abfallentsorgungskonzept - Projektkosten / EUK;	2'000		2'000		2'538.00	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	400		300		379.65	
7301.3144.00	Baulicher Unterhalt Sammelstellen	500		500		674.98	
7301.3151.00	Unterhalt Geräte / Maschinen / EUK;	500		500			
7301.3199.00	Übriger Betriebsaufwand (MwSt-Differenz, etc.) / EUK;	200		200			
7301.3300.03	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	7'800		15'000		11'639.00	
7301.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	3'190		3'200		3'194.00	
7301.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	21'800		23'300		21'466.00	
7301.3910.05	Intern verrechnete Verwaltungskosten	6'250		6'250		6'986.00	
7301.4240.01	Kehrichtgebühren, Grundtaxen / Eingabe aufgrund def. Jahr 2020/2021		125'000		125'000		129'738.35
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier und Altmetall + PET / Nur noch Pet-Rückerstattungen		500		500		522.25
7301.4309.00	MwSt-Differenz / Eingang abgeschriebene Steuern						0.12
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Verlust) / Gem. Berechnung Spez.		46'440		54'590		31'036.05
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		1'000		660		1'040.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	74'590	5'000	83'500	5'800	69'192.95	5'000.00
	Netto Aufwand		69'590		77'700		64'192.95
741	Gewässerverbauungen	74'590	5'000	83'500	5'800	69'192.95	5'000.00
	Netto Aufwand		69'590		77'700		64'192.95
7410	Gewässerverbauungen	74'590	5'000	83'500	5'800	69'192.95	5'000.00
	Netto Aufwand		69'590		77'700		64'192.95
7410.3142.00	Unterhalt Bäche	10'000		25'000		6'526.95	
7410.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	10'000		10'300		8'259.00	
7410.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	42'590		42'600		42'568.00	
7410.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	12'000		5'600		11'839.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt / Kantonsbeitrag - Erfahrungswert analog 2021		5'000		5'800		5'000.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	107'200	7'000	107'800	7'000	82'590.75	4'631.25
	Netto Aufwand		100'200		100'800		77'959.50
750	Arten- und Landschaftsschutz	107'200	7'000	107'800	7'000	82'590.75	4'631.25
	Netto Aufwand		100'200		100'800		77'959.50
7500	Arten- und Landschaftsschutz	107'200	7'000	107'800	7'000	82'590.75	4'631.25
	Netto Aufwand		100'200		100'800		77'959.50
7500.3000.00	Sitzungsgelder Arbeitsgruppe Naturschutz / Korrektur FiA 27.09.2021	5'000		5'000		9'292.50	
7500.3000.01	Besoldung Arbeitsgruppe Naturschutz / KGschwind;	1'500		1'500		1'500.00	
7500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, ALV, FAK, Verw. Kosten / Korrektur FiA 27.09.2021	500		500		917.50	
7500.3102.00	Anpassung Lohnbudget Oeffentlichkeitsarbeit / KGschwind; Erfahrungswert	1'000		1'000			
7500.3130.00	Neophytenbekämpfung / KGschwind; Jährlich wiederkehrende Bekämpfung, welche Zeitaufwendig ist	9'000		9'000		1'682.45	
7500.3132.00	Externe Fachberatung / KGschwind; Erfahrungswert	2'000		3'000			
7500.3140.00	Feuchtgebiete / Biotope / Gewässer / KGschwind; Erfahrungswert	6'000		6'000			
7500.3145.00	Beiträge an Waldrandpflege + Naturschutzreservate	23'000		19'000		20'568.70	
7500.3170.00	Spesenentschädigungen / KGschwind; Erfahrungswert	700		700		693.00	
7500.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	3'600		3'600		600.00	
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds / Direkter Zusammenhang mit den Grundstückgewinnsteuern; Ist ein Prozentsatz welcher wir bezahlen, wenn Grundstückgewinnsteuern eingonnen werden. Hat es immer schon gegeben, früher wurde der Betrag netto verbucht und ab 2021 neu brutto, deshalb neues Konto. (Abrechnung Sondersteuern)	23'000		23'000		22'188.35	
7500.3635.00	Umsetzung Naturkonzept	30'500		30'500		23'663.25	
7500.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	1'400		5'000		1'485.00	
7500.4631.00	Beiträge vom Kanton / KGschwind;		1'000		1'000		



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.4632.00	Gemeindebeiträge Vernetzungsprojekt (ÖQV) / KGschwind; Erfahrungswert		6'000		6'000		4'631.25



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	47'900	9'200	51'700	11'900	19'256.50	5'514.00
	Netto Aufwand		38'700		39'800		13'742.50
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung (Energiesstadt)	47'900	9'200	51'700	11'900	19'256.50	5'514.00
	Netto Aufwand		38'700		39'800		13'742.50
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung (Energiesstadt)	45'500	9'200	49'300	11'900	19'256.50	5'514.00
	Netto Aufwand		36'300		37'400		13'742.50
7690.3000.00	Sitzungsgelder Energie + Umweltkommission / EUK; Fi-Verwaltung - neue Kommission ab 22	9'000		9'000		4'497.50	
7690.3000.01	Besoldung Energie-und Umweltkommission / EUK; FI-Verwaltung - neue Kommission ab 22	4'500		4'500		4'500.00	
7690.3000.02	Kommissionsentschädigung für die Organisation von Anlässen / neues Konto: Die Sitzungsgelder und die Entschädigung für das Organisieren von Anlässen (Öffentlichkeitsarbeit) wird neu separat ausgewiesen	2'000		2'000			
7690.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,ALV,FAK,Verw.Kost. / Gem. Lohnbudget	1'000		1'000		465.80	
7690.3090.00	Personalschulung und Kurse	1'000		1'000		787.50	
7690.3102.00	Oeffentlichkeitsarbeit	1'500		1'500		1'662.50	
7690.3130.09	Verbandsbeiträge (Trägerverein + sonstige) / VJ + CHF 300 Energiesstadt	1'900		1'600		1'600.00	
7690.3132.00	Externe Beratungen, Fachexperten (z.B. Label Energiesstadt) / EUK: Erfahrungswert	18'500		25'500			
7690.3170.00	Spesenentschädigung / EUK: Erfahrungswert	1'000		1'000		743.20	
7690.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	5'100		2'200		5'000.00	
7690.4250.00	Verkäufe aus Energieanlagen / EUK: Erfahrungswert		100		100		115.00
7690.4309.00	Beiträge aus Energiesstadtlablel / Gem. Offerte Energiesstadtberaterin Frau Kunz / Beitrag Bund		4'000		4'000		
7690.4910.00	Interne Verrechnung Kommission		5'100		7'800		5'399.00
7691	Energieberatung	2'400		2'400			
	Netto Aufwand		2'400		2'400		
7691.3000.00	Besoldung interner Energieberater	1'500		1'500			
7691.3632.00	Besoldung externe Energieberatung	900		900			



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	120'510	2'500	123'000	2'500	113'994.00	2'300.00
	Netto Aufwand		118'010		120'500		111'694.00
771	Friedhof und Bestattung	120'510	2'500	123'000	2'500	113'994.00	2'300.00
	Netto Aufwand		118'010		120'500		111'694.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	120'510	2'500	123'000	2'500	113'994.00	2'300.00
	Netto Aufwand		118'010		120'500		111'694.00
7710.3010.00	Sargträger Entschädigung / 0	200		200			
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		220.55	
7710.3111.00	Maschinen/Geräte/Fahrzeuge / Erfahrungswert	600		1'000			
7710.3112.00	Bekleidung Sargträger	500		500			
7710.3120.00	Energiekosten / Erfahrungswert + höhere Strompreise	5'000		3'500		5'290.25	
7710.3130.03	Dienstleistung Geoportal	3'000		3'000			
7710.3130.05	Abfallentsorgung Friedhof	1'800		1'800		1'929.95	
7710.3130.10	Kremationskosten + Urnen	16'000		13'000		19'050.15	
7710.3130.11	Kommunikationskosten / Erfahrungswert	400		400		1'090.70	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien / Erfahrungswert	800		800		806.25	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen) / Erfahrungswert	1'500		1'500		995.70	
7710.3143.01	Unterhalt Friedhofanlage / KföB: Erfahrungswert	15'300		16'700		14'928.40	
7710.3144.00	Unterhalt Aufbahrungsgebäude / KföB: Erfahrungswert	3'800		3'300		535.05	
7710.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	9'800		10'000		8'459.00	
7710.3300.25	Abschreibungen (altes Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	19'410		19'400		19'396.00	
7710.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	41'800		47'300		41'292.00	
7710.4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert/analog 2021		1'500		1'500		1'400.00
7710.4470.00	Mietzinsen für Friedhofparkplatz / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert/analog 2021		1'000		1'000		900.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung Netto Aufwand	91'000		91'500		87'025.00	
			91'000		91'500		87'025.00
790	Raumordnung Netto Aufwand	91'000		91'500		87'025.00	
			91'000		91'500		87'025.00
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	81'500		82'000		78'133.40	
			81'500		82'000		78'133.40
7900.3000.00	Arbeitsgruppe Ortsplanung	5'000		1'500			
7900.3130.00	Dienstleistung Dritter, (Ortsplanung)	4'000		4'000		1'569.90	
7900.3130.01	Nachführen von Plänen / Nachführung AV	4'000		4'000			
7900.3132.00	Juristische Beratung	1'000		1'000			
7900.3132.06	Externe Fachberatung (Geoportal GIS)	2'000		2'000		2'082.50	
7900.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen) / Gem. Abschreibungstabelle	44'500		46'800		55'674.00	
7900.3637.00	Beiträge Gestalterische-Elemente im Ortskern / Erfahrungswert P. Gamba 23.08.21	2'000		2'000			
7900.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	19'000		20'700		18'807.00	
7906	Regionale Planungsgruppen Netto Aufwand	9'500		9'500		8'891.60	
			9'500		9'500		8'891.60
7906.3632.00	Regionalplanung / Erfahrungswert / P. Gamba 18.8.22	9'500		9'500		8'891.60	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	102'120	48'500 53'620	92'300	56'500 35'800	79'732.40	57'513.20 22'219.20
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	3'300	3'300	3'300	3'300	7'760.45	7'760.45
813	Produktionsverbesserungen Vieh Netto Aufwand	2'500	2'500	2'500	2'500	3'010.45	3'010.45
8130	Produktionsverbesserungen Vieh Netto Aufwand	2'500	2'500	2'500	2'500	3'010.45	3'010.45
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert - analog 2021	2'500		2'500		3'010.45	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	800	800	800	800	4'750.00	4'750.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	800	800	800	800	4'750.00	4'750.00
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert	600		600		600.00	
8140.3636.00	Beitrag an diverse Institutionen	200		200		4'150.00	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	98'820	1'500	89'000	11'500	71'971.95	10'547.20
			97'320		77'500		61'424.75
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	98'820	1'500	89'000	11'500	71'971.95	10'547.20
			97'320		77'500		61'424.75
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	98'820	1'500	89'000	11'500	71'971.95	10'547.20
			97'320		77'500		61'424.75
8200.3101.00	Pflanzen + Waren für Wiederverkauf / KGsch; Erfahrungswert	2'000		2'000			
8200.3102.00	Oeffentlichkeitsarbeit / KGsch;	3'000		1'500			
8200.3120.00	Energiekosten Forstwerkhof / höhere Stromkosten	1'320		1'000		443.90	
8200.3130.09	Beiträge an div. Institutionen (Verbandsbeiträge) / KGschwind; Erfahrungswert	3'500		3'500		3'170.00	
8200.3134.00	Sachversicherungen	500		600		457.40	
8200.3144.00	Unterhalt Holzlagerschopf / KGschwind; Erfahrungswert	1'000		3'000		2'024.60	
8200.3300.00	Abschreibungen (neues Verwaltungsvermögen)	2'300				1'754.00	
8200.3612.00	Waldwegbau + Unterhalt	25'000		24'000		9'050.60	
8200.3612.01	Erschwerte Holzerei + Pflege Naturschutzflächen	41'000		35'000		36'202.45	
8200.3612.02	Beiträge an Forstbetriebsgemeinschaft FBG / KGschwind; Erfahrungswert	1'900		1'900		1'824.00	
8200.3631.00	Waldbewirtschaftungsbeitrag / KGschwind; Erfahrungswert	16'100		16'000		15'845.00	
8200.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	1'200		500		1'200.00	
8200.4470.00	Pachtzinsen Lodeshaus + Botanisches Institut / KGschwind; Erfahrungswert		700		700		
8200.4472.00	Vermietung Holzlagerschopf / KGschwind; Erfahrungswert		800		800		600.00
8200.4612.00	Gewinnausschüttung FBG am Blauen / Forst weist Verlust aus				10'000		9'947.20
87	Brennstoffe und Energie Netto Ertrag	47'000	47'000	45'000	45'000	46'966.00	46'966.00
871	Elektrizität Netto Ertrag	47'000	47'000	45'000	45'000	46'966.00	46'966.00
8710	Elektrizität (allgemein) Netto Ertrag	47'000	47'000	45'000	45'000	46'966.00	46'966.00
8710.4120.00	Konzessionsgebühren EBM / Erfahrungswert/gem. Richtwert Rg. 2022	47'000	47'000	45'000	45'000	46'966.00	46'966.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	1'582'660 13'754'970	15'337'630	1'789'324 13'480'482	15'269'806	2'903'384.12 13'144'414.48	16'047'798.60
91	Steuern Netto Ertrag	186'000 14'527'000	14'713'000	136'000 14'476'000	14'612'000	73'639.07 14'406'044.85	14'479'683.92
910	Steuern Netto Ertrag	186'000 14'527'000	14'713'000	136'000 14'476'000	14'612'000	73'639.07 14'406'044.85	14'479'683.92
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	172'000 13'948'000	14'120'000	122'000 13'800'000	13'922'000	59'519.07 13'946'694.05	14'006'213.12
9100.3180.10	Einzelwertberichtigung auf Steuern					54'062.67	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere)					-63'300.00	
9100.3181.10	Abschreibungen + Verluste Steuern / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert	150'000		100'000		47'683.95	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert - Basis Rg. 2020	22'000		22'000		21'072.45	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr / Separate Berechnung - Index Kanton		12'800'000		12'600'000		12'385'638.62
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre / separate Berechnung - Index Kanton		800'000		700'000		1'342'477.20
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern / VJ		20'000		12'000		22'806.61
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen / VJ - Index Kanton		300'000		350'000		224'232.59
9100.4002.01	Nettoausgleichszahlungen gemäss Grenzgängervereinbarung / VJ		120'000		120'000		66.40
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr / separate Berechnung- Index Kanton		70'000		130'000		67'965.00
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr / separate Berechnung -Index Kanton		10'000		10'000		-36'973.30
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	14'000 579'000	593'000	14'000 676'000	690'000	14'120.00 459'350.80	473'470.80
9101.3611.00	Hundemarken / Korrektur FiA 27.09.2021	14'000		14'000		14'120.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern / VJ - Index Kanton		200'000		250'000		127'278.15
9101.4022.10	Sondersteuern auf Kapitalabfindungen + Vermögensgewinnsteuern / VJ - Index Kanton		350'000		400'000		302'872.65
9101.4033.00	Hundesteuern / VJ		43'000		40'000		43'320.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto Aufwand	1'100'800	2'300 1'098'500	1'366'700	5'700 1'361'000	1'655'433.00	7'333.00 1'648'100.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto Aufwand	1'100'800	2'300 1'098'500	1'366'700	5'700 1'361'000	1'655'433.00	7'333.00 1'648'100.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Aufwand	1'100'800	2'300 1'098'500	1'366'700	5'700 1'361'000	1'655'433.00	7'333.00 1'648'100.00
9300.3621.50	Abgabe Ressourcenausgleich / Gem. Budget 2023 Finanz- und Lastenausgleich Kanton Solothurn 15.09.2022	1'100'800		1'366'700		1'655'433.00	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.4621.60	Lastenausgleichseinnahmen (Soziodemographischer LA) / Gem. Finanz- und Lastenausgleich voraussichtliche Beiträge Kanton v. 15.09.22		2'300		5'700		7'333.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	295'860	280'930	286'624	310'606	607'285.22	1'210'899.53
	Netto Aufwand		14'930				
	Netto Ertrag			23'982		603'614.31	
961	Zinsen	150'710	128'830	127'068	119'400	247'569.40	159'400.48
	Netto Aufwand		21'880		7'668		88'168.92
9610	Zinsen	150'710	128'830	127'068	119'400	247'569.40	159'400.48
	Netto Aufwand		21'880		7'668		88'168.92
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert	100		100		179'483.71	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten / Int. Verr. Darlehens- + FG-Übersicht 2023	94'700		80'200		12'532.50	
9610.3409.00	Zinsen auf Sonderrechnungen / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert	500		500		488.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen / Fi-Verwaltung - Erfahrungswert	30'000		30'000		29'518.19	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Spezialfinanzierungen)	25'410		16'268		25'547.00	
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Forderungen / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert letzte Jahre		110'000		100'000		115'518.43
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen / Int. Verr. Darlehen- und FG-Übersicht 2022		11'030		12'400		36'082.05
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert-Dividende Raurica		7'800		7'000		7'800.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	145'150	152'100	159'556	191'206	359'715.82	1'051'499.05
	Netto Ertrag	6'950		31'650		691'783.23	
9630	Diverse Grundstücke + Liegenschaften im FV	2'000	6'500	32'906	38'706	210'804.97	922'714.30
	Netto Ertrag	4'500		5'800		711'909.33	
9630.3430.00	Gebühren + Grundstückskosten Allmenden / BV und Erfahrungswert	2'000		200		2'490.52	
9630.3441.00	Wertberichtigung Grundstücke FV					220.00	
9630.3441.40	Wertberichtigung Gebäude FV					208'094.45	
9630.3830.00	Zusätzliche Abschreibung (Auflösungsgewinn aus Neubewertungsreserve)			32'706			
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Land + Liegenschaften im FV / VJ		6'500		6'000		6'594.30
9630.4443.00	Marktwertanpassung Grundstücke FV						304'420.00
9630.4443.40	Marktwertanpassung Gebäude FV						611'700.00
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserve				32'706		
9631	Restaurant Bergmatten	103'900	89'000	70'600	89'000	104'008.85	57'940.00
	Netto Aufwand		14'900				46'068.85
	Netto Ertrag			18'400			
9631.3430.00	Unterhalt Gebäude + Umgebung	32'700		12'500		21'677.30	
9631.3431.00	Unterhalt Mobilien/Maschinen/Geräte / KföB: Detailbudget?	5'000		5'000		5'408.15	
9631.3439.40	Sachversicherungen / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert	2'300		2'700		2'229.40	
9631.3441.60	Wertberichtigung Mobilien / Gem. Abschreibungstabelle	46'400		45'400		57'403.00	
9631.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	17'500		5'000		17'291.00	



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.4430.00	Mietzins / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert		89'000		89'000		57'940.00



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9632	Hofgut Bergmatten	12'700	9'800	13'700	9'800	6'002.90	9'800.00
	Netto Aufwand		2'900		3'900		
	Netto Ertrag					3'797.10	
9632.3430.00	Unterhalt Gebäude + Umgebung	7'000		9'000			
9632.3431.00	Unterhalt	500		500		950.70	
	Möbilien/Maschinen/Geräte / Erfahrungswert inkl. Service						
9632.3439.40	Feuerlöscher						
	Sachversicherungen /	700		900		729.20	
9632.3910.00	Fi-Verwaltung; Erfahrungswert						
9632.4430.00	Interne Gehaltsverrechnungen	4'500		3'300		4'323.00	
	Pachtzins / (Pachtdauer überprüfen - ev. künden und höher verpachten?)		9'800		9'800		9'800.00
9633	Rauracherweg 4	19'850	16'800	22'250	20'700	33'249.90	22'500.00
	Netto Aufwand		3'050		1'550		10'749.90
9633.3430.00	Unterhalt Gebäude + Umgebung / KföB: Detailbudget?	5'000		11'500		21'632.35	
9633.3431.00	Unterhalt	2'150		1'850		1'259.85	
	Möbilien/Maschinen/Geräte						
9633.3439.10	Energiekosten	6'500		6'500		4'670.00	
	/ Erfahrung						
9633.3439.40	Sachversicherungen	1'100		1'100		1'102.70	
9633.3900.00	Interne Verrechnungen Sachgüter	500					
9633.3910.00	Interne Gehaltsverrechnungen	4'600		1'300		4'585.00	
9633.4430.00	Mieteinnahmen / VJ		16'800		20'700		22'500.00
9634	Sternenbergstrasse 4 / Talstrasse			600			
	Netto Aufwand				600		
9634.3430.00	Unterhalt Gebäude + Umgebung / VJ			300			
9634.3431.00	Unterhalt			300			
	Möbilien/Maschinen/Geräte / VJ						
9635	Pfarrgasse 10	6'700	30'000	19'500	33'000	5'649.20	38'544.75
	Netto Ertrag	23'300		13'500		32'895.55	
9635.3430.00	Unterhalt Gebäude / KföB: Detailbudget?	3'800		16'000			
9635.3431.00	Unterhalt	500		1'000		1'302.20	
	Möbilien/Geräte/Umgebung / KföB: Detailbudget?						
9635.3439.10	Wasser, Energie, Heizmaterial / Erfahrungswert für Gebühren Wasser und Service Heizung der Liegenschaft.	1'500		1'500		3'418.90	
	Asylwesen wird direkt bei 5730. gebucht						
9635.3439.40	Sachversicherungen /	900		1'000		928.10	
9635.4430.00	Fi-Verwaltung; Erfahrungswert						
	Mieteinnahmen / Hochrechnung gem 2022		30'000		33'000		38'544.75



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		1'400		1'500		459.80
	Netto Ertrag	1'400		1'500		459.80	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'400		1'500		459.80
	Netto Ertrag	1'400		1'500		459.80	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'400		1'500		459.80
	Netto Ertrag	1'400		1'500		459.80	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe / Fi-Verwaltung; Erfahrungswert		1'400		1'500		459.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		340'000		340'000	567'026.83	349'422.35
	Netto Aufwand						217'604.48
	Netto Ertrag	340'000		340'000			
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		340'000		340'000		349'422.35
	Netto Ertrag	340'000		340'000		349'422.35	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		340'000		340'000		349'422.35
	Netto Ertrag	340'000		340'000		349'422.35	
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve / Kto. Bilanz 29600.01 = Fr. 1'747'111.65 per 31.12.2020 Neubewertungsreserve : 5 Jahre Auflösung = 349'422.30 / Inkl. Auflösung durch Grundstück für Werkhof vom FV ins VV		340'000		340'000		349'422.35
999	Abschluss					567'026.83	
	Netto Aufwand						567'026.83
9990	Abschluss					567'026.83	
	Netto Aufwand						567'026.83
9990.3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve					217'604.48	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					349'422.35	
	Total	18'718'870	17'897'240	18'456'114	17'581'206	18'760'673.08	18'760'673.08
	Netto Aufwand		821'630		874'908		
	Gesamttotal	18'718'870	18'718'870	18'456'114	18'456'114	18'760'673.08	18'760'673.08

Erfolgsrechnung

nach Sachgruppen



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	18'718'870		18'456'114		18'411'250.73	
	Netto Aufwand		18'718'870		18'456'114		18'411'250.73
30	Personalaufwand	2'328'220		2'257'810		2'223'179.42	
	Netto Aufwand		2'328'220		2'257'810		2'223'179.42
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	278'500		249'200		252'983.55	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	71'580		59'900		76'535.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'592'290		1'537'200		1'531'569.90	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	144'600		134'950		126'998.15	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	118'900		156'100		151'675.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'250		23'360		15'344.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'400		7'800		7'337.95	
3064	Überbrückungsrenten	10'000		10'000		10'000.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	78'700		65'600		45'569.37	
3091	Personalwerbung	9'000		9'500		2'922.40	
3099	Übriger Personalaufwand	4'000		4'200		2'242.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'704'820		2'500'550		2'439'604.27	
	Netto Aufwand		2'704'820		2'500'550		2'439'604.27
3100	Büromaterial	16'700		13'900		14'973.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	104'300		96'600		85'249.36	
3102	Drucksachen, Publikationen	49'600		38'900		38'398.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	2'800		2'800		3'840.35	
3106	Medizinisches Material	200		200		139.70	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		171.63	
3110	Büromöbel und -geräte	6'500		26'500		5'394.55	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	106'400		74'950		83'180.82	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'500		28'600		25'269.97	
3113	Hardware	6'000		3'300		71'925.36	
3118	Immateriellen Anlagen	102'000		80'900		106'251.58	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	52'850		54'500		48'261.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	181'480		155'650		133'625.91	
3130	Dienstleistungen Dritter	508'760		507'650		484'293.16	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	9'000					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	225'800		184'300		200'533.75	
3134	Sachversicherungsprämien	70'600		72'400		66'099.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			200			
3137	Steuern und Abgaben	8'300		8'100		7'988.60	
3140	Unterhalt an Grundstücken	8'000		8'000		865.35	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	173'000		146'000		170'883.44	
3142	Unterhalt Wasserbau	10'000		25'000		6'526.95	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	165'800		156'700		343'292.52	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	286'450		312'200		152'377.50	
3145	Unterhalt Wald	23'000		19'000		20'568.70	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'700		2'000		7'202.75	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	25'480		35'000		29'153.60	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	116'600		84'400		96'507.81	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'400		5'400		5'130.21	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'700		29'200		28'043.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'500		4'500		2'067.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	85'700		85'700		85'956.00	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'200		13'700		1'140.00	
3170	Reisekosten und Spesen	122'100		114'100		68'248.58	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-9'237.33	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	151'000		101'000		47'683.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'200		9'000		7'595.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'343'670		1'337'700		1'300'093.00	
	Netto Aufwand		1'343'670		1'337'700		1'300'093.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'342'270		1'336'300		1'298'666.00	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'400		1'400		1'427.00	
34	Finanzaufwand	243'350		228'050		555'539.22	
	Netto Aufwand		243'350		228'050		555'539.22
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100		100		179'483.71	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	94'700		80'200		12'532.50	
3409	Übrige Passivzinsen	500		500		488.00	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	50'500		49'500		45'800.17	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'150		8'650		8'920.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'000		13'700		13'078.30	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV	46'400		45'400		265'717.45	
3499	Übriger Finanzaufwand	30'000		30'000		29'518.19	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	126'200		129'000		132'919.60	
	Netto Aufwand		126'200		129'000		132'919.60
3503	Einlagen in übrige zweckgebundene Fremdmittel des FK					3'973.05	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	126'200		129'000		126'200.00	
3511	Einlagen in Fonds des EK					2'746.55	
36	Transferaufwand	11'370'000		11'525'430		10'953'444.19	
	Netto Aufwand		11'370'000		11'525'430		10'953'444.19
3611	Entschädigungen an Kantone	230'230		238'400		201'349.35	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'818'520		5'747'620		5'188'567.04	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	1'100'800		1'366'700		1'655'433.00	
3631	Beiträge an Kantone	1'541'430		1'553'000		1'530'521.01	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'698'120		1'666'700		1'408'626.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	372'600		341'600		340'320.45	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	36'290		31'790		25'113.10	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	451'990		469'500		508'563.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	71'520		46'520		60'289.29	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	48'500		63'600		34'661.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand			32'706		217'604.48	
	Netto Aufwand				32'706		217'604.48
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			32'706			
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					217'604.48	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	602'610		444'868		588'866.55	
	Netto Aufwand		602'610		444'868		588'866.55
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'000					
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	543'200		399'600		535'662.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	19'000		19'000		17'657.55	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	25'410		16'268		25'547.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	10'000		10'000		10'000.00	
4	Ertrag		17'897'240		17'581'206		18'760'673.08
	Netto Ertrag	17'897'240		17'581'206		18'760'673.08	
40	Fiskalertrag		14'713'000		14'612'000		14'479'683.92
	Netto Ertrag	14'713'000		14'612'000		14'479'683.92	
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		13'620'000		13'312'000		13'750'922.43
4002	Quellensteuern natürliche Personen		420'000		470'000		224'298.99
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		80'000		140'000		30'991.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		550'000		650'000		430'150.80
4033	Hundesteuern		43'000		40'000		43'320.00
41	Regalien und Konzessionen		47'000		45'000		46'966.00
	Netto Ertrag	47'000		45'000		46'966.00	
4120	Konzessionen		47'000		45'000		46'966.00
42	Entgelte		1'322'500		1'316'850		1'330'544.68
	Netto Ertrag	1'322'500		1'316'850		1'330'544.68	
4200	Ersatzabgaben		90'000		80'000		93'424.85
4210	Gebühren für Amtshandlungen		105'940		108'500		120'746.15
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'055'050		1'056'500		1'053'327.00
4250	Verkäufe		59'410		59'750		38'980.85
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'600		11'600		23'955.83
4270	Bussen		500		500		110.00
43	Verschiedene Erträge		4'000		4'500		0.12
	Netto Ertrag	4'000		4'500		0.12	
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		4'000		4'000		0.12
4390	Übriger Ertrag				500		
44	Finanzertrag		430'730		425'000		1'339'872.97
	Netto Ertrag	430'730		425'000		1'339'872.97	
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		111'400		101'400		115'518.43
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		11'030		12'400		36'082.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		152'100		158'500		135'379.05
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						916'120.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		7'800		7'000		7'800.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		46'400		45'200		42'960.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		11'500		11'500		7'840.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		90'500		89'000		78'173.44
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		288'900		212'582		424'950.84
	Netto Ertrag	288'900		212'582		424'950.84	
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				15'000		

**Erfolgsrechnung 2023**

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		5'000				
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		278'410		191'590		424'950.84
4511	Entnahmen aus Fonds EK		5'490		5'992		
46	Transferertrag		148'500		147'700		200'365.65
	Netto Ertrag	148'500		147'700		200'365.65	
4611	Entschädigungen von Kantonen		9'300		9'300		10'518.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		47'000		57'000		54'953.70
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		2'300		5'700		7'333.00
4631	Beiträge von Kantonen		45'000		31'200		66'063.55
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		39'500		39'700		56'136.75
4637	Beiträge von privaten Haushalten		4'000		3'300		4'900.00
4699	Rückverteilungen		1'400		1'500		459.80

**Erfolgsrechnung 2023**

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		340'000		372'706		349'422.35
	Netto Ertrag	340'000		372'706		349'422.35	
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		340'000		372'706		349'422.35
49	Interne Verrechnungen		602'610		444'868		588'866.55
	Netto Ertrag	602'610		444'868		588'866.55	
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'000				
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		543'200		399'600		535'662.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		19'000		19'000		17'657.55
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		25'410		16'268		25'547.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		10'000		10'000		10'000.00
	Total	18'718'870	17'897'240	18'456'114	17'581'206	18'411'250.73	18'760'673.08
	Netto Aufwand		821'630		874'908		
	Netto Ertrag					349'422.35	
	Gesamttotal	18'718'870	18'718'870	18'456'114	18'456'114	18'760'673.08	18'760'673.08

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	78'000	-	740'000	-	417'266.50	-
Nettoausgaben	-	78'000	-	740'000	-	417'266.50
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	-	-	-
2 Bildung	389'300	-	157'690	-	283'470.25	14'079.95
Nettoausgaben	-	389'300	-	157'690	-	269'390.30
3 Kultur, Sport und Freizeit	-	-	54'500	14'000	62'173.60	-
Nettoausgaben	-	-	-	40'500	-	62'173.60
4 Gesundheit	-	-	-	-	-	17'742.95
Nettoausgaben	-	-	-	-	17'742.95	-
5 Soziale Sicherheit	-	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	-	-	-
6 Verkehr	757'000	-	554'500	-	1'107'614.47	-
Nettoausgaben	-	757'000	-	554'500	-	1'107'614.47
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'698'500	-	1'526'000	476'500	1'248'597.86	350'417.50
Nettoausgaben	-	2'698'500	-	1'049'500	-	898'180.36
8 Volkswirtschaft	-	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	-	-	-
9 Finanzen und Steuern	-	-	-	-	-	-
Nettoausgaben	-	-	-	-	-	-
Total Einnahmen / Ausgaben	3'922'800	-	3'032'690	490'500	3'119'122.68	382'240.40
Netto-Investitionseinnahmen	-	-	-	-	-	-
Netto-Investitionsausgaben	-	3'922'800	-	2'542'190	-	2'736'882.28
Total	3'922'800	3'922'800	3'032'690	3'032'690	3'119'122.68	3'119'122.68

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	2'955'000	2'286'000	2'556'829.51
52 Immaterielle Anlagen	80'000	70'000	129'925.15
54 Darlehen	-	-	-
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	-	-	-
56 Eigene Investitionsbeiträge	887'800	676'690	432'368.02
Total Investitionsausgaben	3'922'800	3'032'690	3'119'122.68
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	-	-	-
62 Abgang immaterielle Anlagen	-	-	-
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	-	490'500	382'240.40
64 Rückzahlung von Darlehen	-	-	-
65 Übertragung von Beteiligungen	-	-	-
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	-	-	-
Total Investitionseinnahmen	-	490'500	382'240.40
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	3'922'800	3'032'690	3'119'122.68
Total Investitionseinnahmen	-	490'500	382'240.40
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	-	-	-
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'922'800	-2'542'190	-2'736'882.28



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	78'000.00		740'000		417'266.50	
			78'000.00		740'000		417'266.50
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	78'000.00		740'000		417'266.50	
			78'000.00		740'000		417'266.50
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige Netto Aufwand	78'000.00		740'000		417'266.50	
			78'000.00		740'000		417'266.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige Netto Aufwand			240'000			
0290.5040.01	Schliessanlage aller Objekte			240'000		240'000	
0291	Gemeindehaus Netto Aufwand			500'000		174'756.70	
0291.5040.00	Umsetzungskonzept altes Schulhaus - Projektkosten			500'000		174'756.70	174'756.70
0292	Mehrzweckgebäude "Mammut" Netto Aufwand	78'000.00				242'509.80	
0292.5040.05	Ersatz Lüftungsanlage komplett		78'000.00			71'677.60	242'509.80
0292.5040.08	Ersatz Bühnen- und Saalbeleuchtung					170'832.20	
0292.5040.16	Mammut Turnhallenboden	78'000.00					
2	BILDUNG Netto Aufwand	389'300.00		157'690		283'470.25	14'079.95
			389'300.00		157'690		269'390.30
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	389'300.00		157'690		283'470.25	14'079.95
			389'300.00		157'690		269'390.30
213	Oberstufe / Sekundarstufe I Netto Aufwand	139'300.00		147'690		181'690.40	
			139'300.00		147'690		181'690.40
2136	Kreisschule Netto Aufwand	139'300.00		147'690		181'690.40	
2136.5620.06	ZSL-Budget 2020: Div. Gebäudesanierungen		139'300.00		147'690	3'521.85	181'690.40
2136.5620.08	ZSL-Budget 2021: Küche Lehrerzimmer Altbau					18'608.10	
2136.5620.09	ZSL-Budget 2021: Turnhalle Boden - Abdichtung und Erneuerung					125'031.35	
2136.5620.10	ZSL-Budget 2021: Traktor					34'529.10	
2136.5620.11	ZSL-Budget 2022; Brandschutztüren, Brandmeldeanlage, Malerarbeiten, Schwimmbad PSC-Anlage			82'720			
2136.5620.12	ZSL-Budget 2022; Erneuerung Netzwerk IT			21'650			
2136.5620.13	ZSL-Budget 2022; Erneuerung Schränke			43'320			
2136.5620.14	ZSL-Budget 2023; Anlagekosten	139'300.00					
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand	250'000.00		10'000		101'779.85	14'079.95
			250'000.00		10'000		87'699.90
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	250'000.00		10'000		101'779.85	14'079.95
2170.5030.02	Flüh, Gartenanlage West		250'000.00		10'000		87'699.90
2170.5040.04	Risssanierungen Primarschule Flüh (Altbau)					58'705.20	
2170.5040.06	Ersatz Treppenlift PS Flüh					43'074.65	
2170.5040.12	KIGA HO - Aussentüren	50'000.00					
2170.5040.16	PS Flüh - Sanierung Altbau	100'000.00					



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.5040.17	PS Flüh - Umbau Altbau, Hauptbau	100'000.00					
2170.6300.05	PV-Anlage PSH Flüh: Förderbeiträge / Einmalvergütung						14'079.95



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			54'500	14'000	62'173.60	
	Netto Aufwand				40'500		62'173.60
34	Sport und Freizeit			54'500	14'000	62'173.60	
	Netto Aufwand				40'500		62'173.60
341	Sport			54'500	14'000	62'173.60	
	Netto Aufwand				40'500		62'173.60
3414	Sportplätze			54'500	14'000	62'173.60	
	Netto Aufwand				40'500		62'173.60
3414.5030.01	Sportanlage Chöpfli - Sportbeleuchtung LED			54'500			
3414.5040.02	Ersatz PV-Anlage Chöpfli (Garderobengebäude)					62'173.60	
3414.6300.02	PV-Anlage Chöpfli Förderbeitrag				14'000		
4	GESUNDHEIT						17'742.95
	Netto Ertrag					17'742.95	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime						17'742.95
	Netto Ertrag					17'742.95	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime						17'742.95
	Netto Ertrag					17'742.95	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime						17'742.95
	Netto Ertrag					17'742.95	
4120.6300.00	PV-Anlage Flühbach: Förderbeiträge / Einmalvergütung						17'742.95



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR Netto Aufwand	757'000.00		554'500		1'107'614.47	
			757'000.00		554'500		1'107'614.47
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	757'000.00		554'500		1'107'614.47	
			757'000.00		554'500		1'107'614.47
613	Kantonsstrassen Netto Aufwand			30'000			
					30'000		
6130	Kantonsstrassen Netto Aufwand			30'000			
					30'000		
6130.5610.01	Beleuchtung Talstrasse			30'000			
615	Gemeindestrassen Netto Aufwand	757'000.00		524'500		1'107'614.47	
			757'000.00		524'500		1'107'614.47
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	757'000.00		524'500		1'107'614.47	
			757'000.00		524'500		1'107'614.47
6150.5010.04	Sanierung Steinrain inkl. Begegnungszone			45'000		31'817.65	
6150.5010.05	Belagsersatz Bünweg - Baselweg - Kreuzweg					216'006.20	
6150.5010.10	Belagsersatz + Beleuchtung: Ob den Reben					238'281.85	
6150.5010.13	Ausbau Sternenbergstrasse	75'000.00		30'000		21'541.70	
6150.5010.19	Sanierung Wydenweg-Steinrain bis Landskronweg					381'144.77	
6150.5010.20	Ausbau Höhenweg Strasse	2'000.00		60'000			
6150.5010.30	Fusswegsanieung Kirche-Schule in Flüh					125'928.90	
6150.5010.32	Sternenbergstrasse - Stichstrasse	35'000.00					
6150.5010.50	Sanierung Baselweg Strasse	213'000.00		32'000			
6150.5010.55	Sanierung Landskronweg Strasse (Talstr.-Wydenweg neu)	405'000.00		50'000			
6150.5010.60	Sanierung Landskronweg Strasse (Wydenweg-Steinrain neu)	27'000.00		50'000			
6150.5040.10	Neubau Werkhof			200'000		92'893.40	
6150.5060.02	Elektro-Fahrzeug Garia City SC			32'500			
6150.5060.04	Möblierung Begegnungszone Flüh			25'000			



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'698'500.00		1'526'000	476'500	1'248'597.86	350'417.50
	Netto Aufwand		2'698'500.00		1'049'500		898'180.36
71	Wasserversorgung	1'209'000.00		269'000	212'500	608'149.82	226'792.90
	Netto Aufwand		1'209'000.00		56'500		381'356.92
710	Wasserversorgung	1'209'000.00		269'000	212'500	608'149.82	226'792.90
	Netto Aufwand		1'209'000.00		56'500		381'356.92
7101	Wasserversorgung SF	1'209'000.00		269'000	212'500	608'149.82	226'792.90
	Netto Aufwand		1'209'000.00		56'500		381'356.92
7101.5031.02	Quellfassung Bergmatten - Schutzzonenausscheidung			5'000		25'698.80	
7101.5031.04	Sanierung Steinrain WL (inkl. Begegnungszone)			25'000			
7101.5031.12	Wasserleitung Sternenbergstrasse	13'000.00		5'000		10'650.00	
7101.5031.13	Kaliberverkleinerung In den Gärten (Neues Projekt)					6'831.25	
7101.5031.32	Verbesserung Löschwasserversorgung: Ob den Reben					165'659.25	
7101.5031.36	Leitungersatz Bünweg: Baselweg - Kreuzstrasse					81'143.71	
7101.5031.40	WL-Ersatz Wydenweg: Steinrain - Landskronweg					207'218.01	
7101.5031.41	Ersatz Wasserleitung Höhenweg GB Nr. 36					770.25	
7101.5031.45	(neu) Ersatz Wasserleitung Talstrasse			100'000		110'178.55	
7101.5031.46	Ausbau Höhenweg Wasserleitung			50'000			
7101.5031.47	NBloT-Logger	50'000.00					
7101.5031.48	Hydrant Hofstetterstrasse, GWP Massnahme	30'000.00					
7101.5031.50	Sanierung Baselweg Wasserleitung	271'000.00		14'000			
7101.5031.55	Sanierung Landskronweg WL (Talstr.-Wydenweg neu)	840'000.00		35'000			
7101.5031.60	Sanierung Landskronweg WL (Wydenweg-Steinrain neu)	5'000.00		35'000			
7101.6310.04	SGV-Beitrag WL Bünenweg: Baselweg-Kreuzstrasse				42'000		
7101.6310.32	SGV-Beitrag Ob den Reben				9'500		
7101.6310.40	SGV-Beitrag Wydenweg				11'000		
7101.6310.41	SGV-Beitrag Höhenweg WL						10'773.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren				150'000		216'019.90



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserbeseitigung Netto Aufwand	1'339'500.00		764'000	100'000	300'895.42	123'624.60
			1'339'500.00		664'000		177'270.82
720	Abwasserbeseitigung Netto Aufwand	1'339'500.00		764'000	100'000	300'895.42	123'624.60
			1'339'500.00		664'000		177'270.82
7201	Abwasserbeseitigung SF Netto Aufwand	1'339'500.00		764'000	100'000	300'895.42	123'624.60
			1'339'500.00		664'000		177'270.82
7201.5032.05	Sanierung Drainagen ab 2021 1 2023	206'000.00		5'000		2'329.60	
		206'000.00					
7201.5032.13	Ausbau Sternenbergstrasse Kanalisation	5'000.00		60'000			
7201.5032.37	Kanalsanierungen 2019 (gem. Mehrjahresprog)					10'505.50	
7201.5032.38	Kanalsanierungen 2020 (gem. Mehrjahresprogramm)					2'617.00	
7201.5032.39	Kanalsanierungen 2021 (gem. Mehrjahresprogramm)					34'765.70	
7201.5032.40	MJP Kanalsanierungen 2022			200'000			
7201.5032.41	MJP Kanalsanierungen 2023	210'000.00					
7201.5090.01	Genereller Entwässerungsplan GEP	170'000.00					
7201.5620.02	AVL: Ausbau ARA Birsig - Investitionsbeiträge			499'000		250'677.62	
7201.5620.03	AVL: Ausbau ARA Birsig - Phase 3	748'500.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren				100'000		123'624.60
73	Abfallbeseitigung Netto Aufwand			20'000		13'829.25	
					20'000		13'829.25
730	Abfallbeseitigung Netto Aufwand			20'000		13'829.25	
					20'000		13'829.25
7301	Abfallbeseitigung SF Netto Aufwand			20'000		13'829.25	
					20'000		13'829.25
7301.5033.01	Altlastenuntersuchung Gälli Wösch					13'829.25	
7301.5033.02	Mergelgrube Kamber - altlastrechtliche Untersuchungen			20'000			



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	70'000.00		268'000	120'000	188'151.52	
	Netto Aufwand		70'000.00		148'000		188'151.52
741	Gewässerverbauungen	70'000.00		268'000	120'000	188'151.52	
	Netto Aufwand		70'000.00		148'000		188'151.52
7410	Gewässerverbauungen	70'000.00		268'000	120'000	188'151.52	
	Netto Aufwand		70'000.00		148'000		188'151.52
7410.5020.01	Sanierung Talbächli			40'000		65'902.55	
7410.5030.00	Sternenbergstrasse: Brücke - Querung Flühbach	5'000.00		58'000		49'467.80	
7410.5030.02	Flühbach: Sanierung Böschungsfusspflasterung					72'781.17	
7410.5030.03	Sanierung Flühbach Hochwasserschutz			170'000			
7410.5030.04	Gesamtkonzept Hochwasserschutz Flühbach	65'000.00					
7410.6310.01	Kantonsbeitrag für Sanierung Talbächli				120'000		
75	Arten- und Landschaftsschutz			70'000	20'000		
	Netto Aufwand				50'000		
750	Arten- und Landschaftsschutz			70'000	20'000		
	Netto Aufwand				50'000		
7500	Arten- und Landschaftsschutz			70'000	20'000		
	Netto Aufwand				50'000		
7500.5000.05	Umsetzung Begehungskonzept Chöppli			70'000			
7500.6340.05	Beiträge diverse Stiftungen Begehungskonzept Chöppli				20'000		
77	Übriger Umweltschutz			65'000		7'646.70	
	Netto Aufwand				65'000		7'646.70
771	Friedhof und Bestattung			65'000		7'646.70	
	Netto Aufwand				65'000		7'646.70
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)			65'000		7'646.70	
	Netto Aufwand				65'000		7'646.70
7710.5030.01	Friedhof - Urnenwand			65'000			
7710.5030.04	Gestaltung Gemeinschaftsgrab					7'646.70	
79	Raumordnung	80'000.00		70'000	24'000	129'925.15	
	Netto Aufwand		80'000.00		46'000		129'925.15
790	Raumordnung	80'000.00		70'000	24'000	129'925.15	
	Netto Aufwand		80'000.00		46'000		129'925.15
7900	Raumordnung (allgemein)	80'000.00		70'000	24'000	129'925.15	
	Netto Aufwand		80'000.00		46'000		129'925.15
7900.5290.00	Ortsplanung					117'324.25	
7900.5290.05	Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh	80'000.00		70'000		12'600.90	
7900.6310.05	Beitrag vom Kanton - Überprüfung Gefahrenkarte Ortsteil Flüh				24'000		



Budget 2023

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN					382'240.40	3'119'122.68
	Netto Ertrag					2'736'882.28	
99	Nicht aufgeteilte Posten					382'240.40	3'119'122.68
	Netto Ertrag					2'736'882.28	
999	Abschluss					382'240.40	3'119'122.68
	Netto Ertrag					2'736'882.28	
9990	Abschluss					382'240.40	3'119'122.68
	Netto Ertrag					2'736'882.28	
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Allg. Haushalt					31'822.90	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasser					226'792.90	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasser					123'624.60	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Allg. Haushalt						2'196'248.19
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasser						608'149.82
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasser						300'895.42
9990.6900.30	Aktivierte Ausgaben SF Abfall						13'829.25
	Total	3'922'800.00		3'032'690	490'500	3'501'363.08	3'501'363.08
	Netto Aufwand		3'922'800.00		2'542'190		
	Gesamttotal	3'922'800.00	3'922'800.00	3'032'690	3'032'690	3'501'363.08	3'501'363.08

Investitionsrechnung

nach Sachgruppen



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben Netto Aufwand	3'922'800		3'032'690		3'501'363.08	
			3'922'800		3'032'690		3'501'363.08
50	Sachanlagen Netto Aufwand	2'955'000		2'286'000		2'556'829.51	
			2'955'000		2'286'000		2'556'829.51
5000	Grundstücke Netto Aufwand			70'000	70'000		
5010	Strassen / Verkehrswege Netto Aufwand	757'000		267'000	267'000	1'014'721.07	1'014'721.07
5020	Wasserbau Netto Aufwand		757'000	40'000	40'000	65'902.55	65'902.55
5030	Tiefbauten allgemein Netto Aufwand	70'000		357'500	357'500	129'895.67	129'895.67
5031	Tiefbauten Wasserversorgung Netto Aufwand	1'209'000		269'000	269'000	608'149.82	608'149.82
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung Netto Aufwand	421'000		265'000	265'000	50'217.80	50'217.80
5033	Tiefbauten Abfallbeseitigung Netto Aufwand		421'000	20'000	20'000	13'829.25	13'829.25
5040	Hochbauten allgemein Netto Aufwand	328'000		940'000	940'000	674'113.35	674'113.35
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Netto Aufwand		328'000	57'500	57'500		
5090	Übrige Sachanlagen Netto Aufwand	170'000					
			170'000				
52	Immaterielle Anlagen Netto Aufwand	80'000		70'000		129'925.15	
			80'000		70'000		129'925.15
5290	Übrige immaterielle Anlagen Netto Aufwand	80'000		70'000	70'000	129'925.15	129'925.15
			80'000		70'000		129'925.15
56	Eigene Investitionsbeiträge Netto Aufwand	887'800		676'690		432'368.02	
			887'800		676'690		432'368.02
5610	Investitionsbeiträge an Kantone Netto Aufwand			30'000	30'000		
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände Netto Aufwand	887'800		646'690	646'690	432'368.02	432'368.02
			887'800		646'690		432'368.02
59	Übertrag an Bilanz Netto Aufwand					382'240.40	
							382'240.40
5900	Passivierte Einnahmen Netto Aufwand					382'240.40	382'240.40
							382'240.40



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	Investitionseinnahmen				490'500		3'501'363.08
	Netto Ertrag			490'500		3'501'363.08	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung				490'500		382'240.40
	Netto Ertrag			490'500		382'240.40	
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				14'000		31'822.90
	Netto Ertrag			14'000		31'822.90	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen				206'500		10'773.00
	Netto Ertrag			206'500		10'773.00	
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen				20'000		
	Netto Ertrag			20'000			
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten				250'000		339'644.50
	Netto Ertrag			250'000		339'644.50	
69	Übertrag an Bilanz						3'119'122.68
	Netto Ertrag					3'119'122.68	
6900	Aktivierete Ausgaben						3'119'122.68
	Netto Ertrag					3'119'122.68	
	Total	3'922'800		3'032'690	490'500	3'501'363.08	3'501'363.08
	Netto Aufwand		3'922'800		2'542'190		
	Gesamttotal	3'922'800	3'922'800	3'032'690	3'032'690	3'501'363.08	3'501'363.08

Anhang zum Budget

Anhang**Ausweis Bestimmung Werterhalt**

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0	
Reservoire	704'000	0	704'000	0.3750%	2'640	0	2'640	
Pumpwerke	196'000	0	196'000	0.5000%	980	0	980	
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0	
Leitungsnetz/Hydranten	23'234'974	18'000	23'252'974	0.3125%	72'666	58'265	14'401	
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0	
Einlage in Werterhalt							18'021	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	25'767'750	0	25'767'750	0.3125%	80'524	20'285	60'239	
Sonderbauwerke	1'800'000	0	1'800'000	0.5000%	9'000	0	9'000	
Kläranlage	8'200'000	0	8'200'000	0.7500%	61'500	0	61'500	
Total						Einlage in Werterhalt	130'739	

Anhang

Abstreibungstabelle HRM1 Härtefallregelung Abschreibung über 15 Jahre

Beschreibung	Ist-Anschaffungs- wert per Einführung HRM2	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2022	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022(B uchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2022	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
HRM1:														
Photovoltaikanlage Mammut	431'805.00	259'083.00	0.00	0.00	431'805.00	6.67%	28'800.00	230'283.00	0.00	0.00	431'805.00	6.67%	28'800.00	201'483.00
OZ Leimental (altes VV)	377'269.00	226'363.00	0.00	0.00	377'269.00	6.67%	25'160.00	201'203.00	0.00	0.00	377'269.00	6.67%	25'160.00	176'043.00
Kindergarten Auf den Felsen	220'573.00	132'343.00	0.00	0.00	220'573.00	6.67%	14'710.00	117'633.00	0.00	0.00	220'573.00	6.67%	14'710.00	102'923.00
Schulhaus Flüh	699'502.00	419'701.00	0.00	0.00	699'502.00	6.67%	46'660.00	373'041.00	0.00	0.00	699'502.00	6.67%	46'660.00	326'381.00
Schulhaus Mammut Hofstetten	4'962'291.00	2'900'790.00	0.00	0.00	4'962'291.00	6.50%	322'550.00	2'578'240.00	0.00	0.00	4'962'291.00	6.50%	322'300.00	2'255'940.00
Sportanlage Chöpfl	1'804'420.00	1'082'650.00	0.00	0.00	1'804'420.00	6.67%	120'350.00	962'300.00	0.00	0.00	1'804'420.00	6.67%	120'350.00	841'950.00
APH Flühbach	924'507.00	554'703.00	0.00	0.00	924'507.00	6.67%	61'660.00	493'043.00	0.00	0.00	924'507.00	6.67%	61'660.00	431'383.00
Mobilien/Maschinen/Fahrzeuge Strassenareal und Feldwege H+H	1.00 2'591'283.00	1.00 1'554'771.00	0.00 0.00	0.00 0.00	1.00 2'591'283.00	6.67%	0.00 172'840.00	1.00 1'381'931.00	0.00 0.00	0.00 0.00	1.00 2'591'283.00	6.67%	0.00 172'840.00	1.00 1'209'091.00
Investitionsbeitrag BLT-Linie 10/17	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00
Sammelstelle Flüh GB 582	47'900.00	28'741.00	0.00	0.00	47'900.00	6.67%	3'190.00	25'551.00	0.00	0.00	47'900.00	6.67%	3'190.00	22'361.00
Sammelstelle-Gebäude altes VV	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00
Sanierung Talbach	638'524.00	383'116.00	0.00	0.00	638'524.00	6.67%	42'590.00	340'526.00	0.00	0.00	638'524.00	6.67%	42'590.00	297'936.00
Friedhofanlage	290'941.00	174'565.00	0.00	0.00	290'941.00	6.67%	19'410.00	155'155.00	0.00	0.00	290'941.00	6.67%	19'410.00	135'745.00
Ortsplanung (altes VV)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	6.67%	0.00	1.00
Aktienkapital Raurica Waldholz AG	195'000.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00%	0.00	195'000.00	0.00	0.00	195'000.00	0.00%	0.00	195'000.00
Beteiligung FBG am Blauen- Grundkapital Gemeindewald	85'800.00 1.00	85'800.00 1.00	0.00 0.00	0.00 0.00	85'800.00 1.00	0.00%	0.00 0.00	85'800.00 1.00	0.00 0.00	0.00 0.00	85'800.00 1.00	0.00%	0.00 0.00	85'800.00 1.00
Grundstücke unüberbaut	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00
Total		7'997'632.00	.00	0.00	13'269'821.00		857'920.00		.00	.00			857'670.00	

Abschreibungstabelle HRM2

Bilanz-konto	Anlage	Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Stand per 01.01.22	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.22	Abschreibung 2022	Buchwert per 31.12.22	Geplante Investitionen 2023	Abschreibung 2023	Buchwert per 31.12.23
0	Allgemeine Verwaltung										
0290.5040.01	Schliessanlage aller Objekte	33	12.50 %	269128.40	0.00	240'000.00	8155.41	240'000.00	30'000.00	30'000.00	210'000.00
0291.5040.00	Umsetzungskonzept alles Schulhaus Hofstetten	8	3.03 %	100'000.00	0.00	269'128.40	12'500.00	245'431.99	7'908.27	7'908.27	237'523.72
-	Beschaffung Anliesmobiliar Mammut	40	2.50 %	65'407.85	0.00	100'000.00	16'35.20	37'300.00	10'937.50	10'937.50	26'362.50
-	Sicherheitssanierung Spielplatz Mammut	33	3.03 %	72'613.05	0.00	65'407.85	2'200.40	53'962.65	1'594.32	1'594.32	52'368.34
-	Sanierung Giebelfassade West	33	3.03 %	734'913.72	0.00	72'613.05	22'270.11	59'412.65	2'133.72	2'133.72	57'278.94
0292.5040.05	Ersatz Lüftungsanlagen komplett	33	3.03 %	170'832.20	0.00	734'913.72	51'76.73	666'755.61	21'595.26	21'595.26	645'160.35
0292.5040.08	Ersatz Bühnen- und Saalbeleuchtung	33	3.03 %	170'832.20	0.00	170'832.20	51'76.73	160'478.47	5019.86	5019.86	155'458.60
0292.5040.16	Mammut Turnhallenboden		3.03 %					160'478.47	78'000.00	2'363.64	75'636.36
2	Bildung										
-	Gemäss Budget ZSL 2016: Diverse Gebäudesanierungen	33	3.03 %	201'015.31	0.00	201'015.31	6'091.37	158'377.94	5'906.79	5'906.79	152'471.15
-	Gemäss Budget ZSL 2017: Sanierung Lüftungsanlage	33	3.03 %	246'224.25	0.00	246'224.25	7'461.34	201'457.91	7'235.24	7'235.24	194'222.67
-	Gemäss Budget ZSL 2019: Sanitär+Storen	33	3.03 %	165'836.67	0.00	165'836.67	5'025.35	145'736.32	4'873.07	4'873.07	140'863.25
-	Gemäss Budget ZSL 2020: Div. Gebäudesanierungen	33	3.03 %	84'780.28	0.00	84'780.28	2'569.10	77'177.18	2'491.25	2'491.25	74'685.93
-	Gemäss Budget ZSL 2020: Stühle für Klassenzimmer	8	12.50 %	48'787.67	0.00	48'787.67	6'098.46	30'492.21	5'336.15	5'336.15	25'156.06
-	Gemäss ZSL-Budget 2018: Sanierung Gärten+Aussenbeleuchtung	33	3.03 %	204'775.19	0.00	204'775.19	6'205.31	173'749.88	6'017.27	6'017.27	167'732.61
2136.6620.08	ZSL-Budget 2021 - Küche Lehrzimmer Abbau	33	3.03 %	18'608.10	0.00	18'608.10	563.88	17'480.22	546.79	546.79	16'933.42
2136.6620.09	ZSL-Budget 2021 Turnhalle Boden - Abdichtung und Erneuerung	33	3.03 %	125'031.35	0.00	125'031.35	3'788.83	117'453.52	3'674.02	3'674.02	113'779.51
2136.6620.10	ZSL-Budget 2021 Traktor	8	12.50 %	34'529.10	0.00	34'529.10	4'316.14	25'896.96	3'776.62	3'776.62	22'120.34
2136.6610.13	ZSL-Budget 2022 Erneuerung Schränke		3.03 %			147'690.00	0.00	147'690.00	4475.01	4475.01	143'214.99
2136.6620.14	ZSL-Budget 2023 Anlagelkosten, Zimmerüren, Mehrschichtfilter, Planungskredit Heizung		3.03 %				0.00		4'220.79	4'220.79	135'079.21
2170.5040.04	Rissanierungen Primarschule Flüh (Altbau)	33	3.03 %	996'694.69	0.00	996'694.69	30'202.87	842'260.82	29'287.63	29'287.63	812'973.19
2170.5040.05	PS Flüh; Ersatz Solaranlage durch Photovoltaikanlage	33	3.03 %	43'046.70	0.00	43'046.70	1'304.45	36'771.25	1'264.92	1'264.92	35'506.34
2170.5040.06	Ersatz Treppenhilf PS Flüh	33	3.03 %	43'074.65	0.00	43'074.65	1'305.29	40'464.36	1'265.74	1'265.74	39'198.62
2170.5030.02	Sanierung Gartenanlage West (PS Flüh)	33	3.03 %	387'57.80	0.00	387'57.80	11'744.48	34'933.32	11'388.89	11'388.89	33'794.43
2170.5040.05 / 2170.6300.05	Umbau/Sanierung Aussenanlagen KiGa Hofstetten + Flüh	33	3.03 %	59'040.60	0.00	59'040.60	1'789.11	47'044.49	1'754.89	1'754.89	45'309.60
2170.5040.12	Kiga HO Aussenüren		3.03 %						50'000.00	1515.15	48'484.85
2170.5040.16	PS Flüh Sanierung Altbau		3.03 %						100'000.00	3030.30	96'969.70
2170.5040.17	PS Flüh Umbau Altbau Hauptbau		3.03 %						100'000.00	3030.30	96'969.70
2170.5040.18	PS Flüh Projektierung Schulhausaufstockung		3.03 %						250'000.00	7'575.76	242'424.24
2170.5060.01	HWD Transporter Piaggio	8	12.50 %	35'972.40	0.00	35'972.40	4'496.55	8'992.85	3'934.48	3'934.48	5'058.37

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Beschluss Datum	Organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto- Restkredit ab 2024
					Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
0			1'400'000	1'178'044	740'000	1'918'044	-518'044	
0290.5040.01		GV	240'000		240'000	240'000		
0291.5040.00		GV	280'000	272'298	500'000	772'298	-492'298	
	09.12.2014	GV	100'000			100'000	100'000	
	10.12.2019	GV	180'000			180'000	180'000	
0292.5040.05		GV	710'000	734'914		734'914	-24'914	
	12.12.2017	GV	60'000			60'000	60'000	
	10.12.2019	GV	590'000			590'000	590'000	
	05.05.2020	GR	60'000			60'000	60'000	
0292.5040.08		GV	170'000	170'832		170'832	-832	
	31.01.2021	GV						
2			1'589'190	1'433'310	157'690	1'591'000	-1'810	
2136.5620.06		GV	101'000	84'780		84'780	16'220	
2136.5620.07		GV	53'000	48'788		48'788	4'212	
2136.5620.08		GV	18'700	18'608		18'608	92	
2136.5620.09		GV	117'200	125'031		125'031	-7'831	
2136.5620.10		GV	34'600	34'529		34'529	71	
	31.01.2021	GV						
2136.5620.11		GV	82'720		82'720	82'720		
	14.12.2021	GV						
2136.5620.12		GV	21'650		21'650	21'650		
2136.5620.13		GV	43'320		43'320	43'320		
2170.5030.02		GV	50'000	38'758	10'000	48'758	1'242	
	18.12.2018	GV	10'000			10'000	10'000	
	10.12.2019	GV	40'000			40'000	40'000	
2170.5040.04		GV	940'000	996'695		996'695	-56'695	
	09.12.2014	GV	140'000			140'000	140'000	
	13.12.2016	GV	740'000			740'000	740'000	
	10.12.2019	GV	60'000			60'000	60'000	
2170.5040.05		GV	67'000	74'307		74'307	-7'307	
2170.5040.06		GV	60'000	43'075		43'075	16'925	
2170.6300.05		GV	60'000	-31'260		-31'260	31'260	
	10.12.2019	GV						

6150.5010.60	Projektkosten	14.12.2021	GV	75'000				75'000				
	Sanierung Landskronweg Strasse (Wydenweg - Steinrain neu)	14.12.2021	GV	77'000		27'000		77'000				
6150.5040.10	Projektkosten	14.12.2021	GV	77'000				77'000				
	Neubau Werkhof		GV	6'135'106	92'893	200'000		292'893	5842'213			
	Grobkonzept	17.09.2019	GR	12'000					12'000			
	Planungskredit	10.12.2019	GV	90'000					90'000			
	Baukostenkredit	31.01.2021	GV	5'546'000					5'546'000			
	Übertragung Grundstück FV ins VV	31.01.2021	GV	487'106					487'106			
6150.5060.02	Elektro-Fahrzeug Garia City SC	14.12.2021	GV	32'500		32'500		32'500				
6150.5060.04	Möblierung Platz Begegnungszone Flüh (GRB)	14.12.2021	GV	25'000		25'000		25'000				
6150.5060.11	Ersatz Kommunalfahrzeug Ladog 1400	10.12.2019	GV	220'000	219'551			219'551		449		
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge in den Gärten		GV		-591'069			-591'069		591'069		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			8'933'939	2'596'065	1'059'000	2'173'500	5'828'585	3'105'354			
7101.5031.00	Wasserleitung in den Gärten (Neuerschliessung)	10.12.2013	GV	269'000	191'664			191'664		77'336		
7101.5031.01	(alt) Ersatz Wasserleitung Talstrasse		GV	1'149'000	7'270			7'270		1'141'730		
7101.5031.02	Quellfassung Bergmatten - Schutzzonenausscheidung		GV	125'000	102'595	5'000		107'595		17'405		
	Projektkosten	10.12.2013	GV	75'000						75'000		
	Nachtrag Projektkosten	13.12.2016	GV	35'000						35'000		
	Zusatzkredit	31.01.2021	GV	15'000						15'000		
7101.5031.04	Sanierung Steinrain WL (inkl. Begegnungszone)	14.12.2021	GV	25'000		25'000		25'000				
	Projektkosten	14.12.2021	GV	25'000						25'000		
7101.5031.12	Wasserleitung Stemenbergstrasse		GV	36'000	18'712	5'000	13'000	36'712		-712		
	Projektkosten	15.12.2015	GV	10'000						10'000		
	Nachtrag Projektkosten	10.12.2019	GV	16'000						16'000		
	Projektkosten Zusatzkredit	14.12.2021	GV	10'000						10'000		
7101.5031.13	Kaliberverkleinerung in den Gärten (neues Projekt)	31.01.2021	GV	35'000	6'831			6'831		28'169		
7101.5031.32	Verbesserung Löschwasserversorgung Ob den Reben		GV	268'000	170'368			170'368		97'632		
	Projektkosten	13.12.2016	GV	10'000						10'000		
	Baukosten	10.12.2019	GV	32'000						32'000		
7101.5031.36	Ersatz Wasserleitung Ob den Reben	03.11.2020	GV	226'000						226'000		
	Ersatz Wasserleitung Bünweg; Baselweg - Kreuzstrasse		GV	493'000	477'035			477'035		15'965		
	Projektkosten	12.12.2017	GV	35'000						35'000		
	Baukosten	18.12.2018	GV	458'000						458'000		
7101.5031.40	Ersatz Wasserleitung Wydenweg; Steinrain - Landskronweg		GV	376'000	218'244			218'244		157'756		
	Projektkosten	10.12.2019	GV	9'000						9'000		
	Baukosten	31.01.2021	GV	367'000						367'000		

Anhang

Finanzkennzahlen

--- keine Berechnung da keine Planbilanz	ab 2016 HRM2						Richtwerte
	Budget 2023	Budget 2022	JR 2021	JR 2020	JR 2019	Mittelwert	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	34.18%	25.59%	-13.93%	15.28%	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanzen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	1.73%	4.04%	46.05%	-20.08%	171.16%	40.58%	> 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)	---	---	37.80%	40.12%	46.16%	41.36%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW > 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)	---	---	30.07%	29.34%	39.93%	33.12%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW > 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.							
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrages)	-0.16%	-0.20%	0.23%	0.78%	0.61%	0.25%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	19.16%	15.60%	16.42%	14.09%	6.39%	14.33%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke 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.							
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	3'827	1'987	1'354	892	-548	566	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.							
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	---	---	619	158	-764	4	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)	---	---	107.54%	145.48%	125.86%	126.29%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
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.							
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	8.05%	8.16%	7.72%	8.87%	7.05%	7.97%	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)	0.40%	0.61%	7.07%	-3.19%	9.98%	2.97%	> 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.							



FORST BETRIEBS GEMEINSCHAFT AM BLAUN

Revierförster Sütterlin Christoph, Hofstettenstrasse 30, 4107 Ettingen
Tel. 061 731 11 16 Natel: 079 426 11 23 CHE-114.069.748 MWST
E – Mail: revieramblauen@bluewin.ch Homepage: www.fbgamblauen.ch

Bättwil, Ettingen, Hofstetten – Flüh, Metzleren – Mariastein, Rodersdorf, Staatswald Rotberg, Witterswil



Binding
Waldpreis

FBG Am Blauen
Preisträger 2012



Bald schon künden kühlere Tage den Herbst an. Vergessen Sie also nicht, rechtzeitig das Holz für einen gemütlichen Abend am Cheminée bei uns zu bestellen.

Alle Informationen und Preisangaben erhalten Sie auf unserer Homepage:
www.fbgamblauen.ch, oder per Mail: revieramblauen@bluewin.ch.

Cheminéeholz trocken in div. Längen abgeholt oder geliefert.
Hackschnitzel, Anfeuerholz

Verkauf ab Werkhof: Finnenfackeln, Tische, Bänke, Brunnen
Blumentröge

Gartenholzerei: Fällen, schneiden und entsorgen von
Bäumen und Sträuchern
Pflanzung von Bäumen
Bauplatzräumungen

Für eine unverbindliche Offerte oder Anfrage kontaktieren Sie uns.

Alle Produkte sind "FSC® pure" (SGS-FM/COC-000479) und „100% PEFC“ (CH08/0718) zertifiziert.



Das Zeichen für
verantwortungsvolle
Waldwirtschaft



Förderung nachhaltiger
Waldwirtschaft
www.pefc.ch