

Einwohnergemeinde (EG)

4512 Bellach

www.bellach.ch

Budget 2023

Version 2.1 (ab Budget 2018 gültig)

01.10.2020

Gemeinderat	15. November 2022
Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament	7. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1	2 - 5
2	6
Übersicht	
3	8
3.1	9
3.2	10
Erfolgsrechnung	
4	12
4.1	13 - 17
4.2	18 - 44
4.3	45 - 52
4.4	53 - 55
Investitionsrechnung	
5	57
5.1	58
5.2	59 - 62
5.3	63 - 65
5.4	66
Anhang	
6	68
7	69 - 70
8	71 - 72
9	73

Bericht und Antrag

Bericht des Gemeinderates

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen, sehr geehrte Stimmbürger

Der Gemeinderat legt Ihnen das Budget 2023 zur Genehmigung vor.

Finanzplan

An der Sitzung vom 15.11.2022 hat der Gemeinderat den Finanzplan 2021-2026 mit einem Steuersatz von 125% genehmigt. Die Planung weist im Berichtsjahr ein negatives Ergebnis aus. Für die Jahre 2022 bis 2026 werden Verluste in der Höhe zwischen CHF 399'000 – CHF 950'000 ausgewiesen. Das Eigenkapital wird im Jahr 2026 gemäss Finanzplan um rund CHF 2'734'000 abnehmen.

Bellach erhält im Berichtsjahr wiederum einen Beitrag aus dem kantonalen Finanzausgleich (FILA). Dieser sinkt jedoch gegenüber dem Jahr 2022 um rund CHF 56'000. In diesem Betrag ist der Kantonsbeitrag STAF für die Steuerausfälle der juristischen Personen, in der Höhe von TCHF 641 enthalten. Dieser Betrag wird in den nächsten Jahren jährlich jeweils um TCHF 70 abnehmen. Ab dem achten Jahr (2027) wird es keinen Kantonsausgleich STAF mehr geben.

Der Finanzplan bleibt auch unter HRM2 ein behördenverbindliches Führungsinstrument.

Informationen zum Budget 2023

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Bellach mit den nachstehenden Bemerkungen:

Das Budget 2022 schliesst mit einem Umsatz von CHF 24'520'660 ab und zeigt einen Verlust von CHF 352'545. Der ausgewiesene Verlust fällt um rund CHF 167'000 höher aus als im Finanzplan 2010-2025 vorgesehen.

Aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre haben wir die Steuereinnahmen der natürlichen Personen budgetiert. Aufgrund der Abstimmung «Jetzt si mir draa» haben wir die Steuereingänge 2023 nach Kantonsvorgaben um rund 5 % Steuerpunkte gekürzt.

Gegenüber dem Abschluss 2021 haben wir die „Steuern laufendes Jahr“ (Konto Nr. 9100.4000.00) um rund TCHF 526 und die „Steuern der Vorjahre“ (Konto Nr. 9100.4000.10) um TCHF 500 gesenkt. Die Steuern der juristischen Personen (Konto Nr. 9100.4010.00) haben wir um rund CHF 1.35 Mio. gesenkt. Dies aufgrund diverser Gewinnwarnungen welche uns teilweise mitgeteilt wurden. Die budgetierten CHF 2 Mio. entsprechen dem durchschnittlichen Steuerertrag der Jahre 2010-2020 ohne das Ausnahmejahr 2019, in welchem der Steuerertrag sehr hoch war.

Die Bruttoinvestitionen 2022 betragen rund CHF 4.915 Mio. Zusätzlich zu diesen Investitionen rechnen wir noch mit Ausgaben für den Turbensaal im Betrag von CHF 1.45 Mio. Da sich der Turbensaal seit dem Jahr 2016 im Finanzvermögen der Einwohnergemeinde Bellach befindet laufen diese Investitionen analog der Privatwirtschaft direkt in die Bilanz und nicht über die Investitionsrechnung. Die budgetierten Investitionen betreffen die 30-jährige Gastroküche sowie einen neuen Annexbau westlich der heutigen Küche. Dieser Annexbau ermöglicht den Abbruch des maroden Containers im Osten des Turbensaals. Zudem soll mit diesem Neubau einem neuen Pächter ein besseres Management des Saals ermöglicht werden.

Aufgrund der aktuellen Situation im Energiesektor haben wir sämtliche Ver- und Entsorgungs-Konti (xxxx.3120.xx), abhängig des Energieträgers linear um 20-40% gegenüber dem Vorjahr erhöht.

Infolge der höheren Schülerzahlen steigen die Kosten der **Funktion 2 Bildung** um rund TCHF 770. Obwohl die Sonderschulen (2200) im Berichtsjahr durch den Kanton grosszügiger unterstützt werden und somit Minderkosten von CHF 129'000 verursachen.

Funktion 4, Gesundheit: Die Pflegefinanzierungen (4120) steigen um rund CHF 205'000 (gemäss Angaben des Kantons).

Funktion 5, Soziale Sicherheit: Ebenfalls werden Mehrkosten bei den Ergänzungsleistungen AHV (5320) von CHF 129'000 erwartet. Die Systemumstellung der Kinderkrippen (5451) von Objekt- auf Subjektfinanzierung verursacht Mehrkosten von rund CHF 225'000. Demgegenüber erwarten wir in den Sozialkosten (5720) eine Kostensenkung von CHF 29'000.

Übersicht Erfolgsrechnung (gegenüber der Rechnung 2021, die Vorfinanzierungen 2021 wurden nicht eingerechnet)

Abteilung 0, Allgemeine Verwaltung

Mehraufwand von CHF 283'000 (nach Abzug Vorfinanzierungen 2021)

In der Funktion (0110) Legislative haben wir die Kosten des Wahlbüros sowie des Wahlmaterials um TCHF 20 gesenkt. In der Exekutive (0120) budgetieren wir Minderkosten von total TCHF 20. Dies ist vor allem dem Wegfall der Verwaltungssekretärin zuzuschreiben. In der Funktion (0220) führt die neue Verwaltungsreform (Anstellung Leiterin zentrale Dienste) sowie die Teuerungszulagen und Sozialleistungen zu Mehrkosten von TCHF 93. Ebenfalls aufgrund der Verwaltungsreform (Anstellung Leiter Tiefbau) steigen die Kosten in der Funktion (0222) um TCHF 87. Zudem haben wir in der Funktion Gemeindehaus (0291) im Berichtsjahr durch die verschiedenen Umbauten erhöhte Abschreibungen und mit der Erstellung von neuen Mitarbeiter-PP in der Nähe des Friedhofes Mehrkosten von TCHF 107 budgetiert.

Abteilung 1, Öffentliche Sicherheit

Mehraufwand von CHF 133'000

Die Hauptursache für diese Steigerung betrifft die Funktion (1500) Feuerwehr. Bei der Budgetierung ist man von einem ordentlichen Jahr ausgegangen, während im Jahr 2021 coronabedingt wenige Uebungen stattgefunden haben. Zudem sind im Berichtsjahr div. Anschaffungen von rund TCHF 22 budgetiert. In der Funktion Zivilschutz (1610) fallen TCHF 20 erhöhte Abschreibungen für die neue Trefferanzeige an. In der Zivilen Verteidigung (1620) fallen TCHF 20 Mehrkosten durch den Kanton an.

Abteilung 2, Bildung

Mehraufwand von CHF 770'000

Die Funktion Kreisschule (2136) verursacht infolge höherer Schülerzahlen Mehrkosten im Umfang von TCHF 818. Der Beitrag für den gymnasialen Unterricht wurde mit Mehrkosten von TCHF 40 budgetiert. Für die Kostenstelle Schulliegenschaften (2170) ergeben sich Mehrkosten von TCHF 32. Die Sonderschulen (2200) verursachen Minderaufwendungen von TCHF 102 (erhöhter Kantonsbeitrag).

Abteilung 3, Kultur, Sport und Freizeit

Diverse Positionen führen zu diesen Mehrkosten

Mehraufwand von CHF 8'000

Abteilung 4, Gesundheit

Höhere Pflegekosten (4120) von TCHF 205 (gemäss Kanton). Höherer Beitrag über TCHF 8 an die Suchthilfe (4310)

Mehraufwand von CHF 221'000

Abteilung 5, Soziale Sicherheit

Die Ergänzungsleistungen der AHV (5320) steigen auch im Berichtsjahr um rund TCHF 129. Die Jugendarbeit (5440) kostet TCHF 13 mehr. Durch den geplanten Wechsel von der Objekt- zur Subjektfinanzierung im Bereich der Kinderkrippen (5451) rechnen wir mit Mehraufwendungen von TCHF 225. Seitens des Kantons wurden uns Minderkosten im Bereich der Sozialhilfe (5720) im Betrag von TCHF 29 mitgeteilt.

Mehraufwand von CHF 354'000

Abteilung 6, Verkehr

Funktion (6150) Höhere Energiekosten, Abschreibungen und Belagsarbeiten verursachen Mehrkosten von TCHF 107. Die Kosten des Winterdienstes (6152) wurden geschätzt und führen zu Minderkosten von TCHF 9. In der Funktion Regionalverkehr (6220) rechnen wir mit höheren Abschreibungen von TCHF 12. Funktion (6290) Der Regionalverkehr verursacht Mehrkosten von TCHF 59.

Mehraufwand von CHF 110'000 (nach Abzug Vorfinanzierungen 2021)

Abteilung 7, Umweltschutz und Raumordnung,

Im Gewässerbau (7410) haben wir erhöhte Unterhaltsarbeiten sowie Dienstleistungen Dritter im Betrag von TCHF 21. Auf dem Friedhof haben gestiegene Lohnkosten sowie die Neuteerung des Vorplatzes bei der Aufbahnhalle Mehrkosten von TCHF 49 verursacht.

Mehraufwand von CHF 81'000

Abteilung 8, Volkswirtschaft,

Gegenüber der Rechnung 2021 keine wesentlichen Änderungen.

Mehraufwand von CHF 6'000

Abteilung 9, Finanzen und Steuern,

Die budgetierten Mindererträge können wie folgt erklärt werden:

Minderertrag von CHF 3'294'000

Konto Nr.	Bezeichnung	Veränderung	Erklärung
9100			
4000.00/10	Steuerertrag Nat. Pers. Vorjahre	CHF 1'065'000-	Reduktion aufgrund der Abstimmung «Jetzt si mir draa»
4002.00	Quellensteuern	CHF 183'000-	Vorsichtig budgetiert wg. NOV (nachträglich ordentlich Verfügte)
4010.00	Steuern jur. Personen	CHF 1'347'000-	Reduktion infolge hoher Steuererträge im Vorjahr

9101				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	CHF	142'000-	Vorsichtige Budgetierung der einmaligen Steuereinnahmen
4022.10	Kapitalabfind.- und Vm-Steuern	CHF	69'000-	Vorsichtige Budgetierung der einmaligen Steuereinnahmen
9300	Finanz- und Lastenausgleich	CHF	483'000-	tieferer FiLa inkl. STAF Ausgleich, gemäss Angaben Kanton Solothurn
9610				
3406.00	Zinsen	CHF	18'000	tiefere Darlehenszinsen infolge Rückzahlungen

Übersicht Investitionsrechnung

Nettoinvestitionen wurden im Umfang von CHF 4'915'000.00 budgetiert.

Abteilung 0, Allgemeine Verwaltung

Realisation der Fassade Gemeindehaus über TCHF 800, Einbau einer Gemeinschaftspraxis über TCHF 1'200, Innenausbau Gemeindehaus EG und 1. OG inkl. GR Saal und Sitzungszimmer TCHF 430.

Abteilung 1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Ersatz der Elektronischen Trefferanzeige im 300 m Scheibenstand TCHF 160.

Abteilung 2, Bildung

Umbau Beleuchtung Schulhaus Franziskaner auf LED, TCHF 170.

Abteilung 6, Verkehr

Belagssanierungen Viaduktstrasse und Maubeerweg TCHF 330. Belagserneuerung und Trottoirergänzungen Allmend-, Unterführungs- und Werkstrasse TCHF 340. Ein weiterer Projektkredit für die Umgestaltung der Dorfstrasse im Bereich des Schulhauses II für TCHF 65. Ersatz des Fz. Fendt Jg. 1997 TCHF 320. Eine weitere Tranche Umbau Bushaltestellen TCHF 120 sowie ein Vortrag aus dem Vorjahr für den Endhalt Breitenfeld TCHF 60.

Abteilung 7, Umweltschutz und Raumordnung

Hier finden wir vor allem Investitionen in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser.

Abteilung 9, Finanzen und Steuern

Zusätzlich haben wir noch Investitionen über TCHF 1'450 in den Turbensaal budgetiert. Das sich dieser seit dem Uebergang zu HRM2 im Finanzvermögen befindet, werden Investitionen wie in der Privatwirtschaft direkt über die Bilanz verbucht. Aus diesem Grund erscheinen diese Kosten nicht in der Investitionsrechnung.

Die Investitionen können durch den Cash Flow (Abschreibungen und Gewinn) nicht abgedeckt werden. Es wird zu einer Neuverschuldung der Gemeinde Bellach kommen.

2. Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | | | |
|---------------------------------|---|--|---------------------------------|---------------------|
| 1) Erfolgsrechnung | | Gesamtaufwand | Fr. | 24'520'660.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 24'168'115.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -362'545.00 |
| 2) Investitionsrechnung | | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 5'320'000.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 405'000.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 4'915'000.00 |
| 3) Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | 12'090.00 |
| | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -461'500.00 |
| | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss | Fr. | -30'300.00 |
| 4) | Die Teuerungszulage ist für das hauptamtliche Personal auf 2.74 Prozent festzulegen. | | | |
| 5) | Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | Natürliche Personen | 125% der einfachen Staatssteuer | |
| | | Juristische Personen | 125% der einfachen Staatssteuer | |
| 6) | Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: | (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) | 10% der einfachen Staatssteuer | |
| 7) | Die Hundesteuer beträgt aktuell CHF 100.00, zuzüglich der Kontrollzeichengebühr des Kantons Solothurn (aktuell CHF 40.00) | | | |
| 8) | Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken. | | | |

4512 Bellach, 15. November 2022

Lea Schluop
Gemeindepräsidentin

Dieter Schneider
Gemeindevorwalter

Übersicht

3. Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		24'091'360.00	22'975'970	22'567'114.51
Betrieblicher Ertrag		23'574'600.00	22'727'300	27'253'863.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-516'760.00	-248'670	4'686'748.86
Finanzaufwand		429'300.00	539'200	615'505.93
Finanzertrag		429'915.00	463'850	671'559.71
Ergebnis aus Finanzierung		615.00	-75'350	56'053.78
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0	2'000'000.00
Ausserordentlicher Ertrag		163'600.00	163'600	163'500.83
Ausserordentliches Ergebnis		163'600.00	163'600	-1'836'499.17
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-352'545.00	-160'420	2'906'303.47
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		5'320'000.00	1'735'000	3'908'868.15
Investitionseinnahmen		405'000.00	340'000	843'635.46
Einnahmenüberschuss		0.00	0	314'504.75
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'915'000.00	-1'395'000	-3'379'737.44

Übersicht Budget

3.1 Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total		
		Budget 2023	JR 2021	Budget 2023	JR 2021	Budget 2023	JR 2021	
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	12'090.00	2'007'302.81	0.00	2'007'302.81	12'090.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	491'800.00	0.00	0.00	0.00	491'800.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	239'600.00	385'065.55	0.00	0.00	239'600.00	385'065.55
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	1'865'800.00	1'704'892.16	1'684'000.00	1'600'109.00	181'800.00	104'783.16
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	775'420.00	0.00	516'580.00	0.00	258'840.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	4'000.00	6'578.35	4'000.00	6'578.35	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	1'200'000.00	0.00	1'200'000.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	163'600.00	0.00	163'600.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung		1'458'090.00	6'066'102.17	1'516'400.00	5'317'413.46	-58'310.00	748'688.71
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		4'915'000.00	771'079.06	4'020'000.00	837'993.07	895'000.00	-66'914.01
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-3'456'910.00	5'295'023.11	-2'503'600.00	4'479'420.39	-953'310.00	815'602.72
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		29.67	786.70	37.72	634.54	-6.52	-1'118.88

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.

Übersicht Budget

3.2 Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln		Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung		
		Budget 2023	JR 2021	Budget 2023	JR 2021	Budget 2023	JR 2021	
	Konten- definition							
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510 ohne 3510.10	12'090.00	502'057.77	0.00	195'580.34	0.00	17'784.79
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510 ohne 4510.10	0.00	0.00	461'500.00	0.00	30'300.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	171'500.00	121'956.44	8'000.00	0.00	2'300.00	2'271.40
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	58'400.00	48'934.00	181'200.00	191'543.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, +4510.10	0.00	341'248.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			241'990.00	331'700.21	-272'300.00	387'123.34	-28'000.00	20'056.19
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		580'000.00	-73'815.65	315'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-338'010.00	405'515.86	-587'300.00	387'123.34	-28'000.00	20'056.19
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			41.72	-449.36	-86.44	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

Erfolgsrechnung

4. Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'148'440	526'150	1'824'380	519'600	2'846'425.50	507'742.75
Nettoergebnis		1'622'290		1'304'780		2'338'682.75
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	385'560	264'500	379'720	259'900	277'319.57	288'894.44
Nettoergebnis		121'060		119'820		11'574.87
2 Bildung	10'457'850	1'340'100	10'440'500	1'337'300	9'799'940.49	1'452'366.46
Nettoergebnis		9'117'750		9'103'200		8'347'574.03
3 Kultur, Sport und Freizeit	227'450	24'700	209'800	21'700	217'543.00	22'708.45
Nettoergebnis		202'750		188'100		194'834.55
4 Gesundheit	1'191'100	0	997'900	0	970'474.40	0.00
Nettoergebnis		1'191'100		997'900		970'474.40
5 Soziale Sicherheit	4'816'750	18'000	4'763'750	18'000	4'464'804.75	20'111.00
Nettoergebnis		4'798'750		4'745'750		4'444'693.75
6 Verkehr	1'599'550	504'900	1'536'550	459'300	2'459'447.30	474'080.72
Nettoergebnis		1'094'650		1'077'250		1'985'366.58
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'805'900	2'421'500	2'394'810	2'072'200	3'039'683.00	2'736'388.17
Nettoergebnis		384'400		322'610		303'294.83
8 Volkswirtschaft	38'960	160'000	40'110	160'000	42'913.82	169'714.20
Nettoergebnis		121'040		119'890		126'800.38
9 Finanzen und Steuern	849'100	18'908'265	927'650	18'506'750	3'970'372.08	22'416'917.72
Nettoergebnis		18'059'165		17'579'100		18'446'545.64
Total Aufwand / Ertrag	24'520'660	24'168'115	23'515'170	23'354'750	28'088'923.91	28'088'923.91
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		352'545		160'420		0.00
Total	24'520'660	24'520'660	23'515'170	23'515'170	28'088'923.91	28'088'923.91

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig mit Spezialfinanzierungen

Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	2'489'390.00	2'138'370.00	2'127'686.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'931'230.00	3'073'400.00	2'734'819.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'865'800.00	1'870'400.00	1'809'818.59
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	251'690.00	276'900.00	1'097'099.90
36	Transferaufwand	15'888'150.00	15'019'600.00	14'180'948.06
39	Interne Verrechnungen	665'100.00	597'300.00	616'741.92
	Total betrieblicher Aufwand	24'091'360.00	22'975'970.00	22'567'114.51
40	Fiskalertrag	17'075'000.00	16'574'000.00	19'874'920.03
41	Regalien und Konzessionen	168'400.00	168'800.00	178'302.15
42	Entgelte	2'291'650.00	2'395'500.00	2'443'148.16
43	Verschiedene Erträge	46'350.00	35'500.00	50'926.06
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	495'800.00	73'200.00	348'658.05
46	Transferertrag	2'832'300.00	2'883'000.00	3'741'167.00
49	Interne Verrechnungen	665'100.00	597'300.00	616'741.92
	Total betrieblicher Ertrag	23'574'600.00	22'727'300.00	27'253'863.37
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-516'760.00	-248'670.00	4'686'748.86
34	Finanzaufwand	429'300.00	539'200.00	615'505.93
44	Finanzertrag	429'915.00	463'850.00	671'559.71
	Ergebnis aus Finanzierung	615.00	-75'350.00	56'053.78
	Operatives Ergebnis	-516'145.00	-324'020.00	4'742'802.64
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	2'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	163'600.00	163'600.00	163'500.83
	Ausserordentliches Ergebnis	163'600.00	163'600.00	-1'836'499.17
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-352'545.00	-160'420.00	2'906'303.47

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Wasserversorgung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	1'000.00	1'500.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	329'710.00	351'700.00	220'429.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	171'500.00	152'300.00	121'956.44
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	58'400.00	58'400.00	48'934.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	186'000.00	168'000.00	176'872.15
	Total Betrieblicher Aufwand	746'610.00	731'900.00	568'191.75
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	740'000.00	750'000.00	709'583.62
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	341'248.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	18'700.00	12'000.00	19'417.90
	Total Betrieblicher Ertrag	758'700.00	762'000.00	1'070'249.52
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	12'090.00	30'100.00	502'057.77
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	12'090.00	30'100.00	502'057.77
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	12'090.00	30'100.00	502'057.77

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Abwasserbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	0.00	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'700.00	122'000	109'026.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'000.00	2'100	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	181'200.00	188'400	191'543.00
36	Transferaufwand	700'000.00	370'000	407'894.04
39	Interne Verrechnungen	57'400.00	60'900	52'980.60
	Total Betrieblicher Aufwand	1'093'300.00	743'400	761'444.20
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	560'000.00	631'000	586'214.29
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0	0.00
46	Transferertrag	0.00	0	314'504.75
49	Interne Verrechnungen	71'800.00	56'000	56'305.50
	Total Betrieblicher Ertrag	631'800.00	687'000.00	957'024.54
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-461'500.00	-56'400.00	195'580.34
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-461'500.00	-56'400.00	195'580.34
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-461'500.00	-56'400.00	195'580.34

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Abfallbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	467'500.00	462'800.00	455'413.64
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'300.00	2'300.00	2'271.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'600.00	1'600.00	1'411.33
39	Interne Verrechnungen	82'100.00	75'100.00	74'530.95
	Total Betrieblicher Aufwand	553'500.00	541'800.00	533'627.32
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	513'500.00	522'000.00	544'428.31
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	9'700.00	7'000.00	6'983.80
	Total Betrieblicher Ertrag	523'200.00	529'000.00	551'412.11
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-30'300.00	-12'800.00	17'784.79
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-30'300.00	-12'800.00	17'784.79
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-30'300.00	-12'800.00	17'784.79
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig ohne Spezialfinanzierungen

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	2'488'390.00	2'136'870.00	2'127'686.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'987'320.00	2'136'900.00	1'949'950.43
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'684'000.00	1'713'700.00	1'685'590.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	239'600.00	246'800.00	381'677.00
36	Transferaufwand	15'186'550.00	14'648'000.00	13'771'642.69
39	Interne Verrechnungen	339'600.00	293'300.00	312'358.22
	Total Betrieblicher Aufwand	21'925'460.00	21'175'570.00	20'228'905.34
40	Fiskalertrag	17'075'000.00	16'574'000.00	19'874'920.03
41	Regalien und Konzessionen	168'400.00	168'800.00	178'302.15
42	Entgelte	478'150.00	492'500.00	602'921.94
43	Verschiedene Erträge	46'350.00	35'500.00	50'926.06
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000.00	4'000.00	348'658.05
46	Transferertrag	2'832'300.00	2'883'000.00	3'426'662.25
49	Interne Verrechnungen	564'900.00	522'300.00	534'034.72
	Total Betrieblicher Ertrag	21'169'100.00	20'680'100.00	25'016'425.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-756'360.00	-495'470.00	4'787'519.86
34	Finanzaufwand	429'300.00	539'200.00	615'505.93
44	Finanzertrag	429'915.00	463'850.00	671'559.71
	Ergebnis aus Finanzierung	615.00	-75'350.00	56'053.78
	Operatives Ergebnis	-755'745.00	-570'820.00	4'843'573.64
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	2'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	163'600.00	163'600.00	163'500.83
	Ausserordentliches Ergebnis	163'600.00	163'600.00	-1'836'499.17
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-592'145.00	-407'220.00	3'007'074.47

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'148'440	526'150	1'824'380	519'600	2'846'425.50	507'742.75
01 Legislative und Exekutive	237'830	100	231'880	0	279'325.87	140.00
011 Legislative	56'530		55'080	0	77'886.97	0.00
0110 Legislative	56'530	0	55'080	0	77'886.97	0.00
3000.00 Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	10'600		10'000		17'582.50	
3040.00 Freiwillige AG-Betreuungszulagen	30		10		33.72	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	150		50		166.71	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	30		10		34.33	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20		10		12.93	
3099.00 Übriger Personalaufwand	900		900		1'159.90	
3102.00 Drucksachen, Inserate	2'500		2'000		2'770.28	
3109.00 Uebriger Sachaufwand (JB CH-Gde.verband)	1'600		1'600		1'560.00	
3130.00 Wahlmaterial inkl. Porti / Apéro's GV	15'000		14'000		28'866.60	
3132.00 Honorare ext. Revisionsstelle	18'500		19'300		18'500.00	
3636.00 Beiträge an politische Parteien	7'200		7'200		7'200.00	
012 Exekutive	181'300	100	176'800	0	201'438.90	140.00
0120 Exekutive	181'300	100	176'800	0	201'438.90	140.00
3000.00 Tag- und Sitzungsgelder GR + GRK	33'000		30'000		31'404.39	
3000.01 Tag- und Sitzungsgelder übrige	10'000		4'000		15'960.35	
3010.00 Löhne hauptamtliches Personal	105'000		102'000		117'901.84	
3040.00 Freiwillige AG-Betreuungszulagen	2'200		2'200		511.03	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	8'150		9'000		9'752.38	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'150		8'000		7'142.83	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	1'700		1'500		1'576.89	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		500		777.49	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3099.00 Übriger Personalaufwand inkl. GR-Reise	2'500		2'600		4'790.55	
3102.00 Drucksachen, Inserate	1'500		2'000		1'311.20	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	300					
3130.02 Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		300.00	
3170.00 Reisekosten und Spesen			7'000		3'900.00	
3170.01 Ehrengaben, Repräsentationskosten	7'000		7'000		6'109.95	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.99	Int. Verr. Sozialleistungen						
4260.00	Rückerstattungen		100				140.00
02	Allgemeine Dienste	1'910'610	526'050	1'592'500	519'600	2'567'099.63	507'602.75
021	Finanz- und Steuerverwaltung	604'300	49'250	553'600	53'100	570'079.89	50'657.90
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	604'300	49'250	553'600	53'100	570'079.89	50'657.90
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	273'000		250'000		241'490.98	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			500			
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen			1'800		1'798.97	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	20'800		19'000		19'070.12	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'800		20'000		18'262.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	3'200		3'000		2'967.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'100		1'478.07	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		1'537.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		797.85	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'600		788.40	
3102.00	Drucksachen, Inserate	2'000		500		3'052.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		300		104.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		409.25	
3130.03	Betriebskosten	28'000		35'000		27'897.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		242.50	
3611.00	* Steuerveranlagungskosten an Kanton	210'000		185'000		203'733.00	
3611.41	* Steuerempfängerprovision Quellensteuern	25'000		20'000		29'612.96	
3611.42	* Bezugsprovision SSL (Quellensteuern)	15'000		12'000		16'835.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		50		100		50.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		6'000		7'079.20
4260.03	Betriebskosten		13'000		15'000		12'589.25
4611.00	Entschäd. von Kanton an Steuerregisterführer		7'200		7'000		7'212.35
4612.00	Entschäd. Kirchen (Veranlagungskosten/Inkasso)		22'000		25'000		23'727.10
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'026'700	285'700	791'000	284'400	819'691.75	258'962.40
0220	Allgemeine Dienste, übrige	574'750	145'200	444'500	166'400	475'889.33	139'528.10
3010.00	* Löhne hauptamtliches Personal	285'000		170'000		166'233.56	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.20 Löhne Lernende	41'000		41'000		40'950.05	
3030.00 Temporäre Arbeitskräfte	300		500		212.50	
3040.00 Freiwillige AG-Betreuungszulagen	800		900		1'091.28	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	22'400		16'000		15'054.51	
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'400		13'000		12'755.05	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	2'500		2'500		2'522.25	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'250		1'200		1'245.17	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		4'500		2'975.60	
3091.00 Personalwerbung	500		500			
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000		3'000		923.25	
3100.00 Büromaterial	4'500		3'200		1'576.85	
3102.00 Drucksachen, Inserate	1'300		1'000		5'483.67	
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	200		500		1'331.20	
3109.00 Uebriger Material- und Warenaufwand	500		100		118.20	
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		2'000		604.00	
3113.00 Anschaffung Hardware	5'000		12'000		29'273.93	
3118.00 Entwicklung und Anschaffung von Software	500		5'000		3'392.55	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		500		194.70	
3130.01 Telefon / Internet	4'000		4'000		3'876.85	
3130.02 Porti und Versandkosten	20'000		18'000		16'573.92	
3130.04 ID, Ausländerausweise	34'000		33'000		29'817.40	
3132.00 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000				24'612.90	
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500		890.80	
3153.00 Informatik-Unterhalt Hardware	500					
3158.00 Dienstleistungen EDV	100'000		95'000		95'320.49	
3162.00 Leasing Kopiergeräte	4'700		4'400		4'717.20	
3170.00 Reisekosten und Spesen	300		500		149.90	
3635.00 Diverse Verbandsbeiträge	8'500		7'500		8'628.00	
3910.00 Int. Verr. von Dienstleistungen (BV)	4'600		3'200		5'363.55	
3930.99 Int. Verr. Sozialleistungen						
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		67'000		65'000		57'260.30
4210.02 Übrige Gebühren für Amtshandlungen						-30.00
4250.00 Diverse Verkaufserlöse		1'200		1'400		1'119.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter				23'000		858.80
4611.00	Entschädigungen an AHV-Zweigstelle		49'000		48'000		49'170.00
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen		28'000		29'000		31'150.00
0222	Bauverwaltung	451'950	140'500	346'500	118'000	343'802.42	119'434.30
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	6'000		6'000		5'672.43	
3010.00	* Löhne hauptamtliches Personal	350'000		250'000		246'235.38	
3030.00	Aushilfen Bauverwaltung			18'000		17'745.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	28'600		21'000		20'581.02	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'600		21'000		19'378.58	
3053.00	AG-Beiträge an SUVA	4'300		3'000		3'268.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		1'600		1'594.04	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		1'907.85	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'593.10	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'500		1'165.70	
3102.00	Drucksachen, Inserate	4'000		2'500		4'482.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		1'800		2'651.40	
3109.00	Uebr. Sachaufwand (JB Fachverb., Betriebsu'halt	450		400		425.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500		75.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500		12'500		15'186.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		1'700		1'839.40	
3930.99	Int. Verr. Sozialleistungen						
4210.00	Baubewilligungsgebühren		50'000		30'000		26'972.30
4260.00	Entschädigungen von Privaten						298.00
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen		30'000		25'000		34'314.00
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen		60'500		63'000		57'850.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	279'610	191'100	247'900	182'100	1'177'327.99	197'982.45
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	17'000		20'500		16'677.80	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000		20'500		16'677.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
0291	Gemeindehaus	246'550	188'700	211'800	179'700	1'146'155.24	195'582.45

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Reinigungspersonal	52'800		36'000		43'572.93	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'200		3'000		3'347.72	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		2'000		2'853.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	800		400		516.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		100		261.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		5'000		3'873.20	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000				256.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	30'000		25'000		21'676.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150		500		110.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'600		6'401.99	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000		95'000		26'925.15	
3144.01	Unterhalt 100% zu Lasten Mieterschaft	3'000		5'000		3'195.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'500		33'200		33'162.95	
3893.00	Einlage Vorfinanzierung Fassadensanierung					800'000.00	
3893.01	Einlage Vorfinanzierung Gruppenpraxis					200'000.00	
4439.00	Heiz- und Nebenkosten VV		25'000		20'000		22'429.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		154'000		150'000		163'495.70
4479.00	Beiträge an Abwartdienst und Reinigung		9'700		9'700		9'657.60
0293	Nelkenweg 2	16'060	2'400	15'600	2'400	14'494.95	2'400.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10				7.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	4'000		3'000		2'508.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250		300		245.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		1'000		486.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'300		11'300		11'246.35	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'400		2'400		2'400.00
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	385'560	264'500	379'720	259'900	277'319.57	288'894.44
11	Öffentliche Sicherheit	9'700	0	9'700	0	9'693.00	0.00
111	Sicherheitsdienste	9'700	0	9'700	0	9'693.00	0.00
1111	Sicherheitsdienste	9'700	0	9'700	0	9'693.00	0.00
3130.00	Beitrag an Sicherheitsdienst (VIP Security)	9'700		9'700		9'693.00	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	Rechtssprechung	1'500		1'900		1'500.00	0.00
120	Rechtssprechung	1'500		1'900		1'500.00	0.00
1201	Friedensrichter	1'500		1'900		1'500.00	0.00
3010.00	Besoldung Friedensrichter	1'500		1'500		1'500.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			300			
3635.00	Diverse Verbandsbeiträge			100			
14	Allgemeines Rechtswesen	1'200	2'500	1'200	2'900	1'200.00	2'687.95
140	Allgemeines Rechtswesen	1'200	2'500	1'200	2'900	1'200.00	2'687.95
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	0	2500	0	2900	0.00	2'687.95
4120.00	Konzessionen (APG + Prontophot)		2'500		2'900		2'687.95
1404	Inventuramt	1'200	0	1'200	0	1'200.00	0.00
3010.00	Löhne nebenamtliches Personal (Inventurbeamter)	1'200		1'200		1'200.00	
15	Feuerwehr	269'060	262'000	288'220	257'000	200'458.97	286'206.49
150	Feuerwehr	269'060	262'000	288'220	257'000	200'458.97	286'206.49
1500	Feuerwehr (allgemein)	269'060	262'000	288'220	257'000	200'458.97	286'206.49
3000.00	Tag- + Sitzungsgelder an Behörden + Komm.	35'000		35'000		29'635.75	
3001.00	Feuerwehrgeld	75'000		75'000		45'216.93	
3001.01	Entschädigungen für Einsätze	15'000		15'000		13'170.17	
3001.10	Sold Leiter Jugendfeuerwehr	200		200		200.00	
3001.11	Entschädigungen für Einsätze Jugendfeuerwehr	3'700		3'700		4'124.74	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500				481.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'000		1'500		892.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	50		100		29.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		20		52.26	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000		30'000		12'819.86	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		489.50	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		999.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'900		6'100		7'034.50	
3102.00	Drucksachen, Inserate	800		800		250.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		487.20	
3109.00	Uebrigter Material- und Warenaufwand	1'500		1'500		193.80	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3111.00 *	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	21'500		25'300		5'173.15	
3111.10	Anschaffung Jugendfeuerwehr	500		1'000		635.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'560		19'000		10'378.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	2'000		2'000		2'618.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, BAKOM)	2'000		3'500		770.45	
3130.01	Telefon / Internet	2'200		2'000		2'257.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		5'557.15	
3137.00	Steuern und Abgaben (Fahrzeuge)	1'800		2'000		1'900.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		6'902.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'500		21'400		15'467.05	
3161.00	Entschädigungen Sirenenstandort			300			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'500		4'500		2'379.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		3'500		6'113.90	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	18'500		18'500		18'461.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'700		2'700		2'681.45	
3612.00	Beitrag an regionale Alarmzentrale + Fw Verbände	4'000		4'000		2'830.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	500		500		253.45	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		240'000		240'000		270'856.49
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		5'100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter (SGV)		5'000				10'250.00
4270.00	Bussen		1'000		1'000		
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'000		10'000		
16	Verteidigung	104'100	0	78'700	0	64'467.60	0.00
161	Militärische Verteidigung	23'000	0	3'000	0	3'046.80	0.00
1610	Militärische Verteidigung	23'000	0	3'000	0	3'046.80	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		1'000		772.25	
3300.60 *	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'000					
3635.00	Beitrag an Schützenvereine	1'000		1'100		950.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	1'200		900		1'324.55	
162	Zivile Verteidigung	81'100	0	75'700	0	61'420.80	0.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	81'100	0	75'700	0	61'420.80	0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	3'000		2'000		2'714.95	
3130.00	Schutzbautenkontrolle	2'000					
3130.01	Telefon / Internet	300		300		303.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'443.45	
3144.00	U'halt von öffentlichen Schutzräumen						
3144.10	Unterhalt von Schutzanlagen (Zivilschutz)	2'000					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3161.00	Entschädigungen Sirenenstandort	300		900		300.00	
3612.00	Beitrag an regionalen Zivilschutz	72'000		71'000		56'659.40	
2	BILDUNG	10'457'850	1'340'100	10'440'500	1'337'300	9'799'940.49	1'452'366.46
21	Obligatorische Schule	10'151'050	1'340'100	10'043'500	1'337'300	9'396'784.44	1'452'366.46
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	7'607'000	0	7'327'000	0	6'744'757.33	0.00
2136	* Kreisschule	7'607'000	0	7'327'000	0	6'744'757.33	0.00
3612.00	Beitrag an ZV für allg. Schulrechnung	7'204'000		6'907'000		6'385'513.08	
3614.00	Beitrag an den Gymnasialen Unterricht	350'000		370'000		310'336.05	
3632.01	Convertibles (Schülertablets)	53'000		50'000		48'908.20	
217	Schulliegenschaften	2'431'750	1'297'800	2'604'500	1'283'300	2'519'597.26	1'418'066.46
2170	Schulliegenschaften	2'431'750	1'297'800	2'604'500	1'283'300	2'519'597.26	1'418'066.46
3010.00	Besold. Hauswarte	305'000		295'000		284'235.01	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Betriebspersonals	-1'000		-1'000			
3010.10	Besold. Reinigungspersonal	135'000		120'000		141'998.10	
3010.20	Besold. Lernende	32'000		26'000		30'463.30	
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	34'000		35'000		33'925.11	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700		21'000		20'483.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	5'000		6'000		4'494.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'600		2'770.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		8'374.70	
3091.00	Personalwerbung	2'500				833.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		4'000		3'441.56	
3101.11	* Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Schulhaus 1	1'500		1'500		620.95	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.12 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Schulhaus 2	4'500		7'000		4'290.40	
3101.13 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Kaselfeld	20'000		30'000		13'633.73	
3101.15 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Franziskaner	8'500		7'500		9'085.20	
3101.16 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial, KG Dorf	1'500		1'500		1'057.80	
3101.17 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial, KG Grederhof	1'500		1'500		1'156.05	
3101.18 * Betriebs-, Verbrauchsmaterial, KG Franziskaner	1'500		2'000		985.27	
3110.00 * Anschaffung Mobilien	12'000		42'700		303.00	
3111.00 Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'500		6'000		10'028.30	
3111.20 Anschaffung Turngeräte	4'000		4'000		7'410.05	
3112.00 Anschaffung Dienstkleider	1'500		1'000		2'255.10	
3113.00 * Anschaffung Hardware	50'000		26'000			
3120.11 * Ver- und Entsorgung (VV), Schulhaus 1	8'200		6'000		6'371.60	
3120.12 * Ver- und Entsorgung (VV), Schulhaus 2	32'000		34'000		26'734.15	
3120.13 * Ver- und Entsorgung (VV), Kaselfeld	90'000		75'000		77'084.15	
3120.15 * Ver- und Entsorgung (VV), Franziskaner	35'000		28'000		29'041.85	
3120.16 * Ver- und Entsorgung (VV), KG Dorf	7'200		7'000		5'890.35	
3120.17 * Ver- und Entsorgung (VV), KG Grederhof	11'700		5'500		8'344.50	
3120.18 * Ver- und Entsorgung (VV), KG Franziskaner	7'200		5'500		5'103.65	
3130.12 Telefon / Internet, Schulhaus II	300					
3130.13 Telefon / Internet, Kaselfeld	700		700		584.01	
3130.15 Telefon / Internet, Franziskaner			200			
3132.00 Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten					25'674.95	
3134.11 Sachversicherungsprämien, Schulhaus 1	800		900		797.85	
3134.12 Sachversicherungsprämien, Schulhaus 2	3'500		4'000		3'473.45	
3134.13 Sachversicherungsprämien, Kaselfeld	20'600		21'000		20'551.60	
3134.15 Sachversicherungsprämien, Franziskaner	10'400		11'000		10'353.10	
3134.16 Sachversicherungsprämien, KG Dorf	900		900		867.96	
3134.17 Sachversicherungsprämien, KG Grederhof	900		900		838.85	
3134.18 Sachversicherungsprämien, KG Franziskaner	750		800		734.05	
3144.11 Baulicher Unterhalt, Schulhaus 1	6'000		3'000		1'409.10	
3144.12 Baulicher Unterhalt, Schulhaus 2	13'500		60'000		71'333.05	
3144.13 Baulicher Unterhalt, Kaselfeld	122'000		150'000		135'056.87	
3144.15 * Baulicher Unterhalt, Franziskaner	45'000		56'600		27'771.03	
3144.16 Baulicher Unterhalt, KG Dorf	4'000		4'000		4'796.48	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3144.17	Baulicher Unterhalt, KG Grederhof	2'000		1'000		174.70	
3144.18	Baulicher Unterhalt, KG Franziskaner	4'000		3'000		3'858.10	
3144.20	Baulicher Unterhalt, Aussenanlagen	15'000		15'000		10'950.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		5'000		3'969.70	
3162.13	Amortisationsraten Heizung Kaselfeld			15'000		20'916.40	
3162.15	Amortisationsraten Heizung Franziskaner	5'500		6'000		5'416.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		600		392.81	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	1'177'000		1'177'000		1'176'969.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	79'600		125'300		125'361.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'100		95'100		81'984.60	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	45'900		42'200		44'944.15	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						131'172.15
4309.00	Ertrag der Photovoltaikanlage Sporthalle		15'000		10'000		12'458.81
4309.10	Uebrige Einnahmen		1'000		500		3'784.40
4470.11	Pacht- und Mietzinse Schulhaus 1						600.00
4470.13	Pacht- und Mietzinse Kaselfeld		6'500		6'500		6'500.00
4470.21	Pacht- und Mietzinse Schutzraum Kaselfeld		7'700		6'200		7'675.00
4471.12	Pacht- und Mietzinse Schulhaus 2				4'500		10'812.00
4471.13	Pacht- und Mietzinse, Kaselfeld		18'000		18'000		17'988.00
4472.00	Benützungsgebühren Sporthalle		7'000		4'000		5'250.00
4503.00	Entnahme aus KK Neuanschaffung Turngeräte		4'000		4'000		7'410.05
4632.00	Betriebsbeitrag Schulhäuser Kreisschule		1'178'000		1'169'000		1'153'810.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		60'600		60'600		60'606.05
218	Tagesbetreuung	105'000	35'000	80'000	22'000	98'129.85	0.00
2180	Tagesbetreuung	105'000	35'000	80'000	22'000	98'129.85	0.00
3635.00	* Beitrag an Mittagstisch, Hausaufgabenhilfe	70'000		58'000		65'488.70	
3635.01	* Kinderhort, Bellach	35'000		22'000		32'641.15	
4260.00	Rückerstattungen aus Legat Hess		35'000		22'000		
219	Obligatorische Schule, übrige	7'300	7'300	32'000	32'000	34'300.00	34'300.00
2191	Schulverwaltung	7'300	7'300	32'000	32'000	34'300.00	34'300.00
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'500		1'500.00	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial			4'500		4'500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV			6'000		6'000.00	
3130.01	Telefon, Internet 1. OG	2'800		2'800		2'800.00	
3130.02	Porti	4'500		2'200		4'500.00	
3160.00	Miete Sekretariat BeLoSe			15'000		15'000.00	
4260.00	Administrationskosten BeLoSe		7'300		32'000		34'300.00
22	Sonderschulen	300'000		390'000		402'000.00	0.00
220	Sonderschulen	300'000		390'000		402'000.00	0.00
2200	Sonderschulen	300'000		390'000		402'000.00	0.00
3611.00	* Schulgelder an Sonderschulungen	300'000		390'000		402'000.00	
29	Übriges Bildungswesen	6'800		7'000		1'156.05	0.00
299	Bildung, übrige	6'800		7'000		1'156.05	0.00
2990	Bildung, übrige	6'800		7'000		1'156.05	0.00
3636.00	Beitrag an Volkshochschule, Solothurn	5'000		5'000			
3636.01	Beitrag an Erwachsenenbildung	300		300		230.00	
3636.02	Beitrag an Elternbeirat	1'500		1'700		926.05	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	227'450	24'700	209'800	21'700	217'543.00	22'708.45
31	Kulturerbe	8'400		8'400		8'370.00	0.00
311	Naturmuseum	8'400		8'400		8'370.00	0.00
3111	Naturmuseum	8'400		8'400		8'370.00	0.00
3634.00	Beiträge Naturmuseum, Solothurn	8'400		8'400		8'370.00	
32	Kultur, übrige	98'450		98'200		98'074.00	0.00
321	Bibliotheken	32'800		32'800		32'772.00	0.00
3210	Bibliotheken	32'800		32'800		32'772.00	0.00
3636.00	Beiträge Zentralbibliothek Solothurn	32'800		32'800		32'772.00	
322	Konzert und Theater	55'400		55'400		55'313.00	0.00
3220	Konzert und Theater	55'400		55'400		55'313.00	0.00
3636.00	Beiträge Städtebundtheater	55'400		55'400		55'313.00	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
329	Kultur, übrige	10'250		10'000		9'989.00	0.00
3290	Kultur, übrige	10'250		10'000		9'989.00	0.00
3130.00	Jungbürgerfeier / Infocard	1'600		1'500		1'577.50	
3130.01	Anlässe für die Bevölkerung	5'000		5'000		4'361.50	
3635.00	Beitrag an Fasnachtszünfte	650		650		650.00	
3635.01	Beitrag an Musik- und Gesangsvereine	800		800		800.00	
3635.02	Beiträge an Veranstaltungen (SO-Visionen, Filmtage)			200			
3635.05	Beitrag an Literaturpreis	1'000		1'000		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen (Spenden)	1'200		850		1'600.00	
33	Medien		17'700		17'700	0.00	17'700.00
332	Massenmedien (allgemein)		17'700		17'700	0.00	17'700.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen		17'700		17'700	0.00	17'700.00
4120.90	Konzessionsgebühren (GAW)		5'900		5'900		5'900.00
4420.00	Dividenden auf Anteilscheinen (GAW)		11'800		11'800		11'800.00
34	Sport und Freizeit	120'600	7'000	103'200	4'000	111'099.00	5'008.45
341	Sport	91'500	7'000	77'200	4'000	88'229.40	5'008.45
3410	Sport	82'100	7'000	67'800	4'000	78'863.40	5'008.45
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		109.80	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	14'300		8'000		10'223.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		30'000		31'648.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		500		1'892.35	
3632.00	Beiträge an Sportzentrum Zuchwil					1'000.00	
3636.00	Beiträge an Sportvereine	10'500		10'000		10'450.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	22'200		18'700		23'539.05	
4260.00	Rückerstattungen (NK FC Bellach)		7'000		4'000		5'008.45
3413	Kunsteisbahn	9'400		9'400		9'366.00	0.00
3634.00	Beiträge Kunsteisbahn Zuchwil	9'400		9'400		9'366.00	
342	Freizeit	29'100		26'000		22'869.60	0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421	Freizeitzentrum	10'100		10'100		10'096.00	0.00
3636.00	Beiträge Altes Spital Solothurn	10'100		10'100		10'096.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	17'900		14'800		11'673.60	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		858.30	
3140.00	Unterhalt an Grünflächen, Dorfbrunnen	3'500		2'500		2'883.85	
3635.00	Beitrag an Sol. Wanderwege/Pro Weissenstein	900		900		900.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	12'500		10'400		7'031.45	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	1'100		1'100		1'100.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	1'100		1'100		1'100.00	
4	GESUNDHEIT	1'191'100		997'900		970'474.40	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	889'300		720'200		678'867.05	0.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	889'300		720'200		678'867.05	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	889'300		720'200		678'867.05	0.00
3631.00	Restkostenfinanzierung 2011-2018	25'000				22'692.35	
3632.00	* Pflegefinanzierung / Pflegekosten	861'000		717'000		656'174.70	
3632.01	Tagesstätten im Alter	3'300		3'200			
42	Ambulante Krankenpflege	186'800		171'200		179'541.15	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	186'800		171'200		179'541.15	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	186'800		171'200		179'541.15	0.00
3631.00	* Beiträge an Kanton (Clearingstelle)	63'000		47'000		62'889.65	
3636.00	* Beitrag an Spitex, Bellach	120'000		120'000		100'000.00	
3636.01	Entschädigungen an Kinderspitex	3'300		3'200		3'172.80	
3636.02	Beitrag an Samariterverein	500		500		500.00	
3636.03	Beitrag an priv. Organisationen o. Erwerbszweck			500		12'978.70	
43	Gesundheitsprävention	115'000		106'500		112'066.20	0.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	98'000		91'000		89'896.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	98'000		91'000		89'896.00	0.00
3636.00	Beitrag laut Suchthilfegesetz (Suchthilfe)	98'000		91'000		89'896.00	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	17'000		15'500		22'170.20	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	17'000		15'500		22'170.20	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Apotheke)	500		500			
3181.00	Verluste Elternbeiträge						
3637.00	Zahnärztliche Behandlungen	16'500		15'000		22'170.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	4'816'750	18'000	4'763'750	18'000	4'464'804.75	20'111.00
53	Alter + Hinterlassene	1'835'500	6'000	1'857'500	6'000	1'706'982.35	4000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'816'000		1'825'000		1'687'411.85	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'816'000		1'825'000		1'687'411.85	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Vw Kosten AHV)	91'000		91'000		85'185.35	
3631.00	Ergänzungsleistungen zur AHV	1'725'000		1'734'000		1'602'226.50	
535	Leistungen an das Alter	19'500	6'000	32'500	6'000	19'570.50	4000.00
5350	Leistungen an das Alter	19'500	6'000	32'500	6'000	19'570.50	4000.00
3170.00	* Seniorentag	17'000		30'000		16'943.95	
3636.00	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'626.55	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde (Seniorentag)		6'000		6'000		4'000.00
54	Familie und Jugend	550'650		399'950		299'775.20	500.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	87'000		86'000		73'945.35	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	87'000		86'000		73'945.35	0.00
3632.00	Entschäd. an LA Alimentenbevorschussung	87'000		86'000		73'945.35	
544	Jugendschutz	78'200		78'500		65'286.80	500.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	78'200		78'500		65'286.80	500.00
3000.00	Arbeitsgruppe Jugendarbeit	2'000		2'000		1'880.00	
3130.00	Pro Juventute / Elternbriefe	1'200		1'500		1'193.00	
3612.00	Entschäd. an Jugendarbeit, JuBel, Sol. Ferienpass	75'000		75'000		62'213.80	
4635.00	Sponsorenbeiträge Jugendarbeit						500.00
545	Leistungen an Familien	385'450		235'450		160'543.05	0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	35'450		35'450		35'543.05	0.00
3000.00	Arbeitsgruppe Soziales						
3635.01	Beitrag an Elternforum	450		450		450.00	
3636.00	Beitrag an Altes Spital, Solothurn						
3636.02	Beitrag an Mütter-/Väterberatung	34'000		35'000		34'051.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000				1'042.05	
5451	Kinderkrippen und -horte	350'000		200'000		125'000.00	0.00
3635.00	Beitrag an Kindertagesstätte Momo (2021)			90'000		125'000.00	
3635.02	Umstellungskosten Subjektfinanzierung			30'000			
3637.00	* Betreuungsgutscheine	350'000		80'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'430'600	12'000	2'506'300	12'000	2'458'047.20	15'611.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'430'600	12'000	2'506'300	12'000	2'458'047.20	15'611.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'412'000		2'486'000		2'440'877.80	0.00
3612.00	Vw. Kosten SDMUL	707'000		640'000		624'087.00	
3632.00	Sozialhilfeleistungen	1'705'000		1'846'000		1'816'790.80	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	18'600	12'000	20'300	12'000	17'169.40	15'611.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Dolmetscher Integration)	2'500		1'500		2'363.00	
3130.01	Erstinformationsgespräche durch SDMUL	500		1'300			
3636.01	Beitrag VSEG an soz. Institutionen	8'000		8'000		7'932.00	
3636.03	Ehe- und Lebensberatung / JB Perspektive	7'100		7'000		6'874.40	
3636.04	Beitrag an Collectors (2020-2022)			2'000			
3637.00	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe an Private	500		500			
4631.51	Integrationsförderung (Sockelbeitrag)		10'000		10'000		10'731.00
4631.52	Integrationsförderung (Erstinformationsgespräche)		1'000		1'000		2'800.00
4631.53	Integrationsförderung (Dolmetscherkosten)		1'000		1'000		2'080.00
6	VERKEHR	1'599'550	504'900	1'536'550	459'300	2'459'447.30	474'080.72
61	Strassenverkehr	998'350	477'900	922'450	434'300	1'870'441.11	447'530.72
613	Kantonsstrassen			5'000		0.00	0.00
6130	Kantonsstrassen			5'000		0.00	0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3631.00	Beiträge an Kanton		5'000				
615	Gemeindestrassen	998'350	477'900	917'450	434'300	1'870'441.11	447'530.72
6150	Gemeindestrassen	483'950	500	449'200	3'000	1'377'146.55	421.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'000		734.70	
3109.00	Uebriger Sachaufwand	1'000				783.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung	70'000		80'000		22'257.20	
3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet			1'000			
3130.03	Dienstleistungen Dritter			500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		100		38.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	94'500		81'000		66'268.70	
3141.20	Strassenreinigung	35'000		38'000		34'105.25	
3141.30	Strassenbeleuchtung, -signale, Verkehrsspiegel	12'000		12'000		12'415.75	
3141.60	Geringfügiger Landerwerb						
3300.10	Planmässige Abschreib. Strassen/Verkehrswege	60'600		41'400		40'591.60	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	92'300		92'300		92'307.70	
3300.30	Planmässige Abschreib. übrige Tiefbauten VV						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	57'700		44'600		44'654.85	
3893.00	Einlage Vorfinanzierung San. Gurzelenstrasse					1'000'000.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	59'800		56'300		62'988.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		3'000		421.00
6152	Winterdienst	37'000		36'950		46'184.84	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK			300		401.80	
3053.00	AG-Beiträge an SUVA			50		147.55	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		8'000		4'630.44	
3141.10	Winterdienst	18'000		18'000		18'785.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000		1'000		6'905.70	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	9'000		9'600		15'313.90	
6153	Werkhof	477'400	477'400	431'300	431'300	447'109.72	447'109.72
3010.00	Löhne.hauptamtliches Personal	299'800		265'000		272'161.65	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Betriebspersonals	-500		-500		-372.20	
3010.20	Löhne Lernende	4'800		11'000		15'665.00	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen	7'200		7'200		6'480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	22'700		21'000		22'112.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		20'000		18'634.44	
3053.00	AG-Beiträge an SUVA (bis 2018)	11'000		10'000		10'787.06	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung Suva						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		1'500		1'713.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		3'306.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'868.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'000		10'000		14'248.44	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		100			
3109.00	Uebriger Sachaufwand	2'200					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000		5'000		11'031.25	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2'500		2'500		887.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	3'500		2'500		2'188.90	
3130.00	Telefon / Internet	2'000		2'000		1'952.20	
3134.00	Versicherungen inkl. Fahrzeuge	6'000		6'000		5'943.05	
3137.00	Steuern und Abgaben (Fahrzeuge)	4'500		4'500		4'305.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	22'000		26'000		21'553.90	
3160.00	Mietzinse Werkhof (2 Standorte)	33'000		33'000		32'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		163.20	
4260.00	Rückerstattungen		1'000		1'000		2'075.00
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen		476'400		430'300		445'034.72
62	Öffentlicher Verkehr	585'200	27'000	582'600	25'000	513'863.99	26'550.00
621	Bahninfrastruktur	2'400	0	2'400	0	2'360.00	0.00
6210	Bahninfrastruktur	2'400	0	2'400	0	2'360.00	0.00
3634.00	Beiträge Velostation Solothurn	2'400		2'400		2'360.00	
622	Regionalverkehr	23'300	0	551'900	0	10'756.50	0.00
6220	Regionalverkehr	23'300	0	551'900	0	10'756.50	0.00
3160.00	Miete und Pacht Bushaltestellen			2'400		2'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	20'800		17'500		5'860.10	
3631.00	* Beitrag an Regionalverkehr (neu unter 6290)			529'500			
3634.00	Beitrag an Moonliner	2'500		2'500		2'496.40	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	559'500	27'000	28'300	25'000	500'747.49	26'550.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	559'500	27'000	28'300	25'000	500'747.49	26'550.00
3101.00	Gemeindetageskarten SBB, Ankauf	28'500		28'300		28'286.49	
3631.00	Beitrag an Regionalverkehr (gem. AGEM)	531'000				472'461.00	
4250.00	Gemeindetageskarten SBB, Verkauf		27'000		25'000		26'550.00
63	Verkehr, übrige	16'000	0	31'500	0	75'142.20	0.00
634	Verkehrsplan. allg. (AG Energie + Mobilität)	16'000	0	31'500	0	75'142.20	0.00
6340	Verkehrsplanung allgemein	16'000	0	31'500	0	75'142.20	0.00
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	4'000		3'500		3'583.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		28'000		71'558.70	
7	UMWELTSCHUTZ + RAUMORDNUNG	2'805'900	2'421'500	2'394'810	2'072'200	3'039'683.00	2'736'388.17
71	Wasserversorgung	758'700	758'700	762'000	762'000	1'070'249.52	1'070'249.52
710	Wasserversorgung	758'700	758'700	762'000	762'000	1'070'249.52	1'070'249.52
7101	Wasserversorgung SF	758'700	758'700	762'000	762'000	1'070'249.52	1'070'249.52
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'500			
3100.00	Büromaterial	3'000		200		221.73	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		4'000		3'500.50	
3102.00	Drucksachen, Inserate	200		500			
3109.00	Uebriger Sachaufwand (SBV, Seuzach)	110		200		110.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500		58'000		1'812.96	
3111.02	Wasserzähler	2'000		2'000			
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500		500		145.26	
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000					
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software	9'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	48'000		60'000		37'756.21	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung			100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'000		75'000		80'191.63	
3130.01	Telefon / Internet / Porti	3'000		3'000		2'823.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		9'000		7'982.05	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben (Fahrzeuge, Radio + TV)	1'000		1'000		765.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					3'706.78
3143.01	U'halt Reservoir, Pumpstationen, Quelfassungen	35'000		28'000		10'025.77
3143.02	Unterhalt Leistungsnetz, Hydranten	115'000		102'000		61'876.23
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		1'000		2'573.17
3158.00	Dienstleistungen EDV, Infrabase	9'200		7'000		6'937.92
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		
3300.25	Planmässige Abschreib. altes VV	77'600		77'600		77'591.50
3300.31	Planmässige Abschreib. übrige Tiefbauten VV	21'200		18'700		6'678.53
3300.61	Planmässige Abschreib. Mobilien VV	72'700		56'000		37'686.41
3510.00	Ertragsüberschuss Wasser	12'090		30'100		502'057.77
3510.10	Einlage Werterhalt Wasser	58'400		58'400		48'934.00
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	186'000		168'000		176'872.15
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		740'000		750'000	705'421.90
4250.00	Verkäufe					-233.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter					4'394.72
4510.00	Aufwandüberschuss Wasser					
4510.10	Entnahmen aus Werterhalt					341'248.00
4940.00	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		18'700		12'000	19'417.90
72	Abwasserbeseitigung	1'093'300	1'093'300	743'400	743'400	957'024.54
720	Abwasserbeseitigung	1'093'300	1'093'300	743'400	743'400	957'024.54
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'093'300	1'093'300	743'400	743'400	957'024.54
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		500		14.39
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	4'500		3'000		3'388.58
3130.00	Dienstleistungen, Honorare					3'248.39
3130.03	Dienstleistungen Dritter	37'000		32'000		35'847.02
3137.00	Steuern und Abgaben (Radio + TV)	500		1'000		235.00
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	104'000		85'000		65'993.18
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500		300.00
3300.31	Planmässige Abschreib. übrige Tiefbauten VV	8'000		2'100		
3510.00	Ertragsüberschuss Abwasser					195'580.34
3510.10	Einlage Werterhalt Abwasser	181'200		188'400		191'543.00
3612.00	* Betriebsbeitrag ARA	700'000		370'000		407'894.04

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	57'400		60'900		52'980.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		560'000		630'000		579'663.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter				1'000		6'550.74
4510.00	Aufwandüberschuss Abwasser		461'500		56'400		
4691.00	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung						314'504.75
4940.00	Int. Verr. Zinsen Abwasser		71'800		56'000		56'305.50
73	Abfallbeseitigung	561'500	553'500	548'300	541'800	563'734.01	551'412.11
730	Abfallbeseitigung	561'500	553'500	548'300	541'800	563'734.01	551'412.11
7300	Abfallbeseitigung allgemein	8'000	0	6'500	0	12'321.90	0.00
3612.00	Entschäd. an Gde (Kadaversammelstelle, Selzach)	3'000		1'500		2'786.05	
3631.00	Entschäd. an Kanton (Tierische Abfälle, Lyss)	5'000		5'000		9'535.85	
7301	Abfallbeseitigung SF	553'500	553'500	541'800	541'800	551'412.11	551'412.11
3101.00	Abfallsäcke und -marken (inkl. Robidog)	15'000		15'000		15'119.64	
3102.00	Drucksachen, Inserate	4'500		4'000		5'892.44	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		4'000		13'428.04	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	3'000		2'000		1'524.52	
3130.01	Abgaben an Altlastenfonds	17'500		18'000		17'027.92	
3130.02	Kehrrichtabfuhr	146'000		145'000		138'905.38	
3130.03	Glasabfuhr	9'000		10'000		8'376.65	
3130.04	Grünabfuhr inkl. Deponiegebühren	218'000		210'000		207'548.29	
3130.05	Altpapier- und Kartonabfuhr	30'000		32'000		28'344.32	
3130.06	Sonderabfuhr (Oel + Steine)	6'000		6'000		5'886.22	
3130.07	Metallabfuhr	6'500		6'000		5'919.13	
3130.08	Kleinmengen-Sonderabfall	4'000		5'000		4'573.96	
3137.00	Steuern und Abgaben (Radio + TV)	300		400		160.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		3'000		307.13	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste o. MwSt						
3300.61	Planmässige Abschreibungen	2'300		2'300		2'271.40	
3510.00	Ertragsüberschuss Abfall					17'784.79	
3614.00	Beitrag an Repla - Littering	1'600		1'600		1'411.33	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen						

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	82'100		75'100		74'530.95	
4240.00	Verursachergebühren		470'000		480'000		502'238.65
4250.00	Verkaufserlös inkl. Papier		30'000		31'000		28'547.14
4250.10	Verkaufserlös Altglas		13'000		11'000		13'038.77
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500				603.75
4510.00	Aufwandüberschuss Abfall		30'300		12'800		
4940.00	Int. Verr. Zinsen Abfall		9'700		7'000		6'983.80
74	Verbauungen	71'200	6'000	77'800	7'000	50'269.22	5'650.00
741	Gewässerverbauungen	71'200	6'000	77'800	7'000	50'269.22	5'650.00
7410	Gewässerverbauungen	71'200	6'000	77'800	7'000	50'269.22	5'650.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		10'279.65	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	20'000		30'000		6'921.90	
3300.31	Planmässige Abschreib. übrige Tiefbauten VV	1'000		500		493.45	
3631.00	Entschäd. an Kanton (Juragewässerkorrekturen)	6'000		6'000		5'511.25	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	29'200		26'300		27'062.97	
4631.00	Entschädigungen von Kanton		6'000		7'000		5'650.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	79'200	7'000	51'200	7'000	72'914.05	7'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	79'200	7'000	51'200	7'000	72'914.05	7'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	79'200	7'000	51'200	7'000	72'914.05	7'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000			
3631.00	* Natur- und Heimatschutzfonds	45'000		15'000		46'726.95	
3632.00	Beiträge an Vernetzungsprojekt	3'200		3'200		3'137.00	
3635.00	Beitrag an Weiherprojekt	30'000		30'000		22'100.10	
3635.01	Verein Üsi Witi	1'000		1'000		950.00	
4260.00	Rückerstattungen Weiherprojekt		7'000		7'000		7'000.00
77	Übriger Umweltschutz	136'400	3'000	108'510	6'000	88'998.41	3'852.00
771	Friedhof und Bestattung	134'000	3'000	106'310	6'000	85'667.26	3'852.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	134'000	3'000	106'310	6'000	85'667.26	3'852.00
3010.00	Löhne Reinigungspersonal	9'000		6'000		6'024.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	450		450		462.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	100		50		70.88	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50		10		33.22	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		959.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		2'000		319.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	12'000		5'000		9'074.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		5'000		22'802.99	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		521.40	
3143.00	* Unterhalt übrige Tiefbauten	43'000		43'000		11'180.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		2'000		457.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000			
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	43'800		40'200		33'759.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		6'000		3'100.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						752.00
779	Umweltschutz, übriger	2'400	0	2'200	0	3'331.15	0.00
7790	Umweltschutz, übriger	2'400	0	2'200	0	3'331.15	0.00
3109.00	Uebriger Sachaufwand	400		500		350.00	
3636.00	Beitrag an Collectors (Velo-Hauslieferdienst)					2'000.00	
3910.00	Int. Verr. Werkhof	2'000		1'700		981.15	
79	Raumordnung	105'600		103'600	5'000	236'493.25	141'200.00
790	Raumordnung	105'600		103'600	5'000	236'493.25	141'200.00
7900	Raumordnung (allgemein)	105'600		103'600	5'000	95'293.25	0.00
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	6'000		7'500		1'140.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'000		300		1'130.00	
3109.00	Uebriger Material- und Warenaufwand	200		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		15'042.25	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	49'200		49'200		49'230.75	
3320.00	Planmässige Abschreib. immaterielle Anlagen	7'700		5'100		2'584.25	
3612.00	Beiträge an die Regionalplanung	26'500		26'000		26'166.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter				5'000		
7920	Planungsausgleich	0	0	0	0	141'200.00	141'200.00
3511.00	Einlagen in Fonds Planungsausgleich					141'200.00	
4637.00	Planungsausgleichszahlungen von Privaten						141'200.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	38'960	160'000	40'110	160'000	42'913.82	169'714.20
81	Landwirtschaft	6'610	0	6'760	0	6'602.23	0.00
812	Strukturverbesserungen	1'610	0	1'760	0	1'603.53	0.00
8120	Strukturverbesserungen	1'610	0	1'760	0	1'603.53	0.00
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder			150			
3010.00	Besoldung Ackerbaustelle	1'400		1'400		1'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	10		10		3.53	
3636.00	Beitrag an Sol. Bauernverband	200		200		200.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	5'000	0	5'000	0	4'998.70	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	5'000	0	5'000	0	4'998.70	0.00
3631.00	Fonds Tierseuchenbekämpfung	5'000		5'000		4'998.70	
82	Forstwirtschaft	27'000	0	27'000	0	26'155.00	0.00
820	Forstwirtschaft	27'000	0	27'000	0	26'155.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	27'000	0	27'000	0	26'155.00	0.00
3631.00	Entschädigungen an Kanton (Waldfünlfliber)	27'000		27'000		26'155.00	
84	Tourismus	5'350	0	6'350	0	10'156.59	0.00
840	Tourismus	5'350	0	6'350	0	10'156.59	0.00
8400	Tourismus	5'350	0	6'350	0	10'156.59	0.00
3130.00	LTV, Switch, Directories	3'000		4'000		2'806.59	
3635.00	Beitrag an Bellacher Kalender, Tourismus	2'350		2'350		7'350.00	
87	Brennstoffe und Energie	0	160'000	0	160'000	0.00	169'714.20
871	Elektrizität	0	160'000	0	160'000	0.00	169'714.20
8710	Elektrizität (allgemein)	0	160'000	0	160'000	0.00	169'714.20
4120.00	Konzessionen		160'000		160'000		169'714.20
9	FINANZEN UND STEUERN	849'100	18'908'265	927'650	18'506'750	1'064'068.61	22'416'917.72
91	Steuern	268'500	17'075'000	268'000	16'574'000	318'649.35	19'874'920.03

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
910	Steuern	268'500	17'075'000	268'000	16'574'000	318'649.35	19'874'920.03
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	255'500	16'430'000	255'000	16'030'000	306'009.35	19'019'346.13
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					118'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250'000		250'000		182'749.60	
3631.10	Pauschale Steueranrechnung ab 2018 gem. AGEM	5'500		5'000		5'259.75	
4000.00	* Steuern natürliche Personen Rechnungsjahr		13'400'000		12'700'000		13'925'726.25
4000.10	* Steuern natürliche Personen Vorjahre		500'000		700'000		1'038'715.20
4000.85	Bussen						823.80
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		30'000		30'000		24'106.65
4002.00	Quellensteuern		500'000		500'000		682'670.93
4010.00	* Steuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'000'000		2'100'000		3'347'303.30
9101	Sondersteuern	13'000	645'000	13'000	544'000	12'640.00	855'573.90
3611.00	Hundekontrollzeichen Kanton	13'000		13'000		12'640.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		200'000		150'000		342'193.25
4022.10	Kapitalabfindungs- und Vermögenssteuern		400'000		350'000		468'760.65
4033.00	Hundesteuern		45'000		44'000		44'620.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	0	1'541'600	0	1'598'000	0.00	2'025'300.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	0	1'541'600	0	1'598'000	0.00	2'025'300.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	1'541'600	0	1'598'000	0.00	2'025'300.00
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich (FiLa)		517'000		568'000		1'131'700.00
4621.60	Beitrag Lastenausgleich (FiLa)		383'600		377'000		347'000.00
4621.61	Beitrag STAF 2020		641'000		653'000		546'600.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	580'600	187'815	659'650	230'750	745'419.26	412'952.26
961	Zinsen	401'400	83'500	403'600	99'000	401'127.96	83'531.36
9610	Zinsen	401'400	83'500	403'600	99'000	401'127.96	83'531.36
3130.00	Postcheck- und Bankspesen	8'000		7'500		7'831.19	
3130.01	Kommissionen EC und Postcard	100		100		58.93	
3181.01	Abschreib. + Erlasse von Zinsford. auf Steuern	3'000		500		3'010.38	
3401.10	Verzinsung Steuern (Kanton)	100				80.86	
3406.00	Darlehenszinsen	260'000		270'000		278'000.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen			500			

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	30'000		50'000		29'439.40	
3940.00	Interne Zinsen Spezialfinanzierungen	100'200		75'000		82'707.20	
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		100		100	35.18	
4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen		78'000		95'000	78'518.48	
4401.04	Zinsen auf anderen Forderungen		100		100	30.70	
4410.00	Kursgewinne auf Kapitalanlagen						
4420.00	Dividenden FV		5'000		3'500	4'947.00	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		300		300		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	179'200	104'315	254'550	131'750	337'051.83	292'463.90
9630	Turbensaal FV	170'800	80'500	245'150	107'750	167'940.23	58'554.55
3010.00	Tag- und Sitzungsgelder inkl. Honorar Präsident	10'000		8'000		8'009.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	300		300		123.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					31.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Spesen/Schlussessen)	1'000		750		980.00	
3160.00	Baurechtszinsen an Bürgergemeinde	20'000		20'000		20'072.60	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV						
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000		20'000		1'219.60	
3430.41	Reinigungsaufwand	28'000		28'000		5'586.00	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenu'halt durch Dritte	500		200		523.10	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (NK)	7'500		7'100		2'438.87	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	3'000		85'000		681.48	
3431.30	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz	5'000		5'000		34'166.55	
3431.50	Spesenentschädigungen						
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt	200		500		195.70	
3439.00	Büromat., Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	2'000		1'000		235.75	
3439.10	Heizung, Strom, Serviceabo (NK)	70'000		50'000		41'428.95	
3439.11	Telefon/Internet (NK)	1'500		1'500		1'228.90	
3439.20	Ab- /Wasser und Kehrichtgebühren (NK)	2'500		2'500		1'061.70	
3439.40	Sachversicherungsprämien	3'600		4'500		3'583.75	
3439.70	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000		2'500		1'292.40	
3441.40	Wertberichtigung Gebäude FV					37'991.85	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	8'700		8'300		7'088.70	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Mietzinse Turbensaal FV		30'000		54'200		10'973.40
4432.00	Benützungsgebühren Turbensaal FV		7'000		10'000		10'838.00
4439.00	Übriger Lg. Ertrag (Beitrag BG) FV		25'000		25'000		25'000.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten (NK)		18'000		18'000		11'401.10
4439.90	Vw Honorar HK/NK FV		500		550		342.05
9632	REFH Burgunderstr. 7 (HW)	8'400	22'815	9'400	23'000	5'811.60	166'614.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					26.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz					2.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.98	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		3'000			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenu'halt durch Dritte	100		100			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2'000		2'000			
3439.10	Nebenkosten (NK)	3'500		3'500		5'320.10	
3439.40	Sachversicherungsprämien	500		500		491.50	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	300		300			
4430.00	Mietzinse FV		22'800		23'000		22'800.00
4439.90	Vw Honorar HK FV		15				14.50
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						143800.00
9633	Div. landw. Parzellen	0	1'000	0	1000	163'300.00	67'294.85
3441.00	Wertberichtigung Grundstücke FV					163'300.00	
4430.01	Pachtzinse Liegenschaften FV		1'000		1'000		994.85
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV						66'300.00
969	Finanzvermögen, übriges	0	0	1500	0	7'239.47	36'957.00
9690	Finanzvermögen, übriges	0	0	1500	0	7'239.47	36'957.00
3499.00	Negativzinsen bei Geldanlagen			1'500		7'239.47	
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						36'957.00
97	Rückverteilungen	0	500	0	1000	0.00	481.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	500	0	1000	0.00	481.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	500	0	1000	0.00	481.80
4699.10	CO2 Rückvergütung		500		1'000		481.80

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	103'350	0	103'000	-	103'263.63
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	103'350	0	103'000	-	103'263.63
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	103'350	0	103'000	-	103'263.63
4390.00 Übriger Ertrag		350				368.85
4896.00 Auflösung Neubertungsreserve 2021-2025		103'000		103'000		102'894.78
Total Aufwand / Ertrag	24'520'660	24'168'115	23'515'170	23'354'750	25'182'620.44	28'088'923.91
Ertragsüberschuss					2'906'303.47	
Aufwandüberschuss		352'545		160'420		
Total	24'520'660	24'520'660	23'515'170	23'515'170	28'088'923.91	28'088'923.91

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	24'520'660		23'515'170		25'182'620.44	
30	Personalaufwand	2'489'390		2'138'370		2'127'686.25	
300	Behörden und Kommissionen	200'500		192'050		169'570.76	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	106'600		98'150		106'858.92	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	93'900		93'900		62'711.84	
301	Löhne des Vw.- und Betriebspersonals	1'905'500		1'582'600		1'619'151.66	
3010	Löhne des Vw.- und Betriebspersonals	1'905'500		1'582'600		1'619'151.66	
303	Temporäre Arbeitskräfte	300		19'000		17'957.64	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	300		19'000		17'957.64	
304	Zulagen	10'230		12'110		9'915.00	
3040	Gde.eigene Kinder- und Ausbildungszulagen	10'230		12'110		9'915.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	312'960		266'860		261'791.72	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Vw-kosten	142'750		126'600		125'891.09	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	128'850		105'000		99'510.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	28'690		26'620		26'419.48	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'670		8'640		9'970.30	
309	Übriger Personalaufwand	59'900		65'750		49'299.47	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'000		47'000		30'921.91	
3091	Personalwerbung	3'000		500		833.45	
3099	Übriger Personalaufwand	15'900		18'250		17'544.11	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'931'230		3'073'400		2'734'819.79	
310	Material- und Warenaufwand	169'870		167'200		151'946.52	
3100	Büromaterial	11'500		13'000		9'251.88	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	128'210		132'500		110'207.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	17'800		13'600		24'372.59	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'400		3'300		4'574.15	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	7'960		4'800		3'540.50	

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	154'060		219'500		97'410.33	
3110	Büromöbel und -geräte	13'000		45'200		907.00	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	58'500		108'300		50'170.44	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'060		23'000		13'666.41	
3113	Hardware	62'000		38'000		29'273.93	
3116	Medizinische Geräte und Instrumente						
3118	Immateriellen Anlagen	9'500		5'000		3'392.55	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen						
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	382'600		357'600		278'978.84	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	382'600		357'600		278'978.84	
313	Dienstleistungen und Honorare	936'000		924'900		1'017'186.96	
3130	Dienstleistungen Dritter	823'350		805'100		857'834.61	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	19'500		19'300		68'787.85	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134	Sachversicherungsprämien	85'050		91'600		83'199.50	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit						
3137	Steuern und Abgaben	8'100		8'900		7'365.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	763'500		835'600		587'481.14	
3140	Unterhalt an Grundstücken	3'500		2'500		2'883.85	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	159'500		149'000		131'575.15	
3142	Unterhalt Wasserbau	20'000		30'000		6'921.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	297'000		258'000		152'782.21	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	283'500		396'100		293'318.03	
315	U'halt Mobilien und immaterielle Anlagen	167'700		159'900		155'811.08	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500					
3151	U'halt Apparate, Masch., Fz, Werkzeuge	56'500		57'900		53'552.67	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500					
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	109'200		102'000		102'258.41	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen						

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Benützungsgebühren	65'900		99'400		103'702.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	55'400		72'800		72'352.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300		1'200		300.00	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	10'200		25'400		31'050.25	
317	Spesenentschädigungen	32'300		52'300		32'121.06	
3170	Reisekosten und Spesen	32'300		52'300		32'121.06	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	259'300		257'000		310'181.01	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					118'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	259'300		257'000		192'181.01	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'865'800		1'870'400		1'809'818.59	
330	Sachanlagen VV	1'858'100		1'865'300		1'807'234.34	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'858'100		1'865'300		1'807'234.34	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	7'700		5'100		2'584.25	
3320	Planmässige Abschreib. immat. Anlagen	7'700		5'100		2'584.25	
34	Finanzaufwand	429'300		539'200		615'605.93	
340	Zinsaufwand	260'100		270'500		278'080.86	
3401	Verzinsung kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	100				80.86	
3406	Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten	260'000		270'000		278'000.00	
3409	Übrige Passivzinsen			500			
343	Liegenschaftenaufw. Finanzvermögen	139'200		217'200		99'454.35	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	33'000		51'000		6'805.60	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	18'300		99'900		38'005.70	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	87'900		66'300		54'643.05	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					201'291.85	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					201'291.85	
349	Verschiedener Finanzaufwand	30'000		51'500		36'678.87	
3499	Übriger Finanzaufwand	30'000		51'500		36'678.87	

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanz.	251'690		276'900		1'097'099.90	
351	Einlagen in Fonds + Spezialfin. im EK	251'690		276'900		1'097'099.90	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	251'690		276'900		955'899.90	
3511	Einlagen in Fonds des EK					141'200.00	
36	Transferaufwand	15'888'150		15'019'600		14'180'948.06	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	9'797'100		9'177'100		8'629'903.91	
3611	Entschädigungen an Kantone	654'000		711'000		750'007.16	
3612	Entschäd. an Gde. und Zweckverbände	8'791'500		8'094'500		7'568'149.37	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	351'600		371'600		311'747.38	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'091'050		5'842'500		5'551'044.15	
3630	Beiträge an den Bund						
3631	Beiträge an Kantone	2'437'500		2'378'500		2'258'457.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'712'500		2'705'400		2'599'956.05	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'700		22'700		22'592.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	151'650		246'050		266'907.95	
3636	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	398'700		394'350		379'918.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	368'000		95'500		23'212.25	
38	Ausserordentlicher Aufwand					2'000'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					2'000'000.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					2'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	665'100		597'300		616'741.92	
391	Dienstleistungen	564'900		522'300		534'034.72	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	564'900		522'300		534'034.72	
394	Zinsen und Finanzaufwand	100'200		75'000		82'707.20	
3940	Int. Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	100'200		75'000		82'707.20	

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		24'168'115		23'354'750		28'088'923.91
40	Fiskalertrag		17'075'000		16'574'000		19'874'920.03
400	Direkte Steuern natürliche Personen		14'430'000		13'930'000		15'672'042.83
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern nat. Pers.		13'930'000		13'430'000		14'989'371.90
4002	Quellensteuern nat. Pers.		500'000		500'000		682'670.93
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'000'000		2'100'000		3'347'303.30
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'000'000		2'100'000		3'347'303.30
402	Übrige Direkte Steuern		600'000		500'000		810'953.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		600'000		500'000		810'953.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		45'000		44'000		44'620.00
4032	Vergnügungssteuern						
4033	Hunde- und Reittiersteuern		45'000		44'000		44'620.00
41	Regalien und Konzessionen		168'400		168'800		178'302.15
412	Konzessionen		168'400		168'800		178'302.15
4120	Konzessionen		168'400		168'800		178'302.15
42	Entgelte		2'291'650		2'395'500		2'443'148.16
420	Ersatzabgaben		240'000		240'000		270'856.49
4200	Ersatzabgaben		240'000		240'000		270'856.49
421	Gebühren für Amtshandlungen		117'050		95'100		84'252.60
4210	Gebühren für Amtshandlungen		117'050		95'100		84'252.60
424	Benützungsgebühren + Dienstleistungen		1'779'000		1'872'000		1'795'524.10
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'779'000		1'872'000		1'795'524.10
425	Erlös aus Verkäufen		71'200		68'400		69'021.91
4250	Verkäufe		71'200		68'400		69'021.91

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		83'400		119'000		223'493.06
4260	Rückerstatt. und Kostenbeteiligungen Dritter		83'400		119'000		223'493.06
427	Bussen		1'000		1'000		
4270	Bussen		1'000		1'000		
43	Verschiedene Erträge		46'350		35'500		50'926.06
430	Verschiedene betriebliche Erträge		16'000		10'500		16'243.21
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		16'000		10'500		16'243.21
431	Aktivierung Eigenleistungen		30'000		25'000		34'314.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		30'000		25'000		34'314.00
439	Übriger Ertrag		350				368.85
4390	Übriger Ertrag		350				368.85
44	Finanzertrag		429'915		463'850		671'559.71
440	Zinsertrag		78'200		95'200		78'584.36
4400	Zinsen flüssige Mittel						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		78'200		95'200		78'584.36
442	Beteiligungsertrag FV		16'800		15'300		16'747.00
4420	Dividenden		16'800		15'300		16'747.00
4429	Übriger Beteiligungsertrag						
443	Liegenschaftenertrag FV		129'315		151'750		104'793.05
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		53'800		78'200		34'768.25
4431	Vergütung für Dienstwohnungen FV						
4432	Vergütung für Benützungen Lieg. FV		7'000		10'000		10'838.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		68'515		63'550		59'186.80
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						247'057.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						36'957.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						210'100.00
4449	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen						

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		300		300		
4450	Erträge aus Darlehen VV						
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		300		300		
447	Liegenschaftenertrag VV		205'300		201'300		224'378.30
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		170'600		165'100		180'670.70
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		18'000		22'500		28'800.00
4472	Vergütung für Benützungen Lieg. VV		7'000		4'000		5'250.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		9'700		9'700		9'657.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.		495'800		73'200		348'658.05
450	Entnahmen aus Fonds + Spezialfin. im FK		4'000		4'000		7'410.05
4503	Entn. aus ü. zweckgeb. Fremdmitteln des FK		4'000		4'000		7'410.05
451	Entnahmen aus Fonds + Spezialfin. im EK		491'800		69'200		341'248.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanz. des EK		491'800		69'200		341'248.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK						
46	Transferertrag		2'832'300		2'883'000		3'741'167.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		78'200		80'000		80'109.45
4610	Entschädigungen vom Bund						
4611	Entschädigungen von Kantonen		56'200		55'000		56'382.35
4612	Entschäd. von Gde. + Zweckverbänden		22'000		25'000		23'727.10
4614	Entschäd. von öffentlichen Unternehmungen						
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'541'600		1'598'000		2'025'300.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1'541'600		1'598'000		2'025'300.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'212'000		1'204'000		1'320'771.00
4630	Beiträge vom Bund						
4631	Beiträge von Kantonen		28'000		29'000		21'261.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'184'000		1'175'000		1'157'810.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						500.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten						141'200.00

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	Verschiedener Transferertrag		500		1'000		314'986.55
4690	Übriger Transferertrag						
4691	Ueberschuss aus IR						314'504.75
4699	Rückverteilungen		500		1'000		481.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		163'600		163'600		163'500.83
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		163'600		163'600		163'500.83
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		60'600		60'600		60'606.05
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		103'000		103'000		102'894.78
49	Interne Verrechnungen		665'100		597'300		616'741.92
491	Dienstleistungen		564'900		522'300		534'034.72
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		564'900		522'300		534'034.72
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		100'200		75'000		82'707.20
4940	Int. Verr. von Zinsen + Finanzaufwand		100'200		75'000		82'707.20
	Total Aufwand / Ertrag	24'520'660	24'168'115	23'515'170	23'354'750	25'182'620.44	28'088'923.91
	Ertragsüberschuss					2'906'303.47	
	Aufwandüberschuss		352'545		160'420		
	Total	24'676'570	24'676'570	23'515'170	23'515'170	28'088'923.91	28'088'923.91

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Konto

0210.3611.00	Steuerveranlagungskosten Kanton	Schätzung gemäss Vorjahr
0210.3611.41	Steuerempfängerprovision Quellensteuern	Schätzung gemäss Vorjahr
0210.3611.42	Bezugsprovision SSL Quellensteuern	Schätzung gemäss Vorjahr
0220.3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	inkl. Leiterin zentrale Dienste
0222.3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	inkl. Bereichsleiter Tiefbau

1 Öffentliche Sicherheit

Konto

1500.3111.00	Anschaffung Masch., Geräte, Fahrzeuge	Ersatz Schlauchmaterial, Hebekissen, Einsatzzelt, Spannungsprüfer
1610.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	Abschreibungen Trefferanzeige 300 m Stand

2 Obligatorische Schule

Konto

2136	Kreisschule	Aufgrund der erhöhten Schülerzahlen inkl. Ukrainer steigen die Kosten im Budgetjahr
2170.3101.11-18	Betriebs-, Verbrauchsmaterial alle Lg.	höhere Kosten infolge Coronapandemie (Desinfektionsmittel, Masken, Reinigungsmittel etc.)
2170.3110.00	Anschaffung Mobilien	Schränke, KG Stühle, Aussenmaterialhaus, Regale
2170.3113.00	Anschaffung Hardware	Ersatz von 6 Whiteboards
2170.3120.xx	Ver- und Entsorgung	Aufgrund der hohen Energiepreise haben wir diese Positionen erhöht
2170.3144.15	Baulicher U'halt Schulhaus Franziskaner	Ballfang Hart- und Rasenplatz
2180.3635.00	Mittagstisch, Hausaufgabenhilfe	Anpassung an die Vorjahreszahlen
2180.3635.01	Kinderhort, Bellach	Anpassung an die Vorjahreszahlen
2200.3611.00	Schulgelder an Sonderschulen	Der Kanton übernimmt bereits einen Teil der Kosten, darum wurde die Position gesenkt

3 Kultur übrige

Konto keine Bemerkungen

4 **Gesundheit**

Konto

4120.3632.00	Pflegefinanzierung / Pflegekosten	Kostensteigerung infolge höheren Zahlen welche der Kanton uns angegeben hat
4210.3631.00	Beiträge an Kanton (Clearingstelle)	Anpassung an das Vorjahr
4210.3636.00	Beiträge an Spitex, Bellach	Neue Leistungsvereinbarung

5 **Soziale Sicherheit**

Konto

5451.3637.00	Betreuungsgutscheine KITA's	Aufgrund der Erfahrungen 2022, wurde das Budget erhöht
--------------	-----------------------------	--

6 **Verkehr**

Konto

6152	Winterdienst	Schätzung der Kosten
6220.3631.00	Beitrag an Regionalverkehr	gemäss AGEM neu unter Postition 6290 öff. Verkehr

7 **Umweltschutz + Raumordnung**

Konto

7201.3612.00	Betriebsbeitrag ARA	Ersatz Rechen führt zu diesen Mehrkosten
7500.3631.00	Natur- und Heimatschutzfonds	Anpassung der Zahlen, Umbuchung zu Gunsten der Quellensteuern (Vorgabe AGEM)
7710.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	Belagersatz Vorplatz Aufbahrungshalle

8 **Volkswirtschaft**

Konto

keine Bemerkungen

9 Finanzen und Steuern

Konto

9100.4000.00	Steuern natürliche Personen Vorjahre	Aufgrund der Initiative "Jetzt si mir draa" wurden die Erträge um 5 % gekürzt (Angabe Kanton)
9100.4010.00	Steuern jur. Personen	Grundsätzlich rechnen wir aufgrund der Wirtschaftssituation mit tieferen Steuererträgen
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich (FiLa)	Tieferer Finanz- und Lastenausgleich als im 2021

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	2'430'000.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		2'430'000.00		120'000.00		0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	160'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		160'000.00		0.00		0.00
2 Bildung	170'000.00	0.00	90'000.00	0.00	2'889'538.60	0.00
Nettoergebnis		170'000.00		90'000.00		2'889'538.60
3 Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
4 Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5 Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6 Verkehr	1'235'000.00	0.00	625'000.00	0.00	579'092.49	0.00
Nettoergebnis		1'235'000.00		625'000.00		579'092.49
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'325'000.00	405'000.00	900'000.00	340'000.00	754'741.81	843'635.46
Nettoergebnis		920'000.00		560'000.00	88'893.65	
8 Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	5'320'000.00	405'000.00	1'735'000.00	340'000.00	4'223'372.90	843'635.46
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		4'915'000.00		1'395'000.00		3'379'737.44
Total	5'320'000.00	5'320'000.00	1'735'000.00	1'735'000.00	4'223'372.90	4'223'372.90

5.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	5'200'000.00	1'545'000.00	3'841'834.89
52	Immaterielle Anlagen	120'000.00	190'000.00	67'033.26
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		5'320'000.00	1'735'000.00	3'908'868.15
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	405'000.00	340'000.00	843'635.46
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		405'000.00	340'000.00	843'635.46
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		5'320'000.00	1'735'000.00	3'908'868.15
Total Investitionseinnahmen		405'000.00	340'000.00	843'635.46
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			314'504.75
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'915'000.00	-1'395'000.00	-3'379'737.44

5.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'430'000	0	120'000	0	0.00	0.00
02	Allgemeine Dienste	2'430'000	0	120'000	0	0.00	0.00
029	Verwaltungslegenschaften, übrige	2'430'000	0	120'000	0	0.00	0.00
0291	Gemeindehaus/Stadthaus	2'430'000	0	120'000	0	0.00	0.00
5040.03	Fassadensanierung	800'000					
5040.04	Gemeinschaftspraxis Gemeindehaus	1'200'000		120'000			
5040.05	Gemeindehaus Innenausbau Verwaltung	280'000					
5040.06	Gemeindehaus Innenausbau Sitzungszimmer	150'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	160'000	0	0	0	0.00	0.00
16	Verteidigung	160'000	0	0	0	0.00	0.00
161	Militärische Verteidigung	160'000	0	0	0	0.00	0.00
1610	Militärische Verteidigung	160'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.00	Elektronische Trefferanzeige 300m	160'000					
2	BILDUNG	170'000	0	90'000	0	2'889'538.60	0.00
21	Obligatorische Schule	170'000	0	90'000	0	2'889'538.60	0.00
217	Schulliegenschaften	170'000	0	90'000	0	2'889'538.60	0.00
2170	Schulliegenschaften	170'000	0	90'000	0	2'889'538.60	0.00
5000.01	Teerbelagersatz SH Kaselfeld			90'000			
5040.05	Schnitzelbunker SH II					162'102.80	
5040.07	KG Grederhof, Sanierung					261'186.89	
5040.11	Neue Schulräume inkl. KG					2'361'342.01	
5040.13	Franziskanerschulhaus, Umbau LED Beleuchtung	170'000					
5060.01	Whiteboards Schulhaus Kaselfeld					104'906.90	
6	VERKEHR	1'415'000	0	625'000	0	579'092.49	0.00
61	Strassenverkehr	1'235'000	0	160'000	0	570'037.39	0.00
615	Gemeindestrassen	1'055'000	0	160'000	0	570'037.39	0.00
6150	Gemeindestrassen	735'000	0	160'000	0	570'037.39	0.00

5.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5010.09	Mühlackerweg, Erschliessung (PK)					-835.76	
5010.11	Webereistrasse Belagssanierung			90'000			
5010.12	Tempo 30 auf Gemeindestrassen					235'987.80	
5010.13	Brunnmattstrasse Sanierung					117'376.95	
5010.14	Umst. Strassenbel. auf LED/2021					217'508.40	
5010.15	Viaduktstrasse Sanierung und Deckbelag	150'000		20'000			
5010.16	Dorfstrasse Umgestaltung (PK)	65'000		50'000			
5010.17	Maulbeerweg Belagssanierung	180'000					
5010.19	Allmend-/Unterführungs- + Werkstrasse, Troittoir	340'000					
6153	Werkhof	320'000	0	0	0	0.00	0.00
5060.02	Ersatz Fendt (Jg. 1997)	320'000					
62	Öffentlicher Verkehr	180'000	0	465'000	0	9'055.10	0.00
622	Regionalverkehr	180'000	0	465'000	0	9'055.10	0.00
6220	Regionalverkehr	180'000	0	465'000	0	9'055.10	0.00
5040.01	Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)	120'000		100'000		169.00	
5040.02	Endhalt Breitenfeld (Vortrag)	60'000		365'000		8'886.10	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'325'000	405'000	900'000	340'000	754'741.81	843'635.46
71	Wasserversorgung	885'000	305'000	660'000	240'000	339'662.16	413'477.81
710	Wasserversorgung	885'000	305'000	660'000	240'000	339'662.16	413'477.81
7101	Wasserversorgung SF	885'000	305'000	660'000	240'000	339'662.16	413'477.81
5031.00	WV neue Strassenverbind. Bellach Ost						
5031.08	WV Blumenweg / Erneuerung					164'076.88	
5031.09	Wasserzähler	120'000		120'000		73'354.96	
5031.10	WV Mühlackerweg / Neuerschliessung					11'848.30	
5031.13	Zusätzliche Pumpe Reservoir Hubel	170'000		170'000			
5031.14	Allmendstrasse, Leitungsersatz	390'000		280'000		23'348.76	
5031.15	Dorfstrasse, Leitungsersatz	10'000		20'000			
5031.16	Maulbeerweg, Leitungsersatz	195'000					
5291.04	GWP San. / Erneuerung / 2021					67'033.26	
5291.05	GWP San. / Erneuerung / 2022			70'000			
6310.12	Beiträge SGV, GWP / 2022				10'000		

5.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
6310.24	Beiträge SGV, Gurzelnfeld					65'666.66	
6310.25	Beiträge SGV, Allmendstrasse		75'000				
6320.00	Beitrag Lommiswil, Pumpenersatz Reservoir Hubel		130'000		130'000		
6370.00	Anschlussgebühren		100'000		100'000	347'811.15	
72	Abwasserbeseitigung	415'000	100'000	225'000	100'000	415'079.65	415'079.65
720	Abwasserbeseitigung	415'000	100'000	225'000	100'000	415'079.65	415'079.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	415'000	100'000	225'000	100'000	415'079.65	415'079.65
5031.02	Kanalisation Mühlackerweg, Neuerschliessung					9'576.75	
5031.04	Viaduktstrasse, Kalibervergrösserung	295'000		20'000			
5032.02	Sanierung Regenauslässe			85'000			
5062.00	Anlagesteuerung und Schaltschrank ARA					90'998.15	
5292.05	GEP San. / Erneuerung / 2022			120'000			
5292.06	GEP San. / Erneuerung / 2023	120'000					
5920.00	Einnahmenüberschuss in ER					314'504.75	
6370.00	Anschlussgebühren		100'000		100'000		415'079.65
74	Verbauungen	25'000	0	15'000	0	0.00	0.00
741	Gewässerverbauungen	25'000	0	15'000	0	0.00	0.00
7410	Gewässerverbauungen	25'000	0	15'000	0	0.00	0.00
5020.01	Busletenbach, Instandsetzung/Renaturierung (PK)	25'000		15'000			
79	Raumordnung	0	0	0	0	0.00	15'078.00
790	Raumordnung	0	0	0	0	0.00	15'078.00
7900	Raumordnung (allgemein)	0	0	0	0	0.00	15'078.00
6310.00	Kantonsbeitrag Digitalisierung Nutzungspläne						15'078.00
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	529'966.47	3'909'703.91
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	529'966.47	3'909'703.91
999	Abschluss	0	0	0	0	529'966.47	3'909'703.91
9990	Abschluss	0	0	0	0	529'966.47	3'909'703.91
5900.00	Passivierte Einnahmen ordentliche Rechnung					15'913.76	
5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung					413'477.81	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					100'574.90	

5.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6900.00 Aktivierte Ausgaben ordentliche Rechnung						3'469'466.85
6900.10 Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung						339'662.16
6900.20 Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						100'574.90
Total Ausgaben / Einnahmen	5'320'000	405'000	1'735'000	340'000	4'753'339.37	4'753'339.37
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss		4'915'000		1'395'000		
Total	5'320'000	5'320'000	1'735'000	1'735'000	4'753'339.37	4'753'339.37

5.3 Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	5'320'000		1'735'000		4'753'339.37	
50	Sachanlagen	5'200'000		1'545'000		3'841'834.89	
500	Grundstücke			90'000			
5000	Grundstücke			90'000			
501	Strassen / Verkehrswege	735'000		160'000		570'037.39	
5010	Strassen / Verkehrswege	735'000		160'000		570'037.39	
502	Wasserbau	25'000		15'000		0.00	
5020	Wasserbau	25'000		15'000		0.00	
503	Übriger Tiefbau	1'180'000		695'000		282'205.65	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein						
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	1'180'000		610'000		282'205.65	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			85'000			
5033	Tiefbauten Abfall					12'351.35	
504	Hochbauten	2'940'000		585'000		2'793'686.80	
5040	Hochbauten	2'940'000		585'000		2'793'686.80	
506	Mobilien	320'000.00				195'905.05	
5060	Mobilien	320'000.00				104'906.90	
5062	Mob., Masch., Fz Abwasser					90'998.15	
52	Immaterielle Anlagen	120'000		190'000		67'033.26	
529	Übrige immaterielle Anlagen	120'000		190'000		67'033.26	
5290	Übrige immaterielle Anlagen						
5291	Wasserversorgung			70'000		67033.26	
5292	Abwasserentsorgung	120'000		120'000			

5.3 Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Übertrag an Bilanz				844'471.22	
590	Passivierungen				529'966.47	
5900	Passivierte Einnahmen				529'966.47	
592	Einnahmenüberschuss in ER				314'504.75	
5920	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER				314'504.75	
6		Investitionseinnahmen		340'000		4'753'339.37
63		Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	405'000	340'000		843'635.46
630		Bund				
6300		Investitionsbeiträge vom Bund				
631		Kantone und Konkordate	75'000	10'000		80'744.66
6310		Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	75'000	10'000		80'744.66
632		Gemeinden und Gemeindeverbände	130'000	130'000		
6320		Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	130'000	130'000		
637		Private Haushalte	200'000	200'000		762'890.80
6370		Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	200'000	200'000		762'890.80
6371		Erschliessungsbeiträge				
66		Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge				
660		Bund				
667		Entschädigungen				
6670		Entschädigungen Private				
69		Übertrag an Bilanz				3'909'703.91
690		Aktivierungen				3'909'703.91
6900		Aktivierte Ausgaben				3'909'703.91

5.3 Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Total Ausgaben / Einnahmen	5'320'000	405'000	1'735'000	340'000	4'753'339.37	4'753'339.37
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss		4'915'000		1'395'000		
Total	5'320'000	5'320'000	1'735'000	1'735'000	4'753'339.37	4'753'339.37

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Konto

0291.5040.05 Gemeindehaus Innenausbau Vw. Ersatz Bodenbeläge, Malerarbeiten und Einrichtungen
0291.5040.06 Gdehaus Innenausbau Sitzungszimmer Ersatz Bodenbeläge, Malerarbeiten und Einrichtungen

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto

1610.5040.00 Elektronische Trefferanzeige 300 m Ersatz der bestehenden Trefferanzeige

2 Bildung

Konto

2170.5040.13 Franz. SH Umbau LED Beleuchtung Umrüsten der bestehenden Beleuchtung auf LED

6 Verkehr

Konto

6150.5010.16 Dorfstrasse Umgestaltung Projektkredit für die Umgestaltung
6153.5060.02 Ersatz Fendt (Jg. 1997) Ersatz des 25 jährigen Fahrzeuges der Bauverwaltung

7 Umweltschutz und Raumordnung

Konto

7101.5031.13 Zusätzliche Pumpe Reservoir Hubel Neue Pumpe Hubel, für Wasserbezug Lommiswil, Kreditvortrag aus dem Vorjahr und Erhöhung
7101.6320.00 Beitrag Lommiswil an Pumpenersatz Anteil Lommiswil für den Pumpenersatz, Vortrag aus dem Vorjahr und Erhöhung
7410.5020.01 Busletenbach Instandsetzung Projektkredit, Kreditvortrag aus dem Vorjahr

Anhang zum Budget

Anhang

6. 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	mutmassliche Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Wasserfassungen	2'798'115	0	2'798'115	0.5000%	13'991		13'991	
Reservoire	3'018'544	0	3'018'544	0.3750%	11'320		11'320	
Pumpwerke	864'435	0	864'435	0.5000%	4'322		4'322	
Wasseraufbereitung	219'980	0	219'980	0.7500%	1'660		1'660	
Leitungsnetz/Hydranten	38'825'963	67'430	38'893'393	0.3125%	121'542	106'632	14'910	
Messtechnik	1'445'182	0	1'445'182	1.2500%	18'065	15'323	2'742	
Total	47'172'219	67'430	47'239'649		170'889	121'955	48'934	

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	mutmassliche Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	33'671'222	9'877	33'681'099	0.3125%	105'253		105'253	
Sonderbauwerke	1'700'000		1'700'000	0.5000%	8'500		8'500	
Kläranlage	10'372'000		10'372'000	0.7500%	77'790		77'790	
Total	45'743'222	9'877	45'753'099		191'543	0	191'543	

Anhang

7. Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert	Buchwert 01.01.2022	Mutmassl. Zuwachs	Abschrei-bungs-Satz	Abgang	2022	Planwert 31.12.2022	Mutmassl. Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
HRM1:														
HRM1:	Altes Verwaltungsvermögen													
14060.01/1021	Ersatz Tanklöschfahrzeug	240'000.00	129'230.75	0.00	0.00	7.69%	18'460.00	110'770.75			110'770.75	7.69%	18'460.00	92'310.75
14040.01/1017	Schulhaus Kaselfeld inkl. Sporthalle	12'020'601.00	6'472'631.20	0.00	0.00	7.69%	924'380.00	5'548'251.20			5'548'251.20	7.69%	924'380.00	4'623'871.20
14040.01/1016	Schulhaus II und Pavillon	1'200'000.00	646'153.85	0.00	0.00	7.69%	92'280.00	553'873.85			553'873.85	7.69%	92'308.00	461'565.85
14040.01/1018	Schulanlage Franziskaner	2'080'000.00	1'120'000.00	0.00	0.00	7.69%	159'950.00	960'050.00			960'050.00	7.69%	159'950.00	800'100.00
14010.01/1001	Strassen mit Beleuchtung	1'200'000.00	646'153.85	0.00	0.00	7.69%	92'280.00	553'873.85			553'873.85	7.69%	92'280.00	461'593.85
14031.01/1009	Wasseranlage und -netz	1'396'647.00	931'097.70	0.00	0.00	5.56%	77'650.00	853'447.70			853'447.70	5.56%	77'650.00	775'797.70
14290.02/1026	OPR und Nutzungsplan. Bellach Ost	640'000.00	344'615.35	0.00	0.00	7.69%	49'220.00	295'395.35			295'395.35	7.69%	49'220.00	246'175.35
HRM2:														
0291.5040.01	Gde-Haus (Helzung und Flachdach)	171'264.00	145'760.10	0.00	0.00	3.03%	5'190.00	140'570.10	0.00	0.00	140'570.10	3.03%	5'190.00	135'380.10
0291.5040.02	Gde-Haus (Kauf Anteil Post)	922'587.00	782'800.65	0.00	0.00	3.03%	27'950.00	754'850.65	0.00	0.00	754'850.65	3.03%	27'950.00	726'900.65
029.5040.04	Gemeinschaftspraxis Gdehaus	1'320'000.00							1'320'000.00		1'320'000.00	3.03%	40'000.00	1'280'000.00
0293.5040.00	Kauf Lg. Nelkenweg 2, Bellach	371'130.00	326'144.30	0.00	0.00	3.03%	11'250.00	314'894.30	0.00	0.00	314'894.30	3.03%	11'250.00	303'644.30
1500.5060.00	Mannschaftstransporter (netto)	40'222.00	26'814.00	0.00	0.00	6.67%	2'680.00	24'134.00	0.00	0.00	24'134.00	6.67%	2'680.00	21'454.00
2170.5000.01	Teerbelagersatz SH Kaselfeld	-	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	3.03%	2'730.00	87'270.00
2170.5040.00	Rückbau alte Turnhallen	778'005.00	663'981.65	0.00	0.00	2.50%	19'530.00	644'451.65	0.00	0.00	644'451.65	2.50%	18'530.00	624'921.65
2170.5040.02	Sanierung Steuerung Wärmepumpe	96'134.00	78'655.15	0.00	0.00	3.03%	2'910.00	75'745.15			75'745.15	3.03%	2'910.00	72'835.15
2170.5040.03	Sanierung HW Wohnung Kaselfeld (Wintergart)	39'124.00	32'010.75	0.00	0.00	3.03%	1'190.00	30'820.75			30'820.75	3.03%	1'190.00	29'630.75
2170.5040.04	Anschlussgebühren Fernwärme Franziskaner	216'000.00	176'727.30	0.00	0.00	3.03%	6'540.00	170'187.30			170'187.30	3.03%	6'540.00	163'647.30
2170.5040.05	Schnitzelbunker für Holzheizung	345'438.00	194'478.00	17'000.00	0.00	3.03%	10'980.00	200'498.00	0.00		200'498.00	3.03%	10'980.00	189'518.00
2170.5040.07	KG Grederhof, Sanierung	261'187.00	253'272.15	0.00	0.00	3.03%	7'910.00	245'362.15			245'362.15	3.03%	7'910.00	237'452.15
2170.5040.09	Neue Schulräume inkl. KG	2'398'326.00	2'325'649.55	0.00	0.00	3.03%	72'670.00	2'252'979.55			2'252'979.55	3.03%	72'670.00	2'180'309.55
2170.5060.01	Whiteboards Kaselfeld	104'907.00	93.55	0.00	0.00	25.00%	92.55	1.00	0.00		1.00	25.00%	.00	1.00
2170.5090.00	Beleuchtungskandalaber Kaselfeld	27'635.00	6'908.75	0.00	0.00	12.50%	3'450.00	3'458.75			3'458.75	12.50%	3'457.75	1.00
6150.5010.00	Neue Strasse Bellach Ost	268'042.00	185'845.85	0.00	0.00	2.50%	5'467.00	180'378.85	0.00	0.00	180'378.85	2.50%	5'467.00	174'911.85
6150.5010.02	Sanierung Hochwaldweg	92'344.00	80'801.15	0.00	0.00	2.50%	2'310.00	78'491.15	0.00	0.00	78'491.15	2.50%	2'310.00	76'181.15
6150.5010.03	Strassenbeleuchtung auf LED / 2017	82'339.00	72'046.95	0.00	0.00	2.50%	2'060.00	69'986.95	0.00	0.00	69'986.95	2.50%	2'060.00	67'926.95
6150.5010.04	Ersatz Brücke Wildbach (netto)	37'503.00	33'752.45	0.00	0.00	2.50%	940.00	32'812.45			32'812.45	2.50%	940.00	31'872.45
6150.5010.06	Strassenbeleuchtung auf LED / 2018	79'867.00	71'880.20	0.00	0.00	2.50%	2'000.00	69'880.20	0.00	0.00	69'880.20	2.50%	2'000.00	67'880.20
6150.5010.07	Belagssanierung Forellenweg (PK)	83'445.00	77'186.80	0.00	0.00	2.50%	2'090.00	75'096.80	0.00	0.00	75'096.80	2.50%	2'090.00	73'006.80
6150.5010.08	Strassenbeleuchtung auf LED / 2019	94'698.00	87'595.80	0.00	0.00	2.50%	2'370.00	85'225.80	0.00	0.00	85'225.80	2.50%	2'370.00	82'855.80
6150.5010.10	Strassenbeleuchtung auf LED / 2020	155'017.85	147'266.95	0.00	0.00	2.50%	3'875.00	143'391.95	0.00	0.00	143'391.95	2.50%	3'875.00	139'516.95
6150.5010.11	Belagssanierung Weberstrasse			90'000.00	0.00	2.50%	2'250.00	87'750.00	0.00	0.00	87'750.00	2.50%	2'250.00	85'500.00
6150.5010.12	Tempo 30 auf Gemeindestrassen	312'652.40	302'768.00	5'000.00	0.00	2.50%	7'940.00	309'712.40	0.00	0.00	309'712.40	2.50%	7'940.00	301'772.40
6150.5010.13	Sanierung Brunnenstrasse	117'377.00	114'442.55	0.00	0.00	2.50%	2'930.00	114'447.00	0.00	0.00	114'447.00	2.50%	2'930.00	111'517.00
6150.5010.14	Strassenbeleuchtung auf LED / 2021	217'508.00	212'070.70	0.00	0.00	2.50%	5'440.00	212'068.00	0.00	0.00	212'068.00	2.50%	5'440.00	206'628.00
6150.5010.15	Viaduktstrasse Sanierung und Deckbelag				0.00	2.50%	.00	0.00	170'000.00	0.00	170'000.00	2.50%	4'250.00	165'750.00
6150.5010.16	Dorfstrasse Umgestaltung				0.00	2.50%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	.00

Anhang

7. Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert	Buchwert 01.01.2022	Mutmassl. Zuwachs	Abschrei- bungs- Satz	2022	Planwert 31.12.2022	Mutmassl. Zuwachs	Abschrei- bungs- Satz	Anschaffungs- wert für Abschr. 2023	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
6150.5040.00	Bushaltestelle "Hüslershof"	41'793.00	37'447.70	0.00	2.50%	1'040.00	36'407.70	0.00	0.00	41'793.00	2.50%	1'040.00	35'367.70
6153.5060.00	Meil (Ersatz Puch (Jg. 1999))	156'534.00	78'266.80	0.00	12.50%	19'570.00	58'696.80	0.00	0.00	58'696.80	12.50%	19'570.00	39'126.80
6153.5060.01	Mullihog (Ersatz Iseki (Jg. 2004), inkl. Pflug und	200'706.00	125'441.00	0.00	12.50%	25'090.00	100'351.00	0.00	0.00	100'351.00	12.50%	25'090.00	75'261.00
6210.5010.01	Busanbindung Bellach Ost	84'849.00	71'919.40	0.00	2.50%	2'120.00	69'799.40	0.00	0.00	69'799.40	2.50%	2'120.00	67'679.40
6220.5040.00	Definitive Haltestelle Spitzallmend	75'942.00	71'806.00	0.00	3.03%	2'300.00	69'306.00	0.00	0.00	69'306.00	3.03%	2'300.00	67'006.00
6220.5040.01	Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)	141'001.00	131'356.55	120'000.00	2.50%	6'660.00	244'696.55	120'000.00	0.00	364'696.55	2.50%	9'530.00	365'166.55
6220.5040.02	Endhalt Breitenfeldstrasse	18'018.95	365'000.00	0.00	2.50%	9'580.00	355'420.00	35'000.00	0.00	390'420.00	2.50%	10'460.00	379'970.00
7101.5031.07	Ortomaten	122'591.00	61'295.55	120'000.00	12.50%	30'320.00	150'975.55	0.00	0.00	150'975.55	12.50%	30'320.00	120'655.55
7101.5031.08	WV Blumenweg	108'495.00	106'325.20	0.00	2.00%	2'170.00	104'155.20	0.00	0.00	104'155.20	2.00%	2'170.00	101'985.20
7101.5031.09	Wasserzähler	95'086.00	134'174.85	120'000.00	12.50%	26'880.00	188'186.00	120'000.00	0.00	308'186.00	12.50%	41'880.00	266'306.00
7101.5031.13	Zusätzliche Pumpe Reservoir Hubel	-	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	170'000.00	130'000.00	40'000.00	12.50%	5'000.00	35'000.00
7101.5031.14	WV Allmendstrasse, Leitungersatz	23'349.00	0.00	280'000.00	2.00%	6'070.00	273'930.00	390'000.00	75'000.00	588'930.00	2.00%	12'370.00	576'560.00
7101.5032.00	Leitungersatz Forellenweg	89'321.60	83'708.25	0.00	2.00%	1'790.00	81'918.25	0.00	0.00	81'918.25	2.00%	1'790.00	80'128.25
7101.5291.02	Ausbau Wasserversorgung / GWP 1997 (2019)	72'605.00	65'189.50	0.00	2.00%	1'450.00	63'739.50	0.00	0.00	63'739.50	2.00%	1'450.00	62'289.50
7101.5291.04	Ausbau Wasserversorgung / GWP 1997 (2021)	67'033.00	65'692.60	0.00	2.00%	1'340.00	64'352.60	0.00	0.00	64'352.60	2.00%	1'340.00	63'012.60
7101.5291.05	Ausbau Wasserversorgung / GWP 1997 (2022)	-	-	70'000.00	2.00%	1'400.00	68'600.00	0.00	0.00	68'600.00	2.00%	1'400.00	67'200.00
7201.5031.01	Sauber-WL Kaselfeld/Breitenfeld/Haltenbach	-	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
7201.5031.04	Viaduktstrasse Kalibervergrößerung	-	0.00	20'000.00	2.00%	400.00	19'600.00	295'000.00	0.00	314'600.00	2.00%	6'300.00	308'300.00
7201.5032.02	Sanierung Regenauslässe	-	0.00	85'000.00	2.00%	1'700.00	83'300.00	0.00	0.00	83'300.00	2.00%	1'700.00	81'600.00
7201.5292.05	GEP San. / Erneuerung 2022	-	0.00	120'000.00	2.00%	2'400.00	117'600.00	0.00	0.00	117'600.00	2.00%	2'400.00	115'200.00
7301.5043.00	Bahnhof, Sammelstelle unterirdisch	90'539.00	84'041.40	0.00	2.50%	2'260.00	81'781.40	0.00	0.00	81'781.40	2.50%	2'260.00	79'521.40
7410.5020.00	Ausbau Klesfang, Haltenbach nord	19'738.00	18'750.80	0.00	2.50%	490.00	18'260.80	0.00	0.00	18'260.80	2.50%	490.00	17'770.80
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	54'906.00	12'921.25	0.00	10.00%	5'100.00	7'821.25	0.00	0.00	7'821.25	10.00%	5'100.00	2'721.25
Total			18'201'972.85	1'047'000.00		.00	1'776'364.55	17'451'755.60	2'710'000.00	205'000.00	19'962'140.90	1'859'227.75	18'097'527.85

Anhang

8. Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Teil- kredite	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget		Total 2022	Brutto- Restkredit ab 2023
							Ausgaben 2022	Einnahmen 2022		
0291.5040.03	Fassadensan. Gdehaus (PK)	04.12.2018	GV		30'000	10'315	12'000		22'315	7'685
	Fassadensanierung	08.12.2021	GV		800'000	-			-	800'000
0291.5040.04	Gemeinschaftspraxis Gdehaus (PK)	08.12.2021	GV	120'000		-	30'000	-	30'000	90'000
2170.5000.01	Ersatz Teerbelag SH Kaselfeld	08.12.2021	GV		90'000		90'000		90'000	-
2170.5040.07	KG Grederhof sanfte Sanierung	02.12.2020	GV		250'000	261'187	4'500		265'687	-15'687
2170.5040.05	Schnitzelbunker SH II	04.12.2019	GV		250'000	362'669	17'000		379'669	-129'669
2170.5040.08	Schulhaus Kaselfeld Ersatz Pavillon (PK)	04.12.2019	GV		80'000	-			-	80'000
2170.5040.09	Schulraumplanung (KG)	04.12.2019	GV		50'000	36'984			36'984	13'016
2170.5040.10	Planung Tagesstätte (PK)	04.12.2019	GV	50'000	-	-			-	50'000
2170.5040.11	Modulbau inkl. Kindergarten	02.12.2020	GV	2'000'000	2'000'000	-				
	Nachtragskredit Modulbau	21.03.2021	GR	200'000	2'200'000		2'400'000		2'400'000	-200'000
2170.5040.12	Umbau Whg. 2. OG in Schulraum, Schulhaus 2	03.05.2022	GR		250'000		250'000		250'000	-
2170.5060.01	Whiteboards Kaselfeld	02.12.2020	GV		90'000	104'907			104'907	-14'907
6150.5010.09	Erschliessung Mühlackweg (PK)	04.12.2018	GV		30'000	16'693			16'693	13'307
6150.5010.11	Weberelstrasse Belagssanierung	08.12.2021	GV		90'000	-	90'000		90'000	-
6150.5010.12	Tempo 30 auf Gemeindestrassen (PK)	04.12.2019	GV		85'000	76'664			76'664	8'336
	Tempo 30 auf Gemeindestrassen	02.12.2020	GV		255'000	235'988	5'000		240'988	14'012
6150.5010.13	Brunnmattstrasse Sanierung	02.12.2020	GV	80'000	-	-	-	-	-	80'000
6150.5010.14	Umst. Strassenbel. auf LED 2017-2023	08.12.2016	GV		630'000	629'430			629'430	570
6150.5010.15	Viaduktstrasse Sanierung und Deckbelag	08.12.2021	GV		20'000				-	20'000
6150.5010.16	Dorfstrasse Umgestaltung (PK)	08.12.2021	GV		50'000		22'996		22'996	27'004
6150.5010.17	Maulbeerweg, Belagssanierung	08.12.2021	GV		180'000				-	-180'000
6220.5040.01	Umbau Bushaltestellen (PK)	12.12.2017	GV	10'000						
	Umbau Bushaltestellen	04.12.2018	GV	150'000						
		08.12.2021	GV	100'000	260'000	140'833	80'000		220'833	39'167
6220.5040.02	Endhalt Breitenfeld (PK)	04.12.2019	GV	20'000	-					
		08.12.2021	GV	365'000	385'000	18'019	350'000		368'019	16'981
7101.5031.08	WV Blumenweg / Erneuerung (PK)	04.12.2019	GV	20'000	-	-			-	
	WV Blumenweg / Erneuerung	02.12.2020	GV	250'000	270'000	164'077	32'979		197'056	72'944
7101.5031.09	Wasserzähler	04.12.2019	GV		100'000	95'066			95'066	4'934
		02.12.2020	GV		70'000	73'355			73'355	-3'355
		08.12.2021	GV	120'000	120'000		120'000		120'000	-
7101.5031.10	WV Mühlackweg/Neuerschliessung (PK)	04.12.2018	GV	10'000						
		02.12.2020	GV	15'000	25'000	29'285			29'285	-4'285

Anhang

8. Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Teil- kredite	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget		Total 2022	Brutto- Restkredit ab 2023
							Ausgaben 2022	Einnahmen 2022		
7101.6310.22	Beiträge SGV, Mühacker			250'000		13'084			13'084	238'916
7101.5031.12	Ringleitung Gurzelnfeld west	04.12.2019	GV	170'000	6'000	154'172			154'172	9'828
7101.5031.13	Pumpenersatz Reservoir Hubel	08.12.2021	GV		170'000				-	170'000
7101.5031.14	Allmendstrasse Leitungersatz (PK)	02.12.2020	GV	30'000				18'003		
		08.12.2021	GV	225'000	255'000	23'349	147'869		171'218	53'782
7101.5031.15	Dorfstasse, Leitungersatz (PK)	08.12.2021	GV	20'000						
					20'000				-	-20'000
7101.5291.04	GWP San./Erneuerung 2021	02.12.2020	GV		70'000	67'033			67'033	2'967
7101.5291.05	GWP San./Erneuerung 2022	08.12.2021	GV		70'000	70'000			70'000	-
7101.6310.12	Beiträge SGV, GWP 2022	08.12.2021	GV		-10'000				-	10'000
7101.6310.23	Beiträge SGV, Blumenweg	02.12.2020	GV		-40'000				-	40'000
7101.6320.00	Beitrag Lommiswil, Pumpenersatz Reservoir	08.12.2021	GV		-130'000				-	130'000
7201.5031.02	Kan. Mühacker, Neuerschliessung (PK)	04.12.2018	GV	20'000						
		02.12.2020	GV	17'000	37'000	23'167			23'167	13'833
7201.5031.04	Viaduktstrasse, Kalibervergrößerung	08.12.2021	GV	20'000						
					20'000				-	20'000
7201.5032.02	Sanierung Regenauslässe	08.12.2021	GV		85'000		85'000		85'000	-
7201.5062.00	Anlagesteuerung und Schaltschrank ARA	04.12.2019	GV	430'000		94'445			94'445	335'555
7201.5292.04	GEP San. / Erneuerung / 2021	02.12.2020	GV		120'000				-	-120'000
7201.5292.05	GEP San. / Erneuerung / 2022	08.12.2021	GV		120'000				-	-120'000
7410.5020.01	Busletenbach Instandsetz./Renat. (PK)	12.12.2017	GV	10'000		24'628				
		04.12.2019	GV	15'000	25'000	3'343			28'171	-3'171
Total						2'960'575	3'737'344			

Anhang

9. Finanzkennzahlen

	2022	2021	2020	2019	2018	Mittelwert	Richtwerte
Gewichteter Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-29.67%	135.25%	101.52%	4104.03%	786.70%	1019.57%	> 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.							
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.78%	0.78%	1.01%	1.51%	1.72%	1.16%	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)	19.66%	16.37%	4.72%	16.52%	7.31%	12.91%	< 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.							
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	8.77%	9.05%	9.13%	8.29%	8.45%	8.74%	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)	6.25%	8.35%	17.00%	20.86%	23.93%	15.28%	> 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.							