

Einwohnergemeinde Lostorf
4654 Lostorf

www.lostorf.ch

Budget 2023

Version 2.1 (ab Budget 2018 gültig)

25.09.2018

Gemeinderat

7. November 2022

Gemeindeversammlung

7. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	
3 Übersicht Budget	8
3.1 Ergebnisse	9
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	12
4 Erfolgsrechnung	13
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	14
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	19
4.3 Sachgruppengliederung	38
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	
Investitionsrechnung	42
5 Investitionsrechnung	43
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	44
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	45
5.3 Sachgruppengliederung	48
Anhang	49
7 Berechnung Werterhalt	50
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	51
9 Verpflichtungskreditkontrolle	53
10 Kennzahlen	57

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Das vorliegende Budget 2023 wurde in Zusammenarbeit mit den Kommissionen sowie diversen Abteilungen der Gemeinde erstellt. Der Gemeinderat hat die Eingaben für das Budget 2023 an drei Sitzungen kritisch geprüft, wo nötig angepasst und verabschiedete dieses anschliessend zuhanden der Gemeindeversammlung. Der budgetierte Aufwandüberschuss beträgt Fr. 609'640.-.

Die Umgebungsarbeiten des Schulhausumbaus werden 2023 abgeschlossen und mehrere weitere Sanierungsarbeiten an Schulliegenschaften beginnen. Die Sanierung der Hauptstrasse Nord geht weiter und zusammen mit dem Ausbau der Mahrenstrasse, als weiteres grosses Investitionsprojekt, sind hohe Investitionen im Strassenbau vorgesehen. Die im Jahr 2023 geplanten Investitionen gemäss Finanzplan werden das Budget 2023 mittels Abschreibungen zusätzlich belasten. Der Gegenvorschlag zur "Jetzt si mir draa" Initiative hat negative Auswirkungen auf die zukünftigen Steuereinnahmen der Gemeinde Lostorf. Aufgrund dieser Thematik wurden auf der Einnahmeseite keine wesentlich höheren Erträge als in den Vorjahren budgetiert. Der etwas weitere Ausblick, mit den zudem geplanten Investitionen Kindergarten und Feuerwehrgebäude, würde in den nächsten Jahren die Jahresrechnungen mit weiteren Abschreibungen belasten.

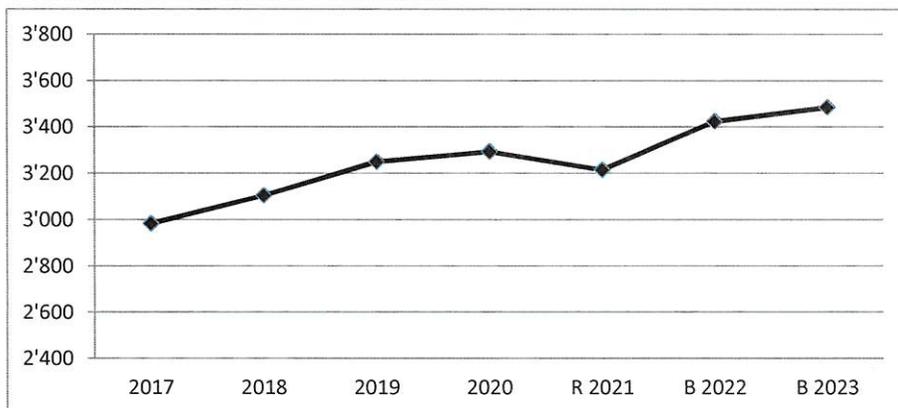
Trotz diesen hohen Investitionen vertritt der Gemeinderat sowie die Finanzplankommission die Meinung, aufgrund des besseren Abschneidens der Rechnung gegenüber dem Budget der letzten Jahre und des vorliegenden Eigenkapitals, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 113% zu belassen.

Das finale Budget für das Jahr 2023 wurde erstellt und vom Gemeinderat zuhanden der Gemeindeversammlung vom 7. Dezember 2022 verabschiedet. Der Gesamtertrag beträgt Fr. 18'337'690 und der Gesamtaufwand Fr. 18'947'330. Somit entsteht ein Aufwandsüberschuss von Fr. 609'640.

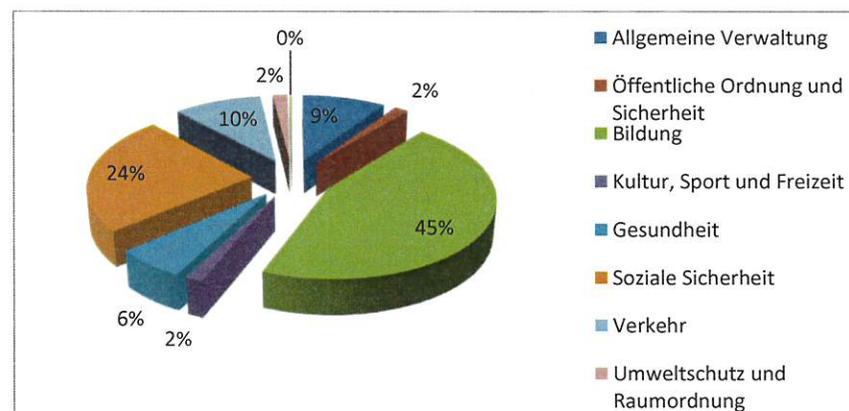
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Sie ist mit einem negativen Nettoverschuldungsquotienten gewährleistet.

b) Graphiken / Statistiken

Nettoaufwand in Franken pro Einwohner:



Nettoaufwand Budget 2023 in %:



c) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt / Spezialfinanzierungen

Der Kanton gibt Anhaltspunkte zur Berechnung von wichtigen Kennzahlen. Die Finanzplankommission beurteilt und bewertet die Kennzahlen, um anschliessend dem Gemeinderat eine Empfehlung betreffend Steuerfuss abzugeben. Im Gemeinderat wird die Empfehlung abschliessend besprochen und das Budget zu Handen der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Spezialfinanzierungen:

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 69'500. Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 233'400.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 8'800.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung 2021

Allgemeine Verwaltung: Höhere Kosten ergeben sich bei den höheren Entschädigungen von Gemeinderats- sowie Kommissionsmitglieder, dem Unterhalt der Informatik und dem neuen Schaukasten. Dem gegenüber wirken folgende Abweichungen entlastend: Tiefere Lohnkosten aufgrund von abgeschlossener Einarbeitung von neuen Mitarbeitenden, geringere Ausgaben an externe Berater sowie geringere Ausgaben für Gebäudeunterhalte. Insgesamt reduzieren sich die Ausgaben im Vergleich zum Jahr 2021 um Fr. 69'800.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung: Die Bevölkerungsschutzregion Niederamt schafft 2023 ein neues Fahrzeug an. Die anteilmässigen Kosten der Einwohnergemeinde Lostorf belasten das Budget um etwa Fr. 10'700 mehr als im Jahr 2021.

Bildung: Lohnstufenanstiege, Lehrmittel, Beiträge an den Gymnasialunterricht, Beiträge an die Kreisschule, Abschreibungen des Schulhausumbaus, Abschreibungen von Hard- und Softwareanschaffungen, und die Schulgelder an die Förderschule steigern die Kosten gegenüber der Jahresrechnung 2021 um Fr. 693'500.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche: Im Jahr 2023 wird von der Durchführung aller Anlässe ausgegangen, weshalb die Kosten um etwa Fr. 3'000 steigen im Vergleich zum Jahr 2021.

Gesundheit: Der Beitrag an die Pflegefinanzierung und Pflegekosten sowie an die Suchthilfe steigen an. Ausserdem werden die Schulhäuser 1912 und 2004 mit je einem Defibrillator ausgerüstet. Die Kosten steigen im Vergleich zur Jahresrechnung 2021 um Fr. 181'000 an.

Soziale Sicherheit: Die höheren Kosten der Ergänzungsleistungen AHV und der Beitrag an die Alimentenbevorschussung können von niedrigeren Kosten an die Kita und dem niedrigeren Kostenanteil an die SON aufgefangen werden. Im Vergleich zum Jahr 2021 sinken die Kosten um Fr. 2'000.

Verkehr: Niedrigere Kosten sind beim Unterhalt Strassen / Verkehrswege, Unterhalt Deckbeläge, Dienstleistungen Dritter und dem Unterhalt Fahrzeuge zu verzeichnen. Höhere Kosten entstehen bei den Abschreibungen der Hauptstrasse Nord und der Mahrenstrasse sowie beim Beitrag an den öffentlichen Verkehr. Insgesamt werden im Bereich Verkehr etwa 192'000 Mehrkosten erwartet.

Umweltschutz und Raumordnung: Im 2023 müssen diverse Unterhaltsarbeiten an den Bächen ausgeführt werden. Das Thema Energiestadt wird 2023 behandelt, was zu Mehrkosten führt. Weiter erzeugen die angefallenen Kosten der Ortsplanungsrevision zusätzliche Abschreibungen. Insgesamt wird mit etwa Fr. 99'000 höheren Kosten gerechnet als 2021.

Volkswirtschaft: Das neue Schutzwaldprojekt führt zu etwa Fr. 10'200 höheren Kosten als im Jahr 2021.

Finanzen und Steuern: Bei den Steuererträgen wird aufgrund der erwarteten Steuereinnahmen wegen der Gegeninitiative "Jetzt si mir draa" nur mit marginalen Mehrerträgen gerechnet. Beim Finanz- und Lastenausgleich fallen höhere Kosten an. Die Erträge, welche aus den Zinsen von Forderungen entstehen, werden tiefer budgetiert als im Jahr 2021.

e) Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung

Mit dem Steuerfuss von 113% reichen die geplanten Investitionen sowie die zu leistenden Unterhaltskosten für die Instandhaltung der bestehenden Infrastruktur für das Jahr 2023 aus. Bis ins Jahr 2027 werden die meisten bereits bewilligten oder derzeit geplanten und noch nicht bewilligten Investitionen abgeschlossen sein. Der Neubau Kindergarten und der Neubau Feuerwehrgebäude werden das Budget mit etwa Fr. 200'000 zusätzlichen Abschreibungen belasten. Mit dem Wegfall der Abschreibungen aus HRM1 im Jahre 2026 wird das Budget um mehr als Fr. 300'000 entlastet. Mit dieser Entlastung kann ein Teil der zukünftigen zusätzlichen Abschreibungen aufgefangen werden. Aus heutiger Sicht ist eine zusätzliche Steuererhöhung in den Folgejahren nicht auszuschliessen. Entscheidend für die Entwicklung des Steuerfusses werden dabei u.a. Faktoren von aussen (z.B. Steuervorlagen) sowie von innen (Entscheidungen für oder gegen Projekte des Finanzplans) sein.

Ein Bilanzfehlbetrag müsste bei Bestätigung durch die Rechnung 2023, gemäss HRM2, innert fünf Rechnungsjahren abgetragen werden.

Einwohnergemeinde Lostorf



Yannic Lüthi
Gemeinderat Ressort Finanzen



Sandra Müller
Finanzverwalterin

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	18'947'330.00
	Gesamtertrag	Fr.	18'337'690.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-609'640.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	8'224'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	650'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-7'574'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -69'500.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -233'400.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -8'800.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 1.5 % festzulegen (hauptamtliches Personal).

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	113% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	113% der einfachen Staatssteuer

6) Der Gemeindesteuerskonto ist für das Jahr 2023 auf 0% festzulegen.

7) Die Grund- und Verbrauchsgebühr Abwasser pro 2023:

Grundgebühr pro Raumeinheit	Fr. 13.00	wie bisher
Grundgebühr Industriezone pro m2 Landfläche	Fr. 0.40	wie bisher
Verbrauchsgebühr pro m3 Wasserverbrauch	Fr. 0.55	wie bisher
Verbrauchsgebühr Strassenbewässerung pro m2	Fr. 0.40	wie bisher

8) Der Wasserpreis für das Jahr 2023 ist auf Fr. 2.15 pro m3 festzusetzen. (wie bisher)

9) Die Entsorgungsgebühr für das Jahr 2023 bleibt auf Fr. 30.00 pro Haushaltung. (wie bisher)

10) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 8% der einfachen Staatssteuer

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

4654 Lostorf, 22. November 2022

Gemeinderat Lostorf

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Übersicht



Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Erfolgsrechnug				
Betrieblicher Aufwand	18'935'630.00	18'414'600.00	17'890'703.87	
Betrieblicher Ertrag	18'050'990.00	17'767'000.00	17'843'089.41	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-884'640.00	-647'600.00	-47'614.46	
Finanzaufwand	11'700.00	22'600.00	12'516.60	
Finanzertrag	174'700.00	181'100.00	392'552.89	
Ergebnis aus Finanzierung	163'000.00	158'500.00	380'036.29	
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	332'421.83	
Ausserordentlicher Ertrag	112'000.00	0.00	112'717.60	
Ausserordentliches Ergebnis	112'000.00	0.00	-219'704.23	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss(-)	-609'640.00	-489'100.00	112'717.60
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	8'224'000.00	10'304'000.00	2'449'258.23	
Investitionseinnahmen	650'000.00	150'000.00	531'471.21	
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	170'589.77	
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'574'000.00	-10'154'000.00	-2'088'376.79

**Finanzierung**

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	112'717.60	0.00	112'717.60	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	609'640.00	0.00	609'640.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	216'342.02	0.00	0.00	0.00	216'342.02
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	311'700.00	3'252.63	0.00	0.00	311'700.00	3'252.63
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	1'097'600.00	988'957.58	941'200.00	905'374.48	156'400.00	83'583.10
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	142'100.00	141'857.00	0.00	0.00	142'100.00	141'857.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	167'758.11	0.00	0.00	0.00	167'758.11
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	112'000.00	112'717.60	112'000.00	112'717.60	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		206'360.00	1'176'145.86	219'560.00	905'374.48	-13'200.00	270'771.38
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		7'574'000.00	2'088'376.79	4'839'000.00	2'153'670.43	2'735'000.00	-65'293.64
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-7'367'640.00	-912'230.93	-4'619'440.00	-1'248'295.95	-2'748'200.00	336'065.02
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		2.72	56.32	4.54	42.04	-0.48	-414.70

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

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

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

**Finanzierung - Spezialfinanzierungen**

	Konten- definition	Wasser		Abwasser		Abfall	
		Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	166'277.03	0.00	0.00	0.00	50'064.99
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	69'500.00	0.00	233'400.00	3'252.63	8'800.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	142'800.00	83'226.20	13'200.00	0.00	400.00	356.90
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	33'100.00	33'061.00	109'000.00	108'796.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	167'758.11	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		106'400.00	114'806.12	-111'200.00	105'543.37	-8'400.00	50'421.89
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		2'475'000.00	-65'293.64	260'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-2'368'600.00	180'099.76	-371'200.00	105'543.37	-8'400.00	50'421.89
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		4.30	-175.83	-42.77	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'593'150.00	261'600.00 1'331'550.00	1'521'300.00	277'700.00 1'243'600.00	1'706'778.59	305'426.12 1'401'352.47
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	738'330.00	518'990.00 219'340.00	700'100.00	510'800.00 189'300.00	705'181.55	496'545.53 208'636.02
2	BILDUNG Netto Aufwand	7'779'800.00	1'393'400.00 6'386'400.00	7'752'200.00	1'392'300.00 6'359'900.00	7'083'757.45	1'390'892.80 5'692'864.65
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	220'300.00	12'000.00 208'300.00	241'100.00	12'000.00 229'100.00	217'820.36	12'402.00 205'418.36
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	870'600.00	870'600.00	768'400.00	768'400.00	689'705.90	689'705.90
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	3'455'300.00	3'455'300.00	3'653'000.00	3'653'000.00	3'457'623.04	3'457'623.04
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'733'500.00	332'000.00 1'401'500.00	1'556'000.00	354'800.00 1'201'200.00	1'565'500.65	356'385.50 1'209'115.15
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	2'095'400.00	1'862'000.00 233'400.00	1'902'900.00	1'756'600.00 146'300.00	2'054'819.02	1'920'330.30 134'488.72
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	179'300.00	145'000.00 34'300.00	177'200.00	145'000.00 32'200.00	167'849.00	143'743.00 24'106.00
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	281'650.00 14'140'690.00	14'422'340.00	165'000.00 13'333'900.00	13'498'900.00	699'324.34 13'023'310.31	13'722'634.65
	Total Netto Aufwand	18'947'330.00	18'947'330.00	18'437'200.00	17'948'100.00 489'100.00	18'348'359.90	18'348'359.90
	Gesamttotal	18'947'330.00	18'947'330.00	18'437'200.00	18'437'200.00	18'348'359.90	18'348'359.90

**Erfolgsrechnung**

Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	5'974'050.00	5'808'900.00	5'791'157.90
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'666'800.00	2'440'300.00	2'781'934.39
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'097'600.00	928'600.00	656'535.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	142'100.00	272'400.00	358'199.02
36	Transferaufwand	8'596'180.00	8'508'400.00	7'846'597.81
39	Interne Verrechnungen	458'900.00	456'000.00	456'279.00
Total Betrieblicher Aufwand		18'935'630.00	18'414'600.00	17'890'703.87
40	Fiskalertrag	13'573'300.00	13'365'000.00	13'212'324.16
41	Regalien und Konzessionen	145'000.00	145'000.00	143'743.00
42	Entgelte	1'771'300.00	1'791'900.00	1'917'404.06
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	311'700.00	254'400.00	171'010.74
46	Transferertrag	1'793'890.00	1'755'400.00	1'942'328.45
49	Interne Verrechnungen	455'800.00	455'300.00	456'279.00
Total Betrieblicher Ertrag		18'050'990.00	17'767'000.00	17'843'089.41
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-884'640.00	-647'600.00	-47'614.46
34	Finanzaufwand	11'700.00	22'600.00	12'516.60
44	Finanzertrag	174'700.00	181'100.00	392'552.89
Ergebnis aus Finanzierung		163'000.00	158'500.00	380'036.29
Operatives Ergebnis		-721'640.00	-489'100.00	332'421.83
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	332'421.83
48	Ausserordentlicher Ertrag	112'000.00	0.00	112'717.60
Ausserordentliches Ergebnis		112'000.00	0.00	-219'704.23
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-609'640.00	-489'100.00	112'717.60
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

**Erfolgsrechnung**

Wasser	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	65'300.00	23'600.00	16'851.45
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	439'600.00	324'900.00	476'632.83
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	142'800.00	97'500.00	83'226.20
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	33'100.00	32'000.00	33'061.00
36 Transferaufwand	2'000.00	2'000.00	1'599.55
39 Interne Verrechnungen	101'000.00	99'100.00	99'000.00
Total Betrieblicher Aufwand	783'800.00	579'100.00	710'371.03
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	713'800.00	711'000.00	708'380.50
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	167'758.11
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	500.00	0.00	509.45
Total Betrieblicher Ertrag	714'300.00	711'000.00	876'648.06
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-69'500.00	131'900.00	166'277.03
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	-69'500.00	131'900.00	166'277.03
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-69'500.00	131'900.00	166'277.03
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

**Erfolgsrechnung**

Abwasser	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	113'700.00	113'700.00	83'445.25	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'200.00	4'100.00	0.00	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	109'000.00	108'500.00	108'796.00	
36 Transferaufwand	408'000.00	408'000.00	393'193.20	
39 Interne Verrechnungen	36'400.00	36'200.00	36'321.00	
Total Betrieblicher Aufwand	680'300.00	670'500.00	621'755.45	
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	384'000.00	382'300.00	384'956.50	
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	170'589.77	
49 Interne Verrechnungen	62'900.00	62'800.00	62'956.55	
Total Betrieblicher Ertrag	446'900.00	445'100.00	618'502.82	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-233'400.00	-225'400.00	-3'252.63	
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	-233'400.00	-225'400.00	-3'252.63	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-233'400.00	-225'400.00	-3'252.63

**Erfolgsrechnung**

Abfall	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30 Personalaufwand	33'700.00	33'900.00	30'511.90	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	297'300.00	300'600.00	301'205.95	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400.00	400.00	356.90	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36 Transferaufwand	12'700.00	12'500.00	12'853.10	
39 Interne Verrechnungen	8'400.00	8'400.00	8'400.00	
Total Betrieblicher Aufwand	352'500.00	355'800.00	353'327.85	
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42 Entgelte	341'700.00	324'800.00	401'100.84	
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	2'000.00	2'000.00	2'292.00	
Total Betrieblicher Ertrag	343'700.00	326'800.00	403'392.84	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'800.00	-29'000.00	50'064.99	
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	-8'800.00	-29'000.00	50'064.99	
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-8'800.00	-29'000.00	50'064.99

**Erfolgsrechnung**

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	5'875'050.00	5'751'400.00	5'743'794.55
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'816'200.00	1'701'100.00	1'920'650.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	941'200.00	826'600.00	572'952.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'173'480.00	8'085'900.00	7'438'951.96
39	Interne Verrechnungen	313'100.00	312'300.00	312'558.00
	Total Betrieblicher Aufwand	17'119'030.00	16'677'300.00	15'988'907.52
40	Fiskalertrag	13'573'300.00	13'365'000.00	13'212'324.16
41	Regalien und Konzessionen	145'000.00	145'000.00	143'743.00
42	Entgelte	331'800.00	373'800.00	422'966.22
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'793'890.00	1'755'400.00	1'771'738.68
49	Interne Verrechnungen	390'400.00	390'500.00	390'521.00
	Total Betrieblicher Ertrag	16'234'390.00	16'029'700.00	15'941'293.06
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-884'640.00	-647'600.00	-47'614.46
34	Finanzaufwand	11'700.00	22'600.00	12'516.60
44	Finanzertrag	174'700.00	181'100.00	392'552.89
	Ergebnis aus Finanzierung	163'000.00	158'500.00	380'036.29
	Operatives Ergebnis	-721'640.00	-489'100.00	332'421.83
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	332'421.83
48	Ausserordentlicher Ertrag	112'000.00	0.00	112'717.60
	Ausserordentliches Ergebnis	112'000.00	0.00	-219'704.23
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-609'640.00	-489'100.00	112'717.60
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'593'150.00	261'600.00	1'521'300.00	277'700.00	1'706'778.59	305'426.12
	Netto Aufwand		1'331'550.00		1'243'600.00		1'401'352.47
01	Legislative und Exekutive	200'000.00		185'400.00	5'000.00	198'246.44	
0110	Legislative	40'500.00		29'700.00		51'922.09	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	15'000.00		6'100.00		13'513.45	
0110.3100.00	Inserate	1'000.00		1'000.00		2'000.80	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial	4'000.00		6'100.00		8'687.30	
0110.3130.00	Verteilungen / Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		5'524.50	
0110.3130.01	Porti und Versandkosten	10'000.00		6'000.00		14'330.34	
0110.3170.00	Verpflegung Wahlbüro / Spesen	500.00		500.00		365.70	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
0120	Exekutive	159'500.00		155'700.00	5'000.00	146'324.35	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderäte	51'800.00		51'800.00		44'473.90	
0120.3000.01	Besoldung Gemeindepräsident	57'600.00		56'800.00		56'726.15	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Spez. Kommission	6'000.00		3'500.00		5'917.00	
0120.3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Fiopl. Kommission	1'000.00		1'000.00		904.00	
0120.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder RPK	3'000.00		3'000.00		2'222.00	
0120.3000.06	Tag- und Sitzungsgelder Arbeitsgruppe IT	4'000.00		4'000.00		2'525.00	
0120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	8'400.00		6'100.00		8'285.00	
0120.3052.00	Pensionskassenbeiträge	7'700.00		7'600.00		7'642.20	
0120.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		700.00		914.85	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen Personal	2'000.00		3'000.00		3'943.75	
0120.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Broschüren			2'000.00		6.95	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	6'000.00		4'000.00		2'185.40	
0120.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	1'500.00		5'000.00		4'800.00	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke dritte	9'500.00		7'200.00		5'778.15	
0120.4631.00	Beiträge und Rückerstattungen				5'000.00		
02	Allgemeine Dienste	1'393'150.00	261'600.00	1'335'900.00	272'700.00	1'508'532.15	305'426.12
0220	Allgemeine Dienste, übrige	877'600.00	193'700.00	840'400.00	211'300.00	943'645.18	234'608.82
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal, Kanzlei und Verwaltung	409'200.00		427'900.00		475'541.20	
0220.3010.01	Besoldung hauptamtliches Personal Abgrenzungen					-3'693.60	
0220.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Kanzlei und Verwaltung	32'400.00		31'300.00		37'055.00	
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge Kanzlei und Verwaltung	22'100.00		21'500.00		33'153.50	
0220.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Kanzlei und Verwaltung	8'100.00		5'600.00		8'098.95	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	13'900.00		10'000.00		5'325.20	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3100.00	Inserate	2'000.00		2'000.00		6'786.80	
0220.3100.01	Drucksachen, Büromaterial	6'500.00		3'200.00		7'284.10	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		351.50	
0220.3111.00	Maschinen und Geräte			5'200.00		3'380.85	
0220.3113.00	Hardware	25'000.00					
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	10'800.00				26'471.90	
0220.3130.00	Porti und Versandkosten	17'500.00		17'500.00		18'712.70	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	14'500.00		12'500.00		14'787.85	
0220.3130.02	Betriebskosten	13'600.00		8'500.00		13'627.05	
0220.3130.03	Unterhalt WEB	800.00		800.00		765.00	
0220.3130.04	Dolmetscher Integration					137.00	
0220.3130.10	Kommunikationskosten	7'500.00		6'500.00		7'571.55	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	18'500.00		20'000.00		19'138.10	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'258.40	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	97'100.00		89'000.00		79'129.90	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Fotokopierer/Frankiermaschine	11'000.00		9'500.00		11'055.35	
0220.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	300.00		500.00			
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'600.00		800.00		3'485.05	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen			14'500.00		14'364.20	
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten	143'000.00		136'000.00		142'510.20	
0220.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	8'200.00		7'000.00		8'269.75	
0220.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	2'800.00		2'000.00		2'513.78	
0220.3636.00	Beiträge an Organisationen	8'200.00		6'600.00		6'563.90	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Kanzleigebühren		26'800.00		26'300.00		26'862.52
0220.4210.01	Mahngebühren		10'000.00		10'000.00		12'480.00
0220.4210.02	Anlassbewilligungen		2'500.00		1'500.00		1'715.00
0220.4240.00	Benützungsgebühren Kopien		700.00		1'600.00		1'908.20
0220.4240.01	Benützungsgebühren Porti		1'000.00		1'000.00		953.70
0220.4250.00	Verkäufe		500.00		1'700.00		1'806.15
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter Versicherung		1'200.00		1'500.00		4'568.20
0220.4290.00	Übrige Entgelte, Betreibungen		10'000.00		10'000.00		21'086.55
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		10'000.00		30'000.00		30'000.00
0220.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Steuerregister		5'300.00		5'600.00		5'336.00
0220.4611.02	Integration		3'000.00				3'220.00
0220.4612.00	Rückzahlung Steuereinschätzung		20'600.00		20'000.00		20'119.55
0220.4612.01	Entschädigungen Kirchensteuerinkasso		29'000.00		29'000.00		31'331.95
0220.4612.02	Entschädigungen RZSON		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0220.4612.03	Entschädigungen Administration Feuerwehr		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von DL		44'100.00		44'100.00		44'221.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		4'000.00		4'000.00		4'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	261'400.00	25'000.00	238'800.00	20'000.00	241'755.57	27'940.10
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	10'000.00		10'000.00		9'616.00	
0222.3000.01	Besoldung Präsident Baukommission	7'000.00		7'000.00		6'685.00	
0222.3010.01	Besoldung Bauverwaltung	163'200.00		158'600.00		157'020.50	
0222.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Bauverwaltung	13'000.00		12'600.00		13'320.40	
0222.3052.00	Pensionskassenbeiträge Bauverwaltung	16'800.00		16'700.00		16'498.80	
0222.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Bauverwaltung	8'100.00		1'900.00		2'623.30	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
0222.3100.00	Inserate	10'000.00		9'000.00		12'049.87	
0222.3100.01	Drucksachen Büromaterial	800.00		1'000.00			
0222.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		416.70	
0222.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'600.00					
0222.3119.00	Anschaffung Mobilien					1'997.45	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter Grundbuchkosten	1'000.00		1'000.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'000.00		10'000.00		14'614.95	
0222.3132.01	Honorare externe Berater Vermessung	2'000.00		2'000.00		1'135.95	
0222.3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	5'200.00		4'000.00		3'076.65	
0222.3170.00	Reisespesen, Repräsentationskosten	2'700.00		3'000.00		2'700.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		25'000.00		20'000.00		27'940.10
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	254'150.00	42'900.00	256'700.00	41'400.00	323'131.40	42'877.20
0290.3010.00	Besoldung Abwart	7'500.00		7'700.00		7'444.00	
0290.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Abwart	700.00		700.00		593.35	
0290.3052.00	Pensionskassenbeiträge Abwart	1'400.00		1'300.00		1'332.00	
0290.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Abwart					60.50	
0290.3100.00	Inserate					625.10	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Reinigungsmaterial	1'500.00		1'500.00		618.00	
0290.3120.00	Liegenschaften VV Wasser	7'500.00		7'500.00		6'921.80	
0290.3120.01	Liegenschaften VV Strom	30'000.00		25'000.00		25'219.86	
0290.3120.02	Liegenschaften VV Heizung Verwaltung	12'350.00		9'500.00		9'300.00	
0290.3120.03	Liegenschaften VV Heizung Werkgebäude					803.05	
0290.3120.05	Liegenschaften VV Kehrrichtgebühren Gemeindeverwaltung	200.00		500.00		105.00	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter Sachversicherung	5'000.00		5'000.00		5'061.43	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	1'000.00		1'000.00		66'558.60	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung	6'000.00		4'000.00		2'386.65	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Lift			4'000.00		375.35	
0290.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude allgemein	49'500.00		55'500.00		61'499.60	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	22'700.00		24'700.00		25'483.00	
0290.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	73'200.00		73'200.00		73'144.11	
0290.3910.00	Interne Verrechnungen DL	35'600.00		35'600.00		35'600.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen NK Mietwohnung		11'500.00		10'000.00		11'477.20



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		27'000.00		27'000.00		27'000.00
0290.4930.00	Interne Verrechnung Miete Entsorgungshof		4'400.00		4'400.00		4'400.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	738'330.00	518'990.00	700'100.00	510'800.00	705'181.55	496'545.53
	Netto Aufwand		219'340.00		189'300.00		208'636.02
12	Rechtssprechung	1'700.00	300.00	1'300.00		1'550.00	
1201	Friedensrichter	1'700.00	300.00	1'300.00		1'550.00	
1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	1'200.00		800.00		1'200.00	
1201.3130.10	Dienstleistungen Friedensrichter	500.00		500.00		350.00	
1201.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		300.00				
15	Feuerwehr	668'550.00	500'650.00	645'800.00	496'900.00	660'286.63	483'199.63
1500	Feuerwehr (allgemein)	286'900.00	119'000.00	266'900.00	118'000.00	286'212.00	109'125.00
1500.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände FW	253'300.00		233'300.00		252'617.40	
1500.3612.01	Entschädigungen an Werterhalt	26'100.00		26'100.00		26'094.60	
1500.3910.00	Interne Verrechnung FW	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		99'000.00		98'000.00		89'125.00
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		20'000.00		20'000.00		20'000.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	381'650.00	381'650.00	378'900.00	378'900.00	374'074.63	374'074.63
1506.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	8'400.00		10'200.00		8'374.00	
1506.3001.00	Mannschaftssold	68'000.00		63'300.00		54'183.30	
1506.3001.01	Einsatzsold	20'000.00		20'000.00		38'504.75	
1506.3001.02	Entschädigung Funktionen	36'450.00		38'000.00		34'900.00	
1506.3001.03	Hauptübung	11'000.00		4'000.00		4'000.00	
1506.3090.00	Aus- und Weiterbildung	38'000.00		44'400.00		20'462.99	
1506.3091.01	Rekrutierung	1'300.00		3'300.00			
1506.3099.00	Ehrungen, Geschenke	2'500.00		1'500.00		1'596.80	
1506.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	4'400.00		2'200.00		4'270.30	
1506.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'200.00		6'400.00		1'370.85	
1506.3101.00	Verbrauchsmaterial Einsätze	9'350.00		9'100.00		54'195.72	
1506.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00			
1506.3106.00	Medizinisches Material	13'000.00		13'000.00			
1506.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	30'000.00		28'300.00		43'938.15	
1506.3112.00	Anschaffung Persönliche Ausrüstung	24'500.00		21'000.00			
1506.3130.00	Porti und Versandkosten	500.00		500.00		444.60	
1506.3130.01	Verbandsbeiträge	2'300.00		2'300.00		1'997.60	
1506.3130.02	Sach- und Fahrzeugversicherung	2'700.00		3'300.00		2'480.80	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3130.03	Dienstleistungen Dritter Einsätze	600.00		300.00			
1506.3130.10	Kommunikationskosten	6'000.00		6'000.00		4'762.48	
1506.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge + motorisierte Geräte	11'000.00		11'800.00		15'699.03	
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Material	21'400.00		21'400.00		17'550.66	
1506.3160.00	Miete Liegenschaft	24'800.00		22'700.00		21'800.00	
1506.3170.00	Reisespesen	300.00		300.00		238.00	
1506.3170.01	Mannschaftsverpflegung (Einsätze)	2'500.00		1'500.00		2'863.65	
1506.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	8'800.00		9'300.00		8'714.55	
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	25'400.00		24'900.00		25'365.05	
1506.3400.00	Verzinsung	750.00		3'400.00		561.35	
1506.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Administration	5'800.00		5'800.00		5'800.00	
1506.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		4'018.65
1506.4260.00	Rückerstattungen Versicherung						50'000.00
1506.4270.00	Bussen		1'000.00		500.00		1'070.00
1506.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		331'950.00		306'150.00		273'970.53
1506.4612.01	Beitrag Werterhalt		34'200.00		34'200.00		34'200.00
1506.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung SGV		12'500.00		36'050.00		10'815.45
16	Verteidigung	68'080.00	18'040.00	53'000.00	13'900.00	43'344.92	13'345.90
1610	Militärische Verteidigung	4'100.00		500.00		456.38	
1610.3100.00	Inserate und Drucksachen	500.00		500.00		456.38	
1610.3144.00	Unterhalt Kugelfang	3'600.00					
1620	Zivilschutz (allgemein)	63'980.00	18'040.00	52'500.00	13'900.00	42'888.54	13'345.90
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)					37.49	
1620.3612.00	Entschädigungen an Bevölkerungsschutzregion Niederamt	62'480.00		51'000.00		40'945.30	
1620.3612.01	Entschädigungen an San.Hist. Niedergösgen	1'500.00		1'500.00		1'905.75	
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		14'540.00		10'400.00		9'845.90
2	BILDUNG	7'779'800.00	1'393'400.00	7'752'200.00	1'392'300.00	7'083'757.45	1'390'892.80
	Netto Aufwand		6'386'400.00		6'359'900.00		5'692'864.65
21	Obligatorische Schule	7'517'500.00	1'393'400.00	7'504'800.00	1'392'300.00	6'835'798.45	1'390'892.80
2110	Kindergarten	639'500.00	255'300.00	613'600.00	224'500.00	624'230.95	221'642.40
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	522'700.00		496'300.00		505'530.10	
2110.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge KIGA	44'800.00		40'300.00		40'365.80	
2110.3052.00	Pensionskassenbeiträge KIGA	38'500.00		46'200.00		51'756.70	
2110.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung KIGA	4'600.00		2'200.00		4'586.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3100.00	Büromaterial, Schulmaterial	17'800.00		17'500.00		14'163.70	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	800.00		800.00		488.00	
2110.3104.00	Lehrmittel	7'000.00		7'000.00		6'753.50	
2110.3130.20	Kommunikation KIGA	600.00		600.00		586.25	
2110.3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	1'200.00		1'200.00			
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulreise	1'500.00		1'500.00			
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		255'300.00		224'500.00		221'642.40
2120	Primarschule	2'517'400.00	853'000.00	2'484'000.00	850'000.00	2'412'072.79	886'941.75
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'938'800.00		1'899'200.00		1'881'795.80	
2120.3020.03	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	4'000.00		3'000.00		4'650.00	
2120.3020.05	Löhne der Lehrpersonen (Corona)					240.00	
2120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Primarschule	159'800.00		159'000.00		149'772.25	
2120.3052.00	Pensionskassenbeiträge Primarschule	244'500.00		260'000.00		254'593.75	
2120.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Primarschule	17'100.00		11'000.00		17'072.95	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'000.00		9'000.00		494.75	
2120.3104.00	Lehrmittel	54'600.00		52'000.00		39'206.77	
2120.3104.01	Lehrmittel (Werken 2)	11'000.00		10'900.00		8'039.57	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	2'400.00		12'300.00		728.80	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'000.00		3'000.00		587.45	
2120.3151.01	Unterhalt Turngeräte	2'500.00		1'500.00		669.45	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	37'600.00		32'000.00		37'705.45	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	3'700.00		3'700.00			
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Badichärtli	1'000.00		1'000.00		420.00	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen, Schulreise	8'400.00		8'400.00		7'661.00	
2120.3171.00	Schullager	18'000.00		18'000.00		8'434.80	
2120.4230.00	Schulgeld Aufgabenhilfe		800.00		4'000.00		1'970.00
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		852'200.00		846'000.00		884'971.75
2122	Werken	314'000.00		304'400.00		300'261.89	
2122.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	239'200.00		236'000.00		233'970.35	
2122.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werken	20'400.00		18'900.00		18'644.70	
2122.3052.00	Pensionskassenbeiträge Werken	29'500.00		24'600.00		24'516.60	
2122.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Werken	2'200.00		1'100.00		2'123.80	
2122.3104.00	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial Werken	19'700.00		20'800.00		19'933.54	
2122.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		348.25	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000.00		2'000.00		724.65	
2130	Sekundarstufe	2'198'000.00		2'190'600.00		1'873'953.79	
2130.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2			22'400.00			
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	167'000.00		123'000.00		89'280.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	2'031'000.00		2'045'200.00		1'784'673.79	
2140	Musikschulen	575'800.00	272'300.00	603'200.00	305'000.00	575'885.65	267'480.65
2140.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Musikschule	200.00		200.00			
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	466'300.00		490'000.00		471'840.75	
2140.3020.01	Stellvertretungen Musikschule	1'000.00		1'000.00		1'225.50	
2140.3020.02	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'152.90	
2140.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Musikschule	36'900.00		41'000.00		37'603.35	
2140.3052.00	Pensionskassenbeiträge Musikschule	49'900.00		47'100.00		42'621.20	
2140.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Musikschule	7'800.00		6'000.00		7'796.25	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'200.00		1'200.00		348.85	
2140.3104.00	Lehrmittel	400.00		400.00		471.70	
2140.3119.00	Anschaffung Mobilien, Musikinstrumente	300.00		300.00		4'330.45	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	2'300.00		2'300.00			
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'300.00		861.45	
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Konzerte	3'300.00		3'000.00		1'340.00	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden	3'000.00		7'500.00		4'520.75	
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, externe Leistungen	1'900.00		1'900.00		4'078.30	
2140.4230.00	Schulgelder, Elternbeiträge		111'600.00		116'800.00		110'231.50
2140.4230.01	Erwachsenenunterricht Musikschule		2'300.00		23'200.00		
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		21'400.00		25'000.00		19'821.25
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		137'000.00		140'000.00		137'427.90
2170	Schulliegenschaften	901'900.00	6'800.00	967'900.00	6'800.00	723'688.11	7'592.00
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	86'300.00		106'100.00		90'364.75	
2170.3010.01	Besoldung Reinigung	90'000.00		90'000.00		80'796.20	
2170.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	800.00		1'200.00		526.45	
2170.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulanlagen	13'300.00		13'600.00		13'125.55	
2170.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulanlagen	11'900.00		13'600.00		12'482.40	
2170.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Schulanlagen	2'200.00		1'400.00		2'113.00	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schule)	9'000.00		9'000.00		5'019.70	
2170.3119.00	Anschaffungen Mobiliar und Maschinen	6'700.00		13'700.00		1'196.25	
2170.3120.00	Liegenschaften VV, Wasser SH 1912/1995	4'500.00		4'500.00		2'764.90	
2170.3120.01	Liegenschaften VV, Wasser Dreirosenhalle	3'500.00		3'500.00		1'847.40	
2170.3120.02	Liegenschaften VV, Wasser Pavillon	1'000.00		1'000.00		383.40	
2170.3120.03	Liegenschaften VV, Wasser Kindergarten	800.00		800.00		412.15	
2170.3120.10	Liegenschaften VV, Strom SH 1912/1995	7'200.00		6'000.00		5'852.60	
2170.3120.11	Liegenschaften VV, Strom Dreirosenhalle	55'000.00		49'000.00		54'481.80	
2170.3120.12	Liegenschaften VV, Strom, Pavillon/Sportplatz	1'800.00		1'500.00		5'719.67	
2170.3120.13	Liegenschaften VV, Strom Kindergarten	1'200.00		1'000.00		1'034.93	
2170.3120.21	Liegenschaften VV, Heizung Holzschnitzel	29'900.00		23'000.00		15'250.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3120.22	Liegenschaften VV, Heizung, Kindergarten	6'000.00		6'000.00		2'796.85	
2170.3134.00	Sachversicherungen	5'400.00		5'400.00		5'330.08	
2170.3134.01	Gebäudeversicherung	12'800.00		12'900.00		12'653.00	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulhaus 1912/1995/2004	43'700.00		33'000.00		62'644.79	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dreirosenhalle	29'400.00		52'900.00		27'904.75	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pavillon	11'000.00		2'000.00		811.80	
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	6'800.00		6'800.00		7'790.00	
2170.3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Aussenanlagen	53'700.00		62'900.00		66'753.95	
2170.3150.00	Unterhalt Mobilien und Anlagen	1'000.00		1'000.00		19'796.50	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	184'300.00		217'600.00			
2170.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	161'300.00		161'300.00		161'217.64	
2170.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV Planungen	20'600.00		26'400.00		21'905.40	
2170.3320.22	Planmässige Abschreibungen VV Planungen (altes Verwaltungsvermögen)	2'400.00		2'400.00		2'312.20	
2170.3910.00	Interne Verrechnungen DL	38'400.00		38'400.00		38'400.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren Schulanlage		700.00		700.00		532.00
2170.4470.00	Mietzinse Liegenschaften Abwart						960.00
2170.4910.00	Interne Verrechnung DL		6'100.00		6'100.00		6'100.00
2190	Schulleitung	370'900.00	6'000.00	341'100.00	6'000.00	325'705.27	7'236.00
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	126'400.00		119'000.00		136'616.35	
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	32'500.00		30'000.00		31'085.20	
2190.3010.02	Besoldung Musikschulleitung	19'200.00		19'000.00		18'909.80	
2190.3010.03	Besoldung ICT-Verantwortlicher	24'800.00		24'000.00		23'596.30	
2190.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulverwaltung	15'700.00		16'800.00		16'883.35	
2190.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulverwaltung	17'900.00		16'500.00		16'272.60	
2190.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherer Schulverwaltung	3'300.00		2'300.00		3'286.70	
2190.3090.00	Aus- /Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		1'638.40	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen	1'500.00		1'500.00		1'451.65	
2190.3100.00	Büromaterial	7'500.00		7'500.00		5'912.74	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00		3'149.35	
2190.3103.00	Fachschriften	1'000.00		1'000.00		1'140.50	
2190.3103.01	Schülerbibliothek			5'500.00		3'870.20	
2190.3130.00	Porti und Versandkosten Schulverwaltung	1'000.00		1'000.00		298.90	
2190.3130.01	Schülerunfallversicherung	1'400.00		1'400.00		1'356.00	
2190.3130.02	Dolmetscher/Referenten	4'000.00		2'500.00		1'774.00	
2190.3130.10	Kommunikation Schulhaus 1912/1995/Pavillon	6'000.00		4'500.00		4'487.75	
2190.3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	3'000.00		3'000.00		1'255.80	
2190.3150.01	Unterhalt Fotokopierer	10'000.00		10'000.00		7'732.20	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulverwaltung	1'000.00		1'000.00		638.40	
2190.3170.01	Vergütung Busabokosten	6'000.00		6'000.00		7'236.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Schulschlussfeier	7'000.00		6'000.00		111.34	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Lehrer-Behörde-Anlass	5'500.00		4'500.00		2'745.24	
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	59'100.00		41'000.00		24'204.40	
2190.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	7'100.00		7'100.00		7'052.10	
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton		6'000.00		6'000.00		7'236.00
22	Sonderschulen	262'300.00		247'400.00		247'959.00	
2200	Sonderschulen	262'300.00		247'400.00		247'959.00	
2200.3612.00	Erschädigungen Logopädie Dulliken	70'300.00		67'400.00		75'959.00	
2200.3634.01	Schulgelder Förderschule	192'000.00		180'000.00		172'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	220'300.00	12'000.00	241'100.00	12'000.00	217'820.36	12'402.00
	Netto Aufwand		208'300.00		229'100.00		205'418.36
32	Kultur, übrige	153'600.00		173'300.00		158'622.79	
3290	Kultur, übrige	153'600.00		173'300.00		158'622.79	
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	8'000.00		8'000.00		4'782.50	
3290.3170.00	Bundesfeier	6'000.00		4'000.00		463.10	
3290.3170.01	Neujahrsanlass	4'200.00		2'600.00		287.69	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgerfeier	2'000.00		2'000.00		1'624.20	
3290.3170.03	Dorfmarkt	4'000.00		4'000.00			
3290.3170.04	Jassturnier	800.00		1'200.00		116.35	
3290.3170.06	Zeichen- und Malwettbewerb					780.00	
3290.3632.00	Stadttheater Olten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3634.00	Stiftung Schloss Wartenfels	101'600.00		127'000.00		127'000.00	
3290.3635.00	Beitrag an Musikgesellschaft	10'000.00		10'500.00		9'523.95	
3290.3635.01	Beitrag an Bastelteam Lostorf	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3290.3635.02	Beitrag Dorfmuseum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3290.3635.03	Beiträge kulturelle Org.	1'000.00		1'000.00		300.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	7'000.00		4'000.00		4'745.00	
33	Medien	26'800.00	12'000.00	27'800.00	12'000.00	26'542.57	12'402.00
3320	Massenmedien (allgemein)	26'800.00	12'000.00	27'800.00	12'000.00	26'542.57	12'402.00
3320.3000.00	Sitzungsgelder 3-Rosenblatt	2'000.00		1'900.00		2'081.00	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen 3-Rosenblatt	23'000.00		24'200.00		22'670.90	
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritte Porti 3-Rosenblatt	1'800.00		1'700.00		1'790.67	
3320.4240.00	Werbeeinnahmen 3-Rosenblatt		12'000.00		12'000.00		12'402.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	39'900.00		40'000.00		32'655.00	
3410	Sport	19'100.00		19'000.00		12'155.00	
3410.3612.00	Beitrag Hallenbenützung KSM	5'700.00		5'400.00		3'975.00	
3410.3612.01	Beitrag Sportpark Olten	6'400.00		6'400.00		6'380.00	
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	3'000.00		4'200.00		1'800.00	
3410.3636.01	Beitrag Sportanlass	4'000.00		3'000.00			
3424	Parkanlagen, Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3424.3632.00	Beitrag an Wald- und Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	300.00		500.00			
3429.3636.00	Beiträge an IGEEELund Ferienpass	300.00		500.00			
4	GESUNDHEIT	870'600.00		768'400.00		689'705.90	
	Netto Aufwand		870'600.00		768'400.00		689'705.90
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	645'800.00		539'800.00		487'461.65	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	645'800.00		539'800.00		487'461.65	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	643'300.00		538'200.00		485'673.20	
4120.3632.02	Tagesstätten im Alter	2'500.00		1'600.00		1'788.45	
42	Ambulante Krankenpflege	120'500.00		133'400.00		120'433.95	
4210	Ambulante Krankenpflege	120'500.00		133'400.00		120'433.95	
4210.3631.00	MiGel					23'225.50	
4210.3631.01	Restkostenfinanzierung ambulante Pflege	118'000.00					
4210.3636.00	Beitrag an Spitex			131'000.00		94'839.05	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	2'500.00		2'400.00		2'369.40	
43	Gesundheitsprävention	104'300.00		95'200.00		81'810.30	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	73'100.00		68'700.00		67'133.00	
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfe	73'100.00		68'700.00		67'133.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	30'200.00		26'200.00		14'677.30	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	13'500.00		13'500.00		8'970.80	
4330.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulzahnarzt			900.00			
4330.3105.00	Pausenäpfel	500.00		500.00		500.00	
4330.3106.00	Medizinisches Material Schulzahnpflege	700.00		700.00			
4330.3106.01	Medizinisches Material Schule	7'000.00		100.00			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	5'500.00		5'500.00		3'393.50	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	3'000.00		5'000.00		1'813.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		300.00			
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	1'000.00		300.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'455'300.00		3'653'000.00		3'457'623.04	
	Netto Aufwand		3'455'300.00		3'653'000.00		3'457'623.04
52	Invalidität	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5230	Invalidität	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
5230.3636.00	Beitrag an Verein Buechehof	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'356'500.00		1'375'700.00		1'250'868.25	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'356'500.00		1'375'700.00		1'250'868.25	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	68'000.00		68'300.00		60'600.00	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'288'500.00		1'307'400.00		1'190'268.25	
54	Familie und Jugend	258'000.00		259'500.00		293'700.34	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	65'000.00		64'700.00		54'932.80	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	65'000.00		64'700.00		54'932.80	
5440	Jugendschutz (allgemein)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
5440.3636.00	Beiträge an Verein für Jugend und Freizeit	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	103'000.00		104'800.00		148'767.54	
5451.3635.00	Beiträge an Spielgruppen	3'000.00		4'800.00		2'070.00	
5451.3635.01	Beiträge an KITA, Defizitdeckung	100'000.00		100'000.00		146'697.54	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'838'800.00		2'015'800.00		1'911'054.45	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'833'000.00		1'992'000.00		1'898'348.00	
5720.3612.01	Beitrag SON Verwaltung	548'500.00		623'300.00		599'354.00	
5720.3632.00	Beitrag SON Sozialhilfe	1'284'500.00		1'368'700.00		1'298'994.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	5'800.00		23'800.00		12'706.45	
5721.3170.00	Seniorenausflug (2-Jahresturnus)			12'000.00		1'149.25	
5721.3635.01	Beiträge an Pro Senectute	500.00		500.00		500.00	
5721.3636.00	Beiträge an Ehe- und Lebensberatung	5'300.00		5'300.00		5'133.70	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721.3636.02	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag			6'000.00		5'923.50	
6	VERKEHR	1'733'500.00	332'000.00	1'556'000.00	354'800.00	1'565'500.65	356'385.50
	Netto Aufwand		1'401'500.00		1'201'200.00		1'209'115.15
61	Strassenverkehr	1'377'900.00	332'000.00	1'168'100.00	334'800.00	1'274'362.30	332'125.50
6130	Kantonsstrassen	1'200.00		1'200.00		1'136.20	
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'200.00		1'200.00		1'136.20	
6150	Gemeindestrassen	797'000.00		635'500.00	3'000.00	666'228.69	
6150.3010.00	Besoldung Pikett Winterdienst	7'200.00		7'200.00		6'471.35	
6150.3101.00	Bau- und Unterhaltmaterial	4'000.00		4'000.00		1'529.15	
6150.3101.01	Hausnummern	500.00		500.00		151.55	
6150.3101.02	Strassenmarkierung	8'000.00		8'000.00		6'357.10	
6150.3101.03	Streusalz, Splitt	10'000.00		10'000.00		11'390.33	
6150.3101.04	Robidog	7'000.00		7'000.00		5'254.70	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	14'000.00		5'500.00		8'218.60	
6150.3111.01	Strassensignale	2'500.00		1'500.00		599.04	
6150.3111.02	Beflaggung			1'500.00		1'567.55	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	33'600.00		28'000.00		27'388.00	
6150.3132.00	Honorare Externe Berater	5'000.00		5'000.00		9'010.65	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	49'000.00		49'000.00		59'564.97	
6150.3141.01	Strassenreinigung	41'900.00		41'900.00		40'181.40	
6150.3141.02	Winterdienst	35'500.00		49'500.00		37'256.45	
6150.3141.03	Unterhalt Anlagen	40'600.00		32'000.00		28'035.05	
6150.3141.04	Unterhalt Strasse Burg	1'000.00		1'000.00			
6150.3141.05	Unterhalt Deckbeläge	70'000.00		70'000.00		102'232.50	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	197'500.00		57'600.00		51'956.10	
6150.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	99'100.00		99'100.00		99'037.20	
6150.3320.00	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	13'400.00				13'372.20	
6150.3930.01	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	117'200.00		117'200.00		117'200.00	
6150.3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	40'000.00		40'000.00		39'454.80	
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton				3'000.00		
6153	Werkhof	579'700.00	332'000.00	531'400.00	331'800.00	606'997.41	332'125.50
6153.3010.00	Löhne Werkhof	400'000.00		348'000.00		354'413.85	
6153.3010.01	Löhne Werkhof Abgrenzungen					6'130.80	
6153.3010.09	Rückerstattungen vom Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'870.30	
6153.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Mahrer Kreuz	200.00		200.00		2'502.10	
6153.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	7'300.00		6'300.00		4'200.01	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werkhof	31'600.00		28'900.00		29'485.80	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Werkhof	37'400.00		30'300.00		33'451.75	
6153.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- /Krankentage Werkhof	5'800.00		4'500.00		5'841.30	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	1'000.00		1'000.00		200.00	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		422.90	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Treibstoff	12'000.00		10'000.00		11'946.34	
6153.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		13'200.00		11'284.25	
6153.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Unterhalt Werkhof					57'743.65	
6153.3130.10	Kommunikationskosten	2'000.00		1'800.00		1'917.15	
6153.3134.00	Sach- und Mobilienversicherung	1'800.00		2'000.00		1'715.69	
6153.3134.01	Autoversicherung, MFK	20'000.00		16'000.00		20'428.95	
6153.3144.00	Unterhalt Werkhof	6'000.00		23'000.00		11'974.12	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	5'500.00		5'500.00		6'634.20	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	13'200.00		14'400.00		25'845.25	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		480.00	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen	10'700.00		11'100.00		11'070.20	
6153.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'200.00		13'200.00		13'179.40	
6153.4240.00	Dienstleistungen Werkhofpersonal		200.00				200.00
6153.4260.01	Rückerstattungen Dritter Versicherungen						125.50
6153.4910.00	Interne Verrechnung Werkhof		45'900.00		45'900.00		45'900.00
6153.4930.00	Interne Verrechnung Werkhof		285'900.00		285'900.00		285'900.00
62	Öffentlicher Verkehr	355'600.00		387'900.00	20'000.00	291'138.35	24'260.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	355'600.00		387'900.00	20'000.00	291'138.35	24'260.00
6290.3101.00	GA-Tageskarten			28'000.00		28'000.00	
6290.3160.00	Baurechtszins	200.00		200.00		155.25	
6290.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'550.70	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	339'800.00		342'900.00		248'105.00	
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb	7'000.00		8'200.00		6'327.40	
6290.4250.00	Verkäufe GA-Tageskarten				20'000.00		24'260.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'095'400.00	1'862'000.00	1'902'900.00	1'756'600.00	2'054'819.02	1'920'330.30
	Netto Aufwand		233'400.00		146'300.00		134'488.72
71	Wasserversorgung	783'800.00	783'800.00	711'000.00	711'000.00	876'648.06	876'648.06
7101	Wasserversorgung SF	783'800.00	783'800.00	711'000.00	711'000.00	876'648.06	876'648.06
7101.3010.00	Besoldung Pikettdienst Wasserversorgung	15'700.00		15'700.00		15'642.80	
7101.3050.00	Besoldung Wasserversorgung Sozialversicherung	200.00				187.90	
7101.3053.00	AG Beiträge an Unfall-/Krankenversicherung	100.00				127.20	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand Wasserversorgung	49'300.00		7'900.00		893.55	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte	40'000.00		41'100.00		37'868.95	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	72'000.00		60'000.00		45'556.24	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	1'000.00		1'000.00		1'905.10	
7101.3130.20	Kommunikationskosten	3'000.00		3'500.00		2'833.40	
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	9'900.00		9'900.00		9'414.85	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		7'066.50	
7101.3134.01	Autoversicherung, MFK	500.00		500.00		293.40	
7101.3142.00	Unterhalt Wasserbau Reservoirs und Quellen	115'200.00		42'600.00		86'780.22	
7101.3142.01	Unterhalt Wasserbau Leitungsnetz und Hydrant	156'000.00		128'000.00		257'374.23	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	17'500.00		13'800.00		13'047.19	
7101.3160.00	Miete, Pacht und Nutzungsgebühr	15'500.00		15'500.00		14'492.75	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	68'000.00		22'700.00		8'501.00	
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	74'800.00		74'800.00		74'725.20	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			131'900.00		166'277.03	
7101.3510.10	Einlagen Werterhalt Wasser	33'100.00		32'000.00		33'061.00	
7101.3635.00	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'599.55	
7101.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	78'000.00		76'000.00		76'000.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand			100.00			
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		600'000.00		600'000.00		593'799.90
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		1'800.00		2'000.00		2'250.00
7101.4240.02	Zählmiete Wasser		34'000.00		33'000.00		33'823.60
7101.4240.03	Grundgebühr Wasser		78'000.00		76'000.00		78'507.00
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		69'500.00				
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt (SF Wasserversorgung)						167'758.11
7101.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		500.00				509.45
72	Abwasserbeseitigung	680'300.00	680'300.00	670'500.00	670'500.00	621'755.45	621'755.45
7201	Abwasserbeseitigung SF	680'300.00	680'300.00	670'500.00	670'500.00	621'755.45	621'755.45
7201.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		747.10	
7201.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		500.00		235.00	
7201.3142.00	Unterhalt Material	11'200.00		11'200.00		306.95	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation, spülen	16'000.00		16'000.00		11'515.00	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation, Schächtereinigung	25'000.00		25'000.00		27'685.50	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation, Sanierung	40'000.00		40'000.00		14'912.45	
7201.3143.03	Unterhalt Kanalisation Sicker-/ Meteorwasserleitungen	20'000.00		20'000.00		28'043.25	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	13'200.00		4'100.00			
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	109'000.00		108'500.00		108'796.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	408'000.00		408'000.00		393'193.20	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	21'300.00		21'100.00		21'221.00	
7201.3930.06	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		145'000.00		144'000.00		145'166.90
7201.4240.01	Grundgebühr Abwasser		179'000.00		178'500.00		179'250.15
7201.4240.02	Grundgebühr Industrie		60'000.00		59'800.00		60'539.45
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		233'400.00		225'400.00		3'252.63
7201.4691.00	Einnahmeüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						170'589.77
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		23'500.00		23'400.00		23'501.75
7201.4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		39'400.00		39'400.00		39'454.80
73	Abfallbeseitigung	352'500.00	352'500.00	355'800.00	355'800.00	403'392.84	403'392.84
7301	Abfallbeseitigung SF	352'500.00	352'500.00	355'800.00	355'800.00	403'392.84	403'392.84
7301.3000.00	Sitzungsgelder Umweltkommission	5'500.00		3'000.00		4'726.50	
7301.3000.01	Entschädigung Umweltkommission	4'000.00		5'800.00		2'973.00	
7301.3010.00	Löhne Aufsicht Werkhof	20'000.00		20'000.00		20'564.20	
7301.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	400.00		400.00		880.95	
7301.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Umweltkommission	900.00		900.00		1'200.05	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- / Krankversicherung	100.00		100.00		167.20	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse	2'800.00		3'700.00			
7301.3100.00	Inserate	900.00		900.00		715.70	
7301.3100.01	Drucksachen	8'400.00		8'400.00		8'026.00	
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	500.00		500.00			
7301.3130.00	Transportkosten Kehrriechtabfuhr	58'000.00		58'000.00		56'872.35	
7301.3130.01	Kehrriechverbrennung	85'000.00		88'000.00		83'906.20	
7301.3130.02	Entsorgung Karton	2'500.00		3'000.00		2'265.81	
7301.3130.03	Grüngutverwertung	107'000.00		105'000.00		117'644.95	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier	2'500.00		3'000.00		2'699.37	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	6'600.00		7'000.00		6'639.52	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll Werkhof	900.00		800.00		451.55	
7301.3130.09	Häckseldienst	13'500.00		12'500.00		14'439.50	
7301.3130.10	Beitrag Notschlachtlokal	1'600.00		1'500.00		1'586.80	
7301.3130.12	Nutzungsgebühr Stellplätze	500.00		500.00			
7301.3130.13	Entsorgung Mischabbruch	800.00		1'200.00		358.50	
7301.3130.14	Entsorgung Sammelschrott	1'400.00		1'700.00		1'319.12	
7301.3130.15	Entsorgung Alu / Blech	1'400.00		1'300.00		1'380.92	
7301.3130.16	Entsorgung Sondermüll Einwohnerschaft	2'300.00		3'500.00		2'263.60	
7301.3151.00	Unterhalt Mulden	500.00		500.00		106.80	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen Umweltkommission	500.00		800.00		60.35	
7301.3170.01	Öffentliche Anlässe für Einwohner	2'500.00		2'500.00		468.91	
7301.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	400.00		400.00		356.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					50'064.99	
7301.3631.00	Entsorgung Tierkadaver	3'500.00		3'500.00		3'648.85	
7301.3635.00	Provision Verkaufsstellen	9'200.00		9'000.00		9'204.25	
7301.3910.00	Interne Verrechnung DL	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7301.3920.00	Interne Verrechnung Miete	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
7301.4240.00	Verkauf Vignietten Hauskehricht		150'000.00		156'000.00		150'733.85
7301.4240.01	Verkauf Vignietten Grüngut		116'000.00		100'000.00		171'055.00
7301.4240.02	Haushaltspauschale		54'000.00		52'000.00		54'923.75
7301.4250.00	Einnahmen Altglas		10'500.00		10'000.00		10'974.50
7301.4250.01	Einnahmen Altkleider		3'000.00		1'000.00		3'103.00
7301.4250.02	Einnahmen Altpapier		3'800.00		2'800.00		4'996.17
7301.4250.03	Einnahmen Sammelschrott		1'000.00		1'000.00		1'290.92
7301.4250.04	Einnahmen Karton		2'500.00		1'000.00		3'171.66
7301.4250.05	Einnahmen Alu / Blech		500.00		500.00		501.94
7301.4250.06	Einnahmen PET		400.00		500.00		350.05
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		8'800.00		29'000.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		2'000.00		2'000.00		2'292.00
74	Verbauungen	95'800.00	21'300.00	42'300.00	6'000.00	31'972.35	
7410	Gewässerverbauungen	95'800.00	21'300.00	42'300.00	6'000.00	31'972.35	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau Bäche	71'000.00		17'500.00		7'228.35	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibung HRM2	1'600.00		1'600.00		1'583.52	
7410.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'560.48	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	14'600.00		14'600.00		14'600.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		21'300.00		6'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	28'000.00		20'500.00		43'851.35	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	28'000.00		20'500.00		43'851.35	
7500.3130.00	Neophytenbekämpfung	10'000.00		10'000.00			
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	18'000.00		10'500.00		43'851.35	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	29'200.00	10'800.00				
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	29'200.00	10'800.00				
7690.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Energiestadt	3'000.00					
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'100.00					
7690.3132.00	Honorare externe Berater	20'100.00					
7690.4631.00	Beiträge vom Kanton Zertifizierung		10'800.00				



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	73'900.00	13'300.00	71'800.00	13'300.00	65'642.22	18'533.95
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	63'700.00	13'300.00	61'500.00	13'300.00	55'330.87	18'533.95
7710.3010.00	Besoldung Abwart Kirche	600.00		600.00		550.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00			
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	500.00		2'500.00			
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	600.00		600.00		482.25	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	2'000.00		2'000.00			
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeanteil Bestattungen	13'500.00		15'000.00		13'674.42	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		500.00		660.80	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	18'600.00		12'000.00		14'219.40	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	500.00		500.00			
7710.3161.00	Benützungsgebühren Friedhof	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7710.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	800.00		800.00		744.00	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	23'500.00		23'500.00		23'500.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Kostenanteile		13'000.00		13'000.00		18'233.95
7710.4470.00	Miete Kirchgemeinde Tankraum		300.00		300.00		300.00
7790	Umweltschutz, übriger	10'200.00		10'300.00		10'311.35	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			50.00		111.35	
7790.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte			50.00			
7790.3635.00	Beiträge an Organisationen	200.00		200.00		200.00	
7790.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
79	Raumordnung	51'900.00		31'000.00		11'556.75	
7900	Raumordnung (allgemein)	51'900.00		31'000.00		11'556.75	
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Fachgruppe Kernzone	3'700.00		3'000.00		3'622.75	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00			
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	20'000.00					
7900.3636.00	Beitrag an Regionalverein	8'200.00		8'000.00		7'934.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	179'300.00	145'000.00	177'200.00	145'000.00	167'849.00	143'743.00
	Netto Aufwand		34'300.00		32'200.00		24'106.00
81	Landwirtschaft	4'400.00		4'400.00		4'343.45	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'800.00		3'800.00		3'813.45	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	3'800.00		3'700.00		3'713.45	
8130.3636.00	Beitrag an Organisationen			100.00		100.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	600.00		600.00		530.00	
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	600.00		600.00		530.00	
82	Forstwirtschaft	30'300.00		19'800.00		19'785.00	
8200	Forstwirtschaft	30'300.00		19'800.00		19'785.00	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500.00					
8200.3631.00	Beitrag an Wald	19'800.00		19'800.00		19'785.00	
87	Brennstoffe und Energie	144'600.00	145'000.00	153'000.00	145'000.00	143'720.55	143'743.00
8710	Elektrizität (allgemein)	143'000.00	145'000.00	153'000.00	145'000.00	143'720.55	143'743.00
8710.3635.00	Beiträge an Aare Versorgungs AG	143'000.00		153'000.00		143'720.55	
8710.4120.00	Konzessionen Aare Versorgungs AG		145'000.00		145'000.00		143'743.00
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übrige [Gemeindebetrieb]	1'600.00					
8791.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'600.00					
9	FINANZEN UND STEUERN	281'650.00	14'422'340.00	165'000.00	13'498'900.00	699'324.34	13'722'634.65
	Netto Ertrag	14'140'690.00		13'333'900.00		13'023'310.31	
91	Steuern	79'500.00	13'573'300.00	75'400.00	13'365'000.00	211'901.19	13'212'324.16
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	66'100.00	12'983'000.00	62'400.00	12'886'000.00	199'501.19	12'561'562.21
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					190'700.00	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen nat. Personen					-65'200.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'331.15	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverlust Steuern natürliche Personen	55'000.00		57'000.00		55'738.69	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverlust Steuern juristische Personen					3'888.00	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	11'100.00		5'400.00		11'043.35	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		11'700'000.00		11'600'000.00		11'081'551.40
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		600'000.00		500'000.00		761'885.25
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen		3'000.00		6'000.00		-9'737.40
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		80'000.00		100'000.00		101'205.21
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		600'000.00		580'000.00		559'554.85
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr				100'000.00		67'102.90
9101	Sondersteuern	13'400.00	590'300.00	13'000.00	479'000.00	12'400.00	650'761.95
9101.3611.01	Hundekontrollzeichen	13'400.00		13'000.00		12'400.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		40'000.00		298'242.20
9101.4022.10	Sondersteuern		450'000.00		400'000.00		315'559.75



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4033.00	Hundesteuern		40'300.00		39'000.00		36'960.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	158'900.00		39'900.00		53'300.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	158'900.00		39'900.00		53'300.00	
9300.3621.50	Abgabe Finanzausgleich	158'900.00		39'900.00			
9300.4621.50	Beitrag Finanzausgleich						53'300.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	43'250.00	127'400.00	49'700.00	133'900.00	42'283.72	344'292.89
9610	Zinsen	43'250.00	81'200.00	49'700.00	87'600.00	42'283.72	133'592.79
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	6'000.00		5'000.00		4'025.27	
9610.3401.01	Verzinsung Steuern	50.00				1.35	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'400.00		15'000.00		7'200.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	4'500.00		4'200.00		4'753.90	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	26'300.00		25'500.00		26'303.20	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		600.00		700.00		573.35
9610.4401.00	Zinsen Forderungen		60'000.00		72'000.00		112'393.44
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		16'800.00		11'000.00		16'826.00
9610.4463.00	Ertrag Verwaltungsvermögen		3'800.00		3'800.00		3'800.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand				100.00		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		46'200.00		46'300.00		210'700.10
9630.4430.00	Mietertrag		43'600.00		43'600.00		38'820.00
9630.4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		2'020.00
9630.4430.02	Dienstbarkeiten		600.00		700.00		660.10
9630.4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV						169'200.00
99	Nicht aufgeteilte Posten		721'640.00			445'139.43	112'717.60
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		112'000.00				112'717.60
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		112'000.00				112'717.60
9990	Abschluss		609'640.00			445'139.43	
9990.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen					332'421.83	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					112'717.60	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		609'640.00				
	Total	18'947'330.00	18'947'330.00	18'437'200.00	17'948'100.00	18'348'359.90	18'348'359.90
	Netto Aufwand				489'100.00		
	Gesamttotal	18'947'330.00	18'947'330.00	18'437'200.00	18'437'200.00	18'348'359.90	18'348'359.90



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	5'974'050.00		5'808'900.00		5'928'273.60	137'115.70
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	191'400.00		176'100.00		170'342.25	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	135'450.00		125'300.00		155'699.90	24'111.85
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'417'700.00		1'388'200.00		1'482'413.70	55'329.50
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'172'000.00		3'125'500.00		3'136'515.60	38'416.00
3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00		2'502.10	
3049	Übrige Zulagen	8'500.00		7'900.00		5'607.41	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	378'100.00		371'000.00		366'522.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	477'600.00		485'400.00		509'577.90	15'256.40
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60'400.00		36'800.00		54'812.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	71'700.00		73'100.00		32'087.29	3'965.95
3091	Personalwerbung	1'300.00		3'300.00			
3099	Übriger Personalaufwand	59'700.00		16'100.00		12'192.05	36.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'666'800.00		2'440'300.00		2'918'119.50	136'185.11
3100	Büromaterial	56'600.00		59'400.00		57'821.09	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	62'350.00		89'150.00		124'573.94	
3102	Drucksachen, Publikationen	31'000.00		34'300.00		37'345.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200.00		8'700.00		5'778.90	
3104	Lehrmittel	92'700.00		91'100.00		76'431.93	2'026.85
3105	Lebensmittel	500.00		500.00		500.00	
3106	Medizinisches Material	20'700.00		13'800.00			
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	105'100.00		101'300.00		108'571.94	619.20
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	24'500.00		21'000.00			
3113	Hardware	25'000.00					
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	20'200.00		26'300.00		34'724.85	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	269'150.00		229'400.00		206'319.90	
3130	Dienstleistungen Dritter	442'400.00		412'700.00		508'481.55	31'287.50
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'000.00		27'900.00		105'296.15	4'561.15
3134	Sachversicherungsprämien	68'600.00		66'300.00		67'303.02	16.50
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		5'500.00		3'393.50	
3140	Unterhalt an Grundstücken	18'600.00		12'000.00		14'219.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	238'000.00		243'400.00		270'544.52	3'274.15
3142	Unterhalt Wasserbau	353'400.00		199'300.00		351'689.75	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	101'500.00		101'500.00		82'156.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	209'700.00		244'100.00		245'823.30	3'644.80
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	21'900.00		20'700.00		33'119.55	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'900.00		76'250.00		92'931.63	12'066.95
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	139'700.00		126'000.00		123'838.35	4'003.00
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'500.00		38'400.00		36'448.00	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'500.00		11'000.00		12'555.35	
3170	Reisekosten und Spesen	51'700.00		63'800.00		35'252.70	2'038.65
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000.00		18'000.00		8'434.80	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					190'700.00	65'200.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	55'000.00		57'000.00		70'404.00	7'446.16
3199	Übriger Betriebsaufwand	27'900.00		21'500.00		13'459.98	0.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'097'600.00		928'600.00		656'535.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'061'200.00		899'800.00		618'945.95	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	36'400.00		28'800.00		37'589.80	
34	Finanzaufwand	11'700.00		22'600.00		19'707.85	7'191.25
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	750.00		3'400.00		561.35	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	50.00				1.35	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	6'400.00		15'000.00		14'400.00	7'200.00
3499	Übriger Finanzaufwand	4'500.00		4'200.00		4'745.15	-8.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	142'100.00		272'400.00		358'199.02	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	142'100.00		272'400.00		358'199.02	
36	Transferaufwand	8'596'180.00		8'508'400.00		8'941'178.01	1'094'580.20
3611	Entschädigungen an Kantone	402'400.00		349'300.00		318'939.98	3'366.25
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'422'080.00		3'480'900.00		3'502'909.00	307'490.21
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	158'900.00		39'900.00			
3631	Beiträge an Kantone	1'802'500.00		1'693'200.00		1'929'554.07	385'913.32
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'016'800.00		1'994'700.00		2'199'483.90	336'595.45
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300'600.00		315'200.00		305'327.40	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	278'800.00		290'900.00		326'909.49	1'015.35
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	211'100.00		339'300.00		356'241.17	60'199.62
3637	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		5'000.00		1'813.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					332'421.83	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					332'421.83	
39	Interne Verrechnungen	458'900.00		456'000.00		456'279.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	129'800.00		129'600.00		129'721.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	258'400.00		256'400.00		256'400.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	26'300.00		25'600.00		26'303.20	
3990	Übrige interne Verrechnungen	40'000.00		40'000.00		39'454.80	
40	Fiskalertrag		13'573'300.00		13'365'000.00	18'260.47	13'230'584.63
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		12'303'000.00		12'106'000.00	18'256.90	11'851'956.15



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000.00		100'000.00	3.57	101'208.78
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		600'000.00		680'000.00		626'657.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		550'000.00		440'000.00		613'801.95
4033	Hundesteuern		40'300.00		39'000.00		36'960.00
41	Regalien und Konzessionen		145'000.00		145'000.00		143'743.00
4120	Konzessionen		145'000.00		145'000.00		143'743.00
42	Entgelte		1'771'300.00		1'791'900.00	47'380.00	1'964'784.06
4200	Ersatzabgaben		99'000.00		98'000.00		89'125.00
4210	Gebühren für Amtshandlungen		64'300.00		57'800.00	447.50	69'445.12
4230	Schulgelder		114'700.00		144'000.00	1'462.50	113'664.00
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'434'400.00		1'418'600.00	39'890.00	1'529'954.15
4250	Verkäufe		22'200.00		38'500.00	2'391.40	52'845.79
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'700.00		24'500.00	3'155.30	87'560.15
4270	Bussen		1'000.00		500.00		1'070.00
4290	Übrige Entgelte		10'000.00		10'000.00	33.30	21'119.85
44	Finanzertrag		174'700.00		181'100.00	2'961.30	395'514.19
4400	Zinsen flüssige Mittel		600.00		700.00		573.35
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'000.00		72'000.00	2'961.30	115'354.74
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		16'800.00		11'000.00		16'826.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		46'200.00		46'300.00		41'500.10
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						169'200.00
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		3'800.00		3'800.00		3'800.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'300.00		47'300.00		48'260.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		311'700.00		254'400.00		171'010.74
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		311'700.00		254'400.00		171'010.74
46	Transferertrag		1'793'890.00		1'755'400.00	453'153.75	2'395'482.20
4611	Entschädigungen von Kantonen		18'300.00		35'600.00	6'362.90	44'918.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		462'450.00		439'350.00	212'792.15	617'235.43
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich						53'300.00
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'309'640.00		1'276'950.00	233'998.70	1'505'938.10
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						170'589.77
48	Ausserordentlicher Ertrag		112'000.00				112'717.60
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		112'000.00				112'717.60
49	Interne Verrechnungen		455'800.00		455'300.00	0.20	456'279.20



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		96'100.00		96'100.00		96'221.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		294'300.00		294'300.00		294'300.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		26'000.00		25'500.00		26'303.20
4990	Übrige interne Verrechnungen		39'400.00		39'400.00	0.20	39'455.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung		609'640.00			112'717.60	
9000	Ertragsüberschuss					112'717.60	
9001	Aufwandüberschuss		609'640.00				
	Total	18'947'330.00	18'947'330.00	18'437'200.00	17'948'100.00	20'245'187.88	20'245'187.88
	Netto Aufwand				489'100.00		
	Gesamttotal	18'947'330.00	18'947'330.00	18'437'200.00	18'437'200.00	20'245'187.88	20'245'187.88

Investitionsrechnung



Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	435'000.00		1'125'000.00		589'948.26	
	Netto Ausgaben		435'000.00		1'125'000.00		589'948.26
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			30'000.00			
	Netto Ausgaben				30'000.00		
2	BILDUNG	1'169'000.00		3'799'000.00		1'185'115.47	
	Netto Ausgaben		1'169'000.00		3'799'000.00		1'185'115.47
6	VERKEHR	3'235'000.00		3'400'000.00		418'578.45	39'971.75
	Netto Ausgaben		3'235'000.00		3'400'000.00		378'606.70
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'385'000.00	650'000.00	1'950'000.00	150'000.00	426'205.82	491'499.46
	Netto Ausgaben		2'735'000.00		1'800'000.00		
	Netto Einnahmen					65'293.64	
9	FINANZEN UND STEUERN		7'574'000.00		10'154'000.00	65'293.64	2'153'670.43
	Netto Einnahmen			10'154'000.00		2'088'376.79	
	Total	8'224'000.00	8'224'000.00	10'304'000.00	10'304'000.00	2'685'141.64	2'685'141.64
	Gesamttotal	8'224'000.00	8'224'000.00	10'304'000.00	10'304'000.00	2'685'141.64	2'685'141.64

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Investitionsrechnung, VV	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	8'224'000.00	10'304'000.00	2'449'258.23
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	0.00	0.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	8'224'000.00	10'304'000.00	2'449'258.23
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	650'000.00	150'000.00	531'471.21
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	650'000.00	150'000.00	531'471.21
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	8'224'000.00	10'304'000.00	2'449'258.23
Total Investitionseinnahmen	650'000.00	150'000.00	531'471.21
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	170'589.77
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'574'000.00	-10'154'000.00	-2'088'376.79



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	8'224'000.00	8'224'000.00	10'304'000.00	10'304'000.00	2'685'141.64	2'685'141.64
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	435'000.00		1'125'000.00		589'948.26	
	Netto Ausgaben		435'000.00		1'125'000.00		589'948.26
02	Allgemeine Dienste	435'000.00		1'125'000.00		589'948.26	
0220	Allgemeine Dienste, übrige			75'000.00		96'817.65	
0220.5060.01	Ersatz Server			75'000.00		96'817.65	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	435'000.00		1'050'000.00		493'130.61	
0290.5040.01	Asylpavillon					493'130.61	
0290.5040.05	Erwerb Liegenschaft Postgebäude			900'000.00			
0290.5040.07	Neues Feuerwehrgebäude	150'000.00		100'000.00			
0290.5040.08	Ortsplanungsrevision	150'000.00		50'000.00			
0290.5040.10	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus	50'000.00					
0290.5040.11	Liftsanierung Gemeindehaus	85'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			30'000.00			
	Netto Ausgaben				30'000.00		
15	Feuerwehr			30'000.00			
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)			30'000.00			
1506.5060.00	FUSO Canter Feuerwehrfahrzeug			30'000.00			
2	BILDUNG	1'169'000.00		3'799'000.00		1'185'115.47	
	Netto Ausgaben		1'169'000.00		3'799'000.00		1'185'115.47
21	Obligatorische Schule	1'169'000.00		3'799'000.00		1'185'115.47	
2120	Primarschule	209'000.00					
2120.5060.00	Neue Hard- und Software	209'000.00					
2130	Sekundarstufe			214'000.00			
2130.5040.00	ICT Kreisschule			89'000.00			
2130.5040.01	Gesamtsanierung Aula Kreisschule			125'000.00			
2170	Schulliegenschaften	960'000.00		3'585'000.00		1'185'115.47	
2170.5040.04	Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle	20'000.00		140'000.00			
2170.5040.05	Ersatz Lüftungsanlage Dreirosenhalle			215'000.00			
2170.5040.06	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung	500'000.00		2'700'000.00		1'185'115.47	
2170.5040.07	Beleuchtung Dreirosenhalle			480'000.00			
2170.5040.08	Ersatz Holzsznittelheizung Schulhaus	50'000.00		50'000.00			
2170.5040.09	Fassadensanierung Schulhaus 1995	140'000.00					
2170.5040.10	Dachsanierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung	40'000.00					
2170.5040.11	Neubau Kindergarten	210'000.00					



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	3'235'000.00		3'400'000.00		418'578.45	39'971.75
	Netto Ausgaben		3'235'000.00		3'400'000.00		378'606.70
61	Strassenverkehr	3'235'000.00		3'400'000.00		418'578.45	39'971.75
6150	Gemeindestrassen	3'150'000.00		3'400'000.00		337'626.65	39'971.75
6150.5010.06	Wartenfelsstrasse ettapiert					264.85	
6150.5010.08	Ausbau Mahrenstrasse	900'000.00		900'000.00		16'091.70	
6150.5010.09	Ausbau Fuchslochstrasse Erschliessung Industrieland					12'408.80	
6150.5010.17	Hauptstrasse Nord inkl. Losterferbach	2'000'000.00		2'500'000.00		308'861.30	
6150.5010.18	Juraweg Süd	20'000.00					
6150.5010.51	Sicherung unterer Höhenweg	30'000.00					
6150.5010.52	Tempo 30 Signalisation	200'000.00					
6150.6370.00	Baustellengebühren						39'971.75
6153	Werkhof	85'000.00				80'951.80	
6153.5040.01	Ersatz Heizung Werkhof					80'951.80	
6153.5060.01	Ersatz Iveco Werkhof	85'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	3'385'000.00	650'000.00	1'950'000.00	150'000.00	426'205.82	491'499.46
	Netto Ausgaben		2'735'000.00		1'800'000.00		
	Netto Einnahmen					65'293.64	
71	Wasserversorgung	2'725'000.00	250'000.00	1'470'000.00	60'000.00	140'687.15	205'980.79
7101	Wasserversorgung SF	2'725'000.00	250'000.00	1'470'000.00	60'000.00	140'687.15	205'980.79
7101.5031.02	Teilerstatz Wasserleitung Hofmattstrasse					5'000.00	
7101.5031.03	Sanierung Wasserleitung Gartenstrasse					2'160.35	
7101.5031.06	Wasserleitung Wartenfelsstrasse					475.15	
7101.5031.08	Wasserleitung Mahrenstrasse	130'000.00		130'000.00			
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	80'000.00		130'000.00			
7101.5031.17	Wasserleitung Hauptstrasse Nord	470'000.00		500'000.00		128'651.65	
7101.5031.18	Wasserleitung Juraweg Süd	200'000.00				4'400.00	
7101.5031.50	Ausbau Reservoir Reben	1'000'000.00		50'000.00			
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)	100'000.00		100'000.00			
7101.5031.53	Wasserleitung Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost	150'000.00		150'000.00			
7101.5031.54	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung	30'000.00		40'000.00			
7101.5031.55	Sportplatzstrasse	120'000.00		30'000.00			
7101.5031.56	Ringschluss Schloßstrasse	120'000.00		150'000.00			
7101.5031.57	Wasserleitung Sandgrubenstrasse Ost (mit Zehnenweg)	20'000.00		20'000.00			
7101.5031.58	Weinbergstrasse	75'000.00		85'000.00			
7101.5031.59	Birkenstrasse	75'000.00		85'000.00			
7101.5031.60	Wasserleitung Sandgrubenstrasse West	85'000.00					
7101.5031.61	Stüsslingerstrasse (mit Kantonsstrassenausbau)	70'000.00					
7101.6300.00	Beiträge Kanton (SGV)						41'893.00



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		250'000.00		60'000.00		164'087.79
72	Abwasserbeseitigung	660'000.00	400'000.00	480'000.00	90'000.00	285'518.67	285'518.67
7201	Abwasserbeseitigung SF	660'000.00	400'000.00	480'000.00	90'000.00	285'518.67	285'518.67
7201.5032.06	Rebenfeldstrasse			50'000.00			
7201.5032.08	Abwasser Eibachstrasse Nord	50'000.00		30'000.00			
7201.5032.10	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	70'000.00		70'000.00			
7201.5032.12	Kalibervergrösserung Stüsslingerstrasse					104'828.90	
7201.5032.14	Bachstrasse KS337 bis KS339	50'000.00					
7201.5032.17	Hauptstrasse Nord	310'000.00		310'000.00		10'100.00	
7201.5032.50	Zehntenweg Süd	180'000.00		20'000.00			
7201.5920.00	Einnahmeüberschuss in ER					170'589.77	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		400'000.00		90'000.00		285'518.67
9	FINANZEN UND STEUERN		7'574'000.00		10'154'000.00	65'293.64	2'153'670.43
	Netto Einnahmen	7'574'000.00		10'154'000.00		2'088'376.79	
99	Nicht aufgeteilte Posten		7'574'000.00		10'154'000.00	65'293.64	2'153'670.43
9990	Abschluss		7'574'000.00		10'154'000.00	65'293.64	2'153'670.43
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung					65'293.64	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben Allgemeiner Haushalt		4'839'000.00				1'856'015.53
9990.6900.10	Aktiviert Ausgaben SF Wasserversorgung		2'475'000.00		10'154'000.00		297'654.90
9990.6900.20	Aktiviert Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		260'000.00				



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	8'224'000.00	8'224'000.00	10'304'000.00	10'304'000.00	2'685'141.64	2'685'141.64
50	Sachanlagen	8'224'000.00		10'304'000.00		2'449'258.23	
5010	Strassen / Verkehrswege	3'150'000.00		3'400'000.00		337'626.65	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	2'725'000.00		1'470'000.00		140'687.15	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	660'000.00		480'000.00		114'928.90	
5040	Hochbauten allgemein	1'395'000.00		4'849'000.00		1'759'197.88	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	294'000.00		105'000.00		96'817.65	
59	Übertrag an Bilanz					235'883.41	
5900	Passivierte Einnahmen					65'293.64	
5920	Einnahmenüberschuss in ER					170'589.77	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		650'000.00		150'000.00		531'471.21
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						41'893.00
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		650'000.00		150'000.00		489'578.21
69	Übertrag an Bilanz		7'574'000.00		10'154'000.00		2'153'670.43
6900	Aktivierte Ausgaben		7'574'000.00		10'154'000.00		2'153'670.43

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Wasserfassungen	501'000	0	501'000	0.5000%	2'505	0	2'505	
Reservoir	3'540'000	0	3'540'000	0.3750%	13'275	0	13'275	
Pumpwerke	538'000	0	538'000	0.5000%	2'690	0	2'690	
Wasseraufbereitung	177'000	0	177'000	0.7500%	1'328	0	1'328	
Leitungsnetz	24'411'602	0	24'411'602	0.3125%	76'286	68'000	8'286	
Leitungsnetz/Hydranten	1'985'000	0	1'985'000	0.3125%	6'203	0	6'203	
Messtechnik	1'120'000	0	1'120'000	1.2500%	14'000	0	14'000	
							48'287	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	33'454'782	0	33'454'782	0.3125%	104'546	0	104'546	
Sonderbauwerke	850'000		850'000	0.5000%	4'250	0	4'250	
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0	
							108'796	

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2022	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
HRM1:															
0290.3300.22	HRM1	731'409	292'564	0	0	731'409	10.00%	73'140	219'424	0	0	731'409	10.00%	73'140	146'284
	Grundstücke unüberbaut	324'820				324'820	10.00%								
	Hochbauten / Gebäude	406'589				406'589	10.00%								
1506.3300.25	Regionale Feuerwehr HRM1	253'650	101'460	0	0	253'650	10.00%	25'370	76'090	0	0	253'650	10.00%	25'370	50'720
2170.3300.22	HRM1	1'612'176	644'871	0	0	1'612'176	10.00%	161'220	483'651	0	0	1'612'176	10.00%	161'220	322'431
	Grundstücke unüberbaut	325'597													
	Hochbauten / Gebäude	1'286'579				1'286'579	10.00%								
2170.3320.22	Planungen	23'122	9'249	0	0	23'122	10.00%	2'310	6'939	0	0	23'122	10.00%	2'310	4'629
2190.3300.22	Mobilien / Maschinen HRM1	70'521	28'208	0	0	70'521	10.00%	7'050	21'158	0	0	70'521	10.00%	7'050	14'108
6150.3300.22	Diverse Gemeindestrassen HRM1	990'372	396'149	0	0	990'372	10.00%	99'040	297'109	0	0	990'372	10.00%	99'040	198'069
6153.3300.22	Fahrzeuge HRM1	131'794	52'717	0	0	131'794	10.00%	13'180	39'537	0	0	131'794	10.00%	13'180	26'357
6290.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	85'507	34'203	0	0	85'507	10.00%	8'550	25'653	0	0	85'507	10.00%	8'550	17'103
7101.3300.22	Übrige Tiefbauten Wasser HRM1	747'252	298'901	0	0	747'252	10.00%	74'730	224'171	0	0	747'252	10.00%	74'730	149'441
7201.3300.00	Übrige Tiefbauten Abwasser HRM1	0	0	0	0	0	10.00%	0	0	0	0	0	10.00%	0	0
7301.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	3'569	1'428	0	0	3'569	10.00%	360	1'068	0	0	3'569	10.00%	360	708
7410.3300.22	Gewässerverbauungen HRM1	85'605	34'242	0	0	85'605	10.00%	8'560	25'682	0	0	85'605	10.00%	8'560	17'122
7710.3300.22	Friedhof und Bestattung	7'440	2'976	0	0	7'440	10.00%	740	2'236	0	0	7'440	10.00%	740	1'496
															474'250
HRM2:															
2170.3300.00	Ersatz Sanitäre Anlagen DRH	-	0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	3.03%	610.00	19'390.00
2170.3300.00	Beleuchtung DRH	-	0.00	480'000.00	0.00	480'000	3.03%	14'540.00	465'460.00	0.00	0.00	480'000.00	3.03%	14'540.00	450'920.00
2170.3300.00	Dachsanierung DRH	-	0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	3.03%	1'210.00	38'790.00
2170.3300.00	Neugestaltung Schulhausareal	-	0.00	5'400'000.00	0.00	5'400'000	3.03%	163'620.00	0.00	0.00	0.00	5'400'000.00	3.03%	163'620.00	-163'620.00
2170.3300.00	Fassadensanierung	-	0.00	0.00	0.00	0	3.03%	0.00	0.00	140'000.00	0.00	140'000.00	3.03%	4'240.00	135'760.00
2190.3300.00	Informatik	-	0.00	75'000.00	0.00	75'000	25.00%	0.00	75'000.00	113'400.00	0.00	188'400.00	25.00%	47'100.00	141'300.00
2190.3300.00	Mobile Tafeln	-	0.00	0.00	0.00	0	12.50%	0.00	75'000.00	95'700.00	0.00	95'700.00	12.50%	11'960.00	83'740.00

0290.3300.00	Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstrasse 5	63'634	59'777.20	0.00	0.00	63'634.30	3.03%	0.00	59'777.20	0.00	0.00	63'634.30	3.03%	1'930.00	57'847.20
0290.3300.00	Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstrasse 5	45'683	41'531.00	0.00	0.00	45'683.00	3.03%	0.00	41'531.00	0.00	0.00	45'683.00	3.03%	1'380.00	40'151.00
0290.3300.00	Asylpavillon	645'819	418'679.51	0.00	0.00	645'818.61	3.03%	19'570.00	626'248.61	0.00	0.00	645'818.61	3.03%	18'830.00	607'418.61
0290.3300.00	Asylpavillon Baurecht	4'847	4'406.30	0.00	0.00	4'846.50	3.03%	150.00	4'696.50	0.00	0.00	4'846.50	3.03%	150.00	4'546.50
0290.3300.00	Schiebetüre Gemeindehaus		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00
0290.3300.00	Liftsanierung Gemeindehaus		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	85'000.00	0.00	85'000.00	3.03%	2'580.00	82'420.00
0290.3300.00	Ersatz Heizung Werkhof	80'952	78'499.00	0.00	0.00	80'951.80	3.03%	2'450.00	78'501.80	0.00	0.00	80'951.80	3.03%	2'450.00	76'051.80
1506.3300.00	Feuerwehrfahrzeug	130'653	67'223.95	0.00	0.00	130'652.75	6.67%	9'300.00	57'923.95	0.00	0.00	130'652.75	6.67%	8'710.00	49'213.95
2170.3320.00	Planungen	131'859	54'049.6	0.00	0.00	131'859.00	20.00%	13'070.00	40'979.55	0.00	0.00	131'859.00	20.00%	20'570.00	20'409.55
6130.3300.00	Kantonsbeiträge Strassenbau	45'449.10	36'111.64	0.00	0.00	45'449.10	2.50%	1'140.00	34'971.64	0.00	0.00	45'449.10	2.50%	1'140.00	33'831.64
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen	2'078'244.15	2'329'319.00	0.00	0.00	2'078'244.2	2.50%	51'960.00	2'277'359.00	0.00	0.00	2'078'244.15	2.50%	51'960.00	2'225'399.00
6150.3320.00	Planungskredit Hauptstrasse Nord	66'860.00	26'932.68	0.00	0.00	66'860.00	20.00%	0.00	26'932.68	0.00	0.00	66'860.00	20.00%	13'370.00	13'562.68
6150.3300.00	Ausbau Mahrenstrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	2.00%	20'000.00	980'000.00
6150.3300.00	Hauptstrasse Nord	-	0.00	2'500'000.00	0.00	2'500'000.00	2.50%	0.00	2'500'000.00	2'092'000.00	0.00	4'592'000.00	2.50%	114'800.00	4'477'200.00
6150.3300.00	Sicherung Unterer Höhenweg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	2.50%	750.00	29'250.00
6150.3300.00	Signalisation Tempo 30	-	0.00	200'000.00	0.00	200'000.00	2.50%	0.00	200'000.00	0.00	0.00	200'000.00	2.50%	5'000.00	195'000.00
6153.3300.00	Ersatz Iveco	-	0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	85'000.00	0.00	85'000.00	12.50%	10'630.00	74'370.00
7101.3300.00	Wasserleitungen	425'052.00	392'888.00	0.00	0.00	425'052.00	2.00%	8'500.00	384'388.00	0.00	0.00	425'052.00	2.00%	8'500.00	375'888.00
7101.3300.00	Kaltstrasse, Sportplatzstrasse, Schlossstrass	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	2'975'000.00	0.00	2'975'000.00	2.00%	59'500.00	2'915'500.00
7201.3300.00	Ausbau Abwasserversorgung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	660'000.00	0.00	660'000.00	2.00%	13'200.00	646'800.00
7410.3300.00	Gewässerverbauungen	79'175.80	69'674.68	0.00	0.00	79'175.80	2.00%	1'390.00	68'284.68	0.00	0.00	79'175.80	2.00%	1'580.00	66'704.68
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	-	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	45'000.00	150'000.00	0.00	200'000.00	10.00%	20'000.00	175'000.00
8791.3300.00	Ersatz Holzschnitzel	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00
Total		10'884'229.65	5'476'059.41	8'705'000.00	0.00	19'263'632.26		764'940.00		7'586'100.00	.00			623'350.00	
Gesamt-Total														1'097'600.00	

	Kredit	Beansprucht bis Ende 2021	Beitr./Subv. bis Ende 2021	Voranschlag 2022	Rechnung 2022		Beansprucht bis Ende 2022	Beitr./Subv. bis Ende 2022	Restkredit
					Ausgaben	Einnahmen			
Total Kredite	18'343'907	8'143'481.87	0.00	5'200'000	3'778'734.72	0.00	11'922'216.59	0.00	6'377'088.06
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
2 BILDUNG	5'889'000	1'528'776.29	0.00	2'700'000	2'871'301.85	0.00	4'400'078.14	0.00	1'488'921.86
6 VERKEHR	7'773'000	2'887'036.08	0.00	2'500'000	899'054.02	0.00	3'786'090.10	0.00	3'986'909.90
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'553'000	3'727'669.50	0.00	0	8'378.85	0.00	3'736'048.35	0.00	772'349.30

Objektbezeichnung	Kreditbeschluss			Beansprucht bis Ende 2021	Beitr./Subv. bis Ende 2021	Voranschlag 2022	Rechnung 2022		Beansprucht bis Ende 2022	Beitr./Subv. bis Ende 2022	Restkredit
	Datum	Organ	Kredit				Ausgaben	Einnahmen			
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
02 Allgemeine Dienste			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige			128'907	0.00	0.00	0	0.00	0.00	0.00	0.00	128'907.00
0290.5040.00 Heizung Kreisschule Anteil Lostorf	07.06.2016	GV	128'907								128'907.00
2 BILDUNG			5'889'000	1'528'776.29	0.00	2'700'000	2'871'301.85	0.00	4'400'078.14	0.00	1'488'921.86
21 Obligatorische Schule			5'889'000	1'528'776.29	0.00	2'700'000	2'871'301.85	0.00	4'400'078.14	0.00	1'488'921.86
217 Schulliegenschaften			5'889'000	1'528'776.29	0.00	2'700'000	2'871'301.85	0.00	4'400'078.14	0.00	1'488'921.86
2170 Schulliegenschaften			5'889'000	1'528'776.29	0.00	2'700'000	2'871'301.85	0.00	4'400'078.14	0.00	1'488'921.86
2170.5040.00 Planungskredit Schulhausareal	22.04.2014	GR	79'000	89'985.60					89'985.60		-10'985.60
2170.5040.01 Neugestaltung Schulhausareal / Schluraumerweiterung	13.08.2018	GR	40'000	253'675.22					253'675.22		-213'675.22
2170.5040.06 Neugestaltung Schulhausareal	27.09.2020	GA	5'770'000	1'185'115.47		2'700'000	2'871'301.85		4'056'417.32		1'713'582.68
6 VERKEHR			7'773'000	2'887'036.08	0.00	2'500'000	899'054.02	0.00	3'786'090.10	0.00	3'986'909.90
61 Strassenverkehr			7'773'000	2'887'036.08	0.00	2'500'000	899'054.02	0.00	3'786'090.10	0.00	3'986'909.90
613 Kantonsstrassen			1'431'000	1'183'188.25	0.00	0	0.00	0.00	1'183'188.25	0.00	247'811.75
6130 Kantonsstrassen			1'431'000	1'183'188.25	0.00	0	0.00	0.00	1'183'188.25	0.00	247'811.75
6130.5610.00 Investitionsbeiträge an Kantonsstrasse (Mehrjahresprogramm 2012 - 2017)		GR	1'431'000	1'183'188.25					1'183'188.25		247'811.75
615 Gemeindestrassen			6'342'000	1'703'847.83	0.00	2'500'000	899'054.02	0.00	2'602'901.85	0.00	3'739'098.15
6150 Gemeindestrassen			6'342'000	1'703'847.83	0.00	2'500'000	899'054.02	0.00	2'602'901.85	0.00	3'739'098.15
6150.5010.00 Sanierung Kreuzung Schmittenbrücke	05.03.2014	GV	150'000	29'270.85					29'270.85		120'729.15
6150.5010.01 Planungskredit Hauptstrasse Nord	05.12.2017	GV	175'000	241'189.93					241'189.93		-66'189.93
6150.5010.02 Sanierung Strassenbelag Gartenstrasse	09.06.2015	GV	72'000	84'927.35					84'927.35		-12'927.35
6150.5010.03 Strassenprojekt Dubenrain	05.09.2018	GV	255'000	63'921.45					63'921.45		191'078.55
6150.5010.05 Duschletenstrasse	06.09.2017	GV	215'000	371'954.30					371'954.30		-156'954.30
6150.5010.07 Sanierung Strassenbelag Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	75'000	105'925.45					105'925.45		-30'925.45
6150.5010.09 Ausbau Fuchslochstrasse Erschliessung Industrieland	22.07.2019	GR	650'000	470'656.80			10'284.80		480'941.60		169'058.40
6150.5010.17 Hauptstrasse Nord inkl. Losterferbach	25.11.2018	GA	4'750'000	336'001.70		2'500'000	888'769.22		1'224'770.92		3'525'229.08
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			4'553'000	3'727'669.50	0.00	0	8'378.85	0.00	3'736'048.35	0.00	772'349.30

Lostorf
Einwohnergemeinde Lostorf HRM2

Objektbezeichnung	Kreditbeschluss			Beansprucht bis Ende 2021	Beitr./Subv. bis Ende 2021	Voranschlag 2022	Rechnung 2022		Beansprucht bis Ende 2022	Beitr./Subv. bis Ende 2022	Restkredit
	Datum	Organ	Kredit				Ausgaben	Einnahmen			
71 Wasserversorgung			2'360'000	1'577'906.85	0.00	0	8'378.85	0.00	1'586'285.70	0.00	773'714.30
710 Wasserversorgung			2'360'000	1'577'906.85	0.00	0	8'378.85	0.00	1'586'285.70	0.00	773'714.30
7101 Wasserversorgung SF			2'360'000	1'577'906.85	0.00	0	8'378.85	0.00	1'586'285.70	0.00	773'714.30
7101.5031.00 Wasserleitung Wengistrasse	10.09.2013	GV	155'000	153'587.85					153'587.85		1'412.15
7101.5031.02 Sanierung Wasserleitung Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	161'000	128'627.95					128'627.95		32'372.05
7101.5031.03 WL Hauptstrasse unterer Teil	15.06.2011	GV	723'000	577'526.00					577'526.00		145'474.00
7101.5031.03 Sanierung Wasserleitung Gartenstrasse	09.06.2015	GV	151'000	163'981.40					163'981.40		-12'981.40
7101.5031.05 Wasserleitung Duschleten Süd	06.09.2017	GV	385'000	258'298.00			8'378.85		266'676.85		118'323.15
7101.5031.11 Wasserleitung Fuchslochstrasse Erschliessung Industrieland	22.07.2019	GR	464'000	259'885.65					259'885.65		204'114.35
7101.5031.12 Wasserleitung Dubenrain	05.09.2018	GV	285'000								285'000.00
7101.5091.00 GWP Wasserversorgungsplanung (Nachtragskredit 8'000.00 GR, 24.11.14)	16.08.2010	GR	36'000	36'000.00					36'000.00		
72 Abwasserbeseitigung			2'028'000	1'945'601.15	0.00	0	0.00	0.00	1'945'601.15	0.00	37'796.50
720 Abwasserbeseitigung			2'028'000	1'945'601.15	0.00	0	0.00	0.00	1'945'601.15	0.00	37'796.50
7201 Abwasserbeseitigung SF			2'028'000	1'945'601.15	0.00	0	0.00	0.00	1'945'601.15	0.00	37'796.50
7201.5032.00 Kalibervergrösserung Kanalisation Wengistrasse	10.09.2013	GV	202'000	157'397.65					157'397.65		
7201.5032.01 Sanierung Kanalisation Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	189'000	261'368.65					261'368.65		-72'368.65
7201.5032.02 Sanierung Kanalisation Gartenstrasse	09.06.2015	GV	167'000	174'608.65					174'608.65		-7'608.65
7201.5032.03 KA Hauptstrasse unterer Teil	15.06.2011	GV	445'000	417'048.15					417'048.15		27'951.85
7201.5032.05 Abwasser Duschletenstrasse "Süd" und "Mitte"	06.09.2017	GV	290'000	390'822.95					390'822.95		-100'822.95
7201.5032.07 Rechtenmatt Umlegung Kanalisation	27.06.2018	GV	120'000	86'208.90					86'208.90		33'791.10
7201.5032.11 Abwasser Ausbau Fuchslochstrasse Erschliessung Bauland	22.07.2019	GR	490'000	326'996.90					326'996.90		163'003.10
7201.5032.12 Kalibervergrösserung Stüsslingerstrasse	12.11.2018	GR	125'000	131'149.30					131'149.30		-6'149.30
75 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0.00	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
750 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0.00	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
7500 Arten- und Landschaftsschutz			131'000	177'217.55	0.00	0	0.00	0.00	177'217.55	0.00	-46'217.55
7500.5020.00 Sanierung Bacheindoldung Dorfbach	05.03.2014	GV	131'000	177'217.55					177'217.55		-46'217.55
79 Raumordnung			34'000	26'943.95	0.00	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05

Objektbezeichnung	Kreditbeschluss			Beansprucht bis Ende 2021	Beitr./Subv. bis Ende 2021	Voranschlag 2022	Rechnung 2022		Beansprucht bis Ende 2022	Beitr./Subv. bis Ende 2022	Restkredit
	Datum	Organ	Kredit				Ausgaben	Einnahmen			
790 Raumordnung			34'000	26'943.95	0.00	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05
7900 Raumordnung (allgemein)			34'000	26'943.95	0.00	0	0.00	0.00	26'943.95	0.00	7'056.05
790.581.00 Erarbeitung strategische Grundlagen	22.04.2014	GR	34'000	26'943.95					26'943.95		7'056.05

Anhang

Finanzkennzahlen

	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	2.72%	4.51%	56.32%	78.26%	358.19%	100.00%		
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	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.						> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
	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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil	-0.33%	-0.46%	-0.69%	-0.44%	-0.54%	-0.49%		
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.						0 % - 4 %	gut
	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	32.29%	38.04%	13.10%	8.93%	9.73%	20.42%		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.						< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	5.77%	4.91%	3.01%	3.08%	2.81%	3.91%		
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						0 % - 5 %	geringe Belastung
							5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	1.15%	2.65%	6.62%	4.56%	8.24%	4.64%		
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						> 20 %	gut
							10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht

Einwohnergemeinde		Lostorf			Finanzplan 2023 - 2027						KANTON solothurn	
Investitionsplan		Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget		Prognose			Tabelle 1		
Prio*	Kat.				Total Nettoinvestitionen VV	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2027 später
		Alle Beträge in Tausend CHF										
		Total Nettoinvestitionen VV	0	0	0	5'660	8'224	8'398	3'560	4'210	2'935	1'880
		Allgemein	0	0	0	4'470	4'839	5'948	1'850	2'200	1'375	200
1		Total Grundstücke	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2		Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus (Schiebetüre)					50					
2		Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung				2'700	500					
2		Beleuchtung Dreirosenhalle				480						
2		Fassadensanierung SH 1995					140					
2		Beleuchtung SH 1995						156				
2		Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle					20	140				
2		Ersatz Lüftungsanlage Dreirosenhalle						215				
2		Ersatz Holzsplitzelheizung Schulhaus					50	442				
2		Dachsanierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung					40	370				
2		Ersatz Elektroheizung Dreirosenhalle						240				
2		Laufender Unterhalt Gemeindeliegenschaften (1% der SGV-Summe)							200	200	200	200
2		Liftsanierung Gemeindehaus					85					
2		Hallenboden obere Halle						100				
2		Sanierung Spycher Mahren						50				
2		Total Gebäude, Hochbauten	0	0	0	3'180	885	1'713	200	200	200	200
3		Sanierung Hauptstrasse "Nord" inkl. Losterferbach (Hochwasserschutz)				1'000	2'000	900				
3		Ausbau Mahrenstrasse (zwischen Lostorf und Mahren)				100	900	900				
3		Strassenprojekt Rebenfeldstrasse (Wendehammer)								100	100	
3		Umbau Geschiebesammler						50	250			
3		Sicherung unterer Höhenweg (Abrutschung)					30	200				
3		Tempo 30 Signalisation					200					
3		Strassensanierung Juraweg Süd				65	20					
3		Total Tiefbauten	0	0	0	1'165	3'150	2'050	250	100	100	0
4		Total Wald, Gebirge, übrige Sach	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen
© by AGEM

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2023 - 2027 KANTON **solothurn**
Investitionsplan

Amt für Gemeinden

Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte	Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget	Prognose						
					2022	2023	2024	2025	2026	2027 später	
Alle Beträge in Tausend CHF											
5 Total Kanal- und Leitungsnetze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Orts- und Regionalplanungen				50	150	60					
6 Total Orts- und Regionalplanungen	0	0	0	50	150	60	0	0	0	0	0
7 Muldenhakengerät für Traktor						50					
7 Ersatz Iveco Werkhof					85						
7 Total Mob., Ausst. Masch., FZ	0	0	0	0	85	50	0	0	0	0	0
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 Primarschule, Hard- und Software				75	209	135				75	
9 Total Inform.-und Kommunik.-Syst.	0	0	0	75	209	135	0	0	0	75	0
10 Total Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge (8 Jhr.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Neubau Kindergarten					210	1'940	500				
12 Neubau Feuerwehrgebäude					150		900	1'900	1'000		
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	360	1'940	1'400	1'900	1'000	0	0
13 Total Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 Total Beteiligungen, Grundkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Total Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

informativ

Einwohnergemeinde **Lostorf** **Finanzplan 2023 - 2027** IIIIII KANTON **solothurn**

Investitionsplan				Tabelle 1							
Investitionen / Projekte	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget		Prognose			2027 später		
				2022	2023	2024	2025	2026	2027	2027	
Alle Beträge in Tausend CHF											
7101 Wasserversorgung	0	0	0	790	2'725	1'850	1'080	1'350	850	850	
5 Hauptstrasse "Nord"				500	470						
5 Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost					150	150					
5 Sandgrubenstrasse (mit Zehntenweg)					20	180					
5 Jährlicher Beitrag für Leitungersatz						140	580	850	850	850	
5 Überprüfung Schutzzonen Quellen					100						
5 Zonenanschluss Zone Flüeli an Zone Vollenbrunnen inkl. Leitungersatz							250				
5 Nutzung Rohwasser Falkensteinquellen							100	450			
5 Anpassung Rohrinstallationen inkl. Turbinierung Stufenpumpwerk								50			
5 Zehntenweg Nord						50					
5 Mahrenstrasse						130	130				
5 Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)				70	80						
5 Froburgstrasse						100					
5 Weinbergstrasse				10	75						
5 Birkenstrasse				10	75						
5 Sandgrubenstrasse					85						
5 Föhrenstrasse						100					
5 Sanierung Wasserleitsystemsteuerung				40	30						
5 Sportplatzstrasse				30	120						
5 Stüssligerstrasse mit Kantonsstrassenausbau					70						
5 Ringschluss Schlosstrasse				50	120						
5 Sonnhaldenstrasse							150				
5 Ersatz Juraweg Süd				30	200						
5 Total Anlagen und Leitungsnetz	0	0	0	740	1'725	850	1'080	1'350	850	850	
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
11 Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
12 Neubau GWPW mit Obergösgen				x	x	x	x	x	x	x	
12 Ausbau Reservoir Reben				50	1'000	1'000					
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	50	1'000	1'000	0	0	0	0	

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2023 - 2027


 Amt für Gemeinden
 Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte				Tabelle 1							
Alle Beträge in Tausend CHF				Budget	Prognose						
Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.		2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
7201	Abwasserbeseitigung	0	0	0	400	660	600	600	600	600	600
5	Hauptstrasse "Nord"				310	310					
5	Zehntenweg				20	180	180				
5	Eibachstrasse "Nord"					50	180				
5	Bachstrasse KS337 bis KS339					50	170				
5	Jährlicher Sanierungsbetrag Kanalisationsnetz						550	600	600	600	
5	Zehntenweg Nord						70				
5	Rebenfeldstrasse				50						
5	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)				20	70					
5	Kalibervergrösserung Winznauerstrasse						50				
5	Total Kanal- und Leitungsnetze	0	0	0	400	660	600	600	600	600	600
8	Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen / Projekte				Tabelle 1							
Alle Beträge in Tausend CHF				Budget	Prognose						
Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.		2022	2023	2024	2025	2026	2027	später	
1506	Regionale Feuerwehr	0	0	0	0	0	0	30	60	110	230
5	Total Anlagen Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	30	60	110	230
11	Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Einwohnergemeinde

Lostorf

Finanzplan

2023

-

2027

Allgemeine Vorgaben

Tabelle A1

allgemein	Rechnung Budget		Prognose					Bemerkungen
	Ausgangsjahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026	
Teuerung Personalaufwand (%)	-	-	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00% 3)
Teuerung Sachaufwand (%)	-	-	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	1.15% 3)
Steuern zu Vorjahr (%)	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00% 3)
Steuerfuss natürliche Personen (%)	109%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113% 3)
Abschreibungssatz durchschn. (%)	9.86%	7.84%	5.81%	4.90%	4.93%	2.97%	3.15%	nur zur Statistik
Zinssatz (%)	-	0.08%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36% 3)
Einwohner (Anzahl)	4052	4040	4060	4080	4100	4120	4140	3)

Allgemeine Informationen:

- alle Beträge in Tausend CHF
- Ausnahmen in Tabellen A1/B1a/C1a/D1a
- Zeitraum: 5 Jahre

Abkürzungen:

- 1) Teuerung Personalkosten
- 2) Teuerung Sachaufwand
- 3) Manuelle Eingabe

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2023 - 2027

Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A2

Aufwand	Rechnung		Prognose					Bemerkungen
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
Alle Beträge in Tausend CHF								
Jahr								
30 Personalaufwand	5'791	5'809	5'867	6'034	6'094	6'155	6'217	1)
30 Zusätzlicher Personalaufwand	0	0	107	0	0	0	0	3)
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'594	2'440	2'468	2'698	2'729	2'760	2'792	2)
31 Zusätzlicher Sachaufwand	0	0	199	0	0	0	0	3)
318 WB auf FV und Forderungen	188	0	0	0	0	0	0	3)
33+36 Abschr. planmässige (3300/3320/3660)	656	929	1'033	1'228	1'352	900	1'019	
33+36 Abschr. ausserplanmässige (3301/3321/3661)	0	0	64	0	0	0	0	3)
340 Finanzaufwand (340 Zinsen)	8	3	12	62	92	105	122	
34 Finanzaufwand übriger (341/343/344/349)	5	20	0	0	0	0	0	3)
351 Einlagen in Fonds und SF	358	272	142	156	154	177	170	Einlagen in den SF inkl. WE
350 Einlagen in Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
36 Transferaufwand (361/363/369)	7'847	8'508	8'540	8'638	8'737	8'838	8'940	2)
362 Finanz- und Lastenausgleich (362)	0	0	57	0	0	0	0	3)
36 WB auf Verwaltungsvermögen (364/365)	0	0	0	0	0	0	0	
38 Ausserordentl. Aufwand (ohne 383/387/389)	0	0	0	0	0	0	0	3)
38 Abschreibungen zusätzliche (383/387)	332	0	0	0	0	0	0	3)
38 Einlage in Vorfinanzierungen u. Res. (389)	0	0	0	0	0	0	0	3) NEU spezial
39 Interne Verrechnungen	456	456	458	464	469	474	480	2)
Einmalige, nicht zuweisbare Aufwände	0	0	0	0	0	0	0	3)
3 Total Aufwand	18'235	18'437	18'947	19'279	19'627	19'409	19'739	
Veränderung in %	-	1.11%	2.77%	1.75%	1.81%	-1.11%	1.70%	

Einwohnergemeinde **Lostorf** Finanzplan **2023 - 2027**

Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A3

Ertrag	Rechnung		Prognose					Bemerkungen
	Budget		2023	2024	2025	2026	2027	
	2021	2022						
Alle Beträge in Tausend CHF								
Jahr	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	
400 Fiskalertrag natürliche Personen	11'935	12'206	12'383	12'444	12'505	12'566	12'627	Berechnung spezial
401 Fiskalertrag juristische Personen	627	680	600	680	680	680	680	3)
40x Fiskalertrag übrige	650	479	590	538	538	538	538	3)
41 Regalien und Konzessionen	144	145	145	147	148	150	151	2)
42 Entgelte Diverse (ohne aus SF)	427	373	337	341	345	349	353	2)
42 Entgelte/Erträge Spezialfinanzierungen (4240)	1'490	1'419	1'434	1'422	1'422	1'422	1'422	Achtung: nur aus den SF
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	3)
44 Finanzertrag einmaliger (441/442/444)	0	0	0	0	0	0	0	3)
44 Finanzertrag laufender (440/443/445/446/447/448)	393	181	174	176	178	180	182	2)
451 Entnahmen aus Fonds und SF	171	254	312	263	300	260	284	Entnahmen aus den SF
450 Entnahmen aus Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
46 Transferertrag (ohne FA+LA)	1'538	1'756	1'793	1'724	1'654	1'583	1'511	2)
46 Finanz- und Lastenausgleich (462)	404	0	0	0	0	0	0	3)
48 Ausserordentlicher Ertrag (4893 aus VF)	0	0	0	0	0	0	0	3)
48 Ausserordent. Ertrag (4894/4895/4896)	113	0	112	0	0	0	0	3)
49 Interne Verrechnungen	456	455	456	461	467	472	478	2)
Einmalige, nicht zuweisbare Erträge	0	0	0	0	0	0	0	3)
4 Total Ertrag	18'348	17'948	18'337	18'197	18'237	18'200	18'226	
Veränderung in %	-	-2.18%	2.17%	-0.77%	0.22%	-0.20%	0.14%	

Total Aufwand	18'235	18'437	18'947	19'279	19'627	19'409	19'739
Total Ertrag	18'348	17'948	18'337	18'197	18'237	18'200	18'226
Aufwandüberschuss	0	489	610	1'082	1'390	1'209	1'512
Ertragsüberschuss	113	0	0	0	0	0	0