

**Gemeinde  
4655 Stüsslingen**  
[www.stuesslingen.ch](http://www.stuesslingen.ch)

# Budget 2023

**Version 2.1** (ab Budget 2018 gültig)

Gemeinderat

14. November 2022

Gemeindeversammlung

5. Dezember 2022

## **Einladung zur ordentlichen Budgetgemeindeversammlung**

Montag 5. Dezember 2022, 20.00 Uhr, Versammlung im Vereinsraum

- Traktanden:**
1. Begrüssung und Wahl der Stimmenzähler
  2. Revision Steuerreglement Stüsslingen
  3. Reglement zur Förderung von Hochstamm-Obstbäumen
  4. Statutenänderung Zweckverband ZAO
  5. Budget 2023 der Gemeinde Stüsslingen
    - 5.1 Inklusive Kenntnisnahme Budget Forstbetrieb Niederamt
  6. Verschiedenes

Die Protokolle der letzten Gemeindeversammlungen vom 27. Juni 2022 sowie die Unterlagen zu den Traktanden und das Budget 2023 liegen ab Montag, 21. November 2022 im Windfang Eingang Gemeindehaus zur Einsichtnahme auf.

Die Akten sind zusätzlich auf unserer Homepage [www.stuesslingen.ch](http://www.stuesslingen.ch) abrufbar.

Alle Stimmberechtigten sind zu dieser Gemeindeversammlung herzlich eingeladen.

Der Gemeinderat Stüsslingen

## Inhaltsverzeichnis

Titel	Titelblatt/Traktanden/inhalt	Seite
	<b>Bericht und Antrag</b>	4
1	Bericht Gemeinderat	5
2	Beschluss und Antrag	10
	<b>Übersicht</b>	11
3	Übersicht Budget	12
3.1	Ergebnisse	13
3.2	Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	14
	<b>Erfolgsrechnung</b>	15
4	Erfolgsrechnung	16
4.1	Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	17
4.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	22
4.3	Sachgruppengliederung	45
4.4	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	Keine Werte
	<b>Investitionsrechnung</b>	64
5	Investitionsrechnung	65
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig	66
5.2	Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	67
5.3	Sachgruppengliederung	71
5.4	Erläuterungen zur Investitionsrechnung	Keine Werte
	<b>Plan-Geldflussrechnung</b>	-
6	Plan-Geldflussrechnung	Keine Werte
	<b>Anhang</b>	76
7	Berechnung Werterhalt	77
8	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78
9	Verpflichtungskreditkontrolle	79
10	Kennzahlen	80

# **Bericht und Antrag**

## Bericht Gemeinderat/Finanzverwalter

Das Budget 2022 ist nach den Vorgaben des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) erstellt worden. Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

### a) Finanzieller Überblick zum Budget

Nach 2 Lesungen wurden einige Ausgaben durch den Gemeinderat gestrichen. Trotzdem resultiert ein Aufwandüberschuss von Fr. 420'845.67. Die Steuern wurden im Jahr 2022 um 4% auf 125% angehoben. Ab 01.01.2023 wird der Gegenvorschlag der Initiative "jetzt si mer dra" umgesetzt. Gemäss Berechnung des Kantons, werden dadurch 3.8% weniger Steuern bei der Gemeinde Stüsslingen anfallen. Damit ist die Steuererhöhung praktisch neutralisiert und der erhoffte Mehrertrag kann nicht realisiert werden. Da gleichzeitig eine grössere Teuerung stattfindet, werden trotzdem etwas mehr Steuereinnahmen erwartet. Da die vollen Auswirkungen, sich frühestens im Jahr 2024 bemerkbar machen werden, der Gemeinderat entscheidet, das Jahr 2023 eventuell auch 2024 abzuwarten, bevor über eine weitere Steuererhöhung diskutiert wird.

Unser vorhandenes Eigenkapital lässt dies zu. Es besteht die Aussicht, dass sich der Finanzausgleich noch zu unseren Gunsten verändern könnte.

### b) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt / Spezialfinanzierungen (SF)

Im steuerfinanzierten Haushalt sind vor allem die von der Gemeinde nicht beeinflussbaren Kosten ein grosses Problem. Im Vorjahr haben wir eine Steuererhöhung von 4%-Punkten vorgenommen. Wie oben erwähnt, sind davon bereits wieder 3.8% durch den Gegenvorschlag zur Initiative "jetzt si mer dra" verloren gegangen. Auf der anderen Seite wird die Teuerung und eine Volumenausdehnung durch Zuzug eine leichte Verbesserung bringen. Bereits im Budget 2017 wiesen wir darauf hin, dass erste Anzeichen einer massiven Verschlechterung des Haushalts zu erwarten sind. Im Budget 2018 konnte, dank vorhandenem Eigenkapital, auf eine Steuererhöhung verzichtet werden. 2019 erwählten wir im Budget, dass gestützt auf den Finanzplan, bereits im Jahr 2020 mit einer Steuererhöhung zu rechnen sei. Wie erwartet, mussten wir die Rechnung im Jahr 2020 sowohl in Stüsslingen, wie auch in Rohr, mit einem Aufwandüberschuss abschliessen. Die Rechnung 2021 hat zu unserem Glück um TFr. 328 besser abgeschlossen als budgetiert. Der Finanzplan zeigt, dass trotz der letzten Steuererhöhung in den nächsten 5 Jahren mit weiteren Defiziten zu rechnen ist. Dies wird zu Lasten unseres Eigenkapital gehen. Spätesten wenn das Eigenkapital aufgebraucht ist, kommen wir nicht um eine Steuererhöhung herum.

Spezialfinanzierung (SF) Wasser: ein Ertragsüberschuss von Fr. 44'074.04 trägt zur geplanten Eigenkapitalbildung des SF Wasser bei.

Die SF Abwasser wird mit Fr. 13'469.00 ebenfalls eine leichte Erhöhung des Eigenkapital SF Abwasser bewirken.

Die SF Abfall ist mit einem Ertragesüberschuss von Fr. 3'710.00 ausgewogen.

**c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung**

30 Personalaufwand: Mehrkosten von TFr. 180 durch höheres Pensum Primarschule (deutlich mehr Schüler), höhere Kosten durch Mutterschaftsurlaub, Jubiläum, Personalüberschneidung (penisonierungsbedingt), Erfahrungsstufenanstieg (gemäss GAV und Reglementen) und Teuerungsausgleichung sind die Faktoren, welche zu höheren Kosten führen. Reallohnerhöhungen sind keine vorgesehen.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand: Insgesamt Minderkosten TFr. 89 einerseits Mehrkosten für Informatikaufwand (Sicherheitsbedingt und Updatekosten), andererseits Minderkosten Unterhalt Strassen (Unterhaltsarbeiten durch Investitionsjahre abgelöst)

33 Abschreibungen: Mehrkosten TFr.48 durch Investitionen im Bereich Strassen (grössenteils Unwetterbedingt) und Ortsplanung

36 Transferaufwand: Mehrkosten TFr. 239 durch höheren Beitrag an Kreisschule Mittelgösgen, Sozialregion (AHV Ergänzungsleistung, Pflegekosten), Beiträge an Sonderschulen (fremdbestimmt) und Beitrag an öffentlichen Verkehr.

40 Fiskalertrag: Mehrtrag TFr. 341 durch Steuererhöhung 4% abz. Verlust durch Gegenvorschlag -3.8%, Zunahme durch Teuerung und Volumenausdehnung, Zunahme Sondersteuern.

41 Regalien und Konzessionen: TFr. 53 durch Erhöhung der Konzessionsgebühren Strom

45 Entnahmen aus Fonds- und SF; Minderertrag TFr. 35 da Fonds aufgelöst.

46 Transferertrag: Mindererträge TFr. 108 zwar höheren Finanzausgleichsbetrag aber Wegfall Funktionsbeitrag, Höhere Beiträge Kanton Schülerpauschalen (höhere Anzahl Schüler) und Wegfall Beiträge Kanton an Unterhaltsarbeiten.

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

Wie bereits in den Vorjahren an dieser Stelle zu lesen war, sind die meisten Kosten (ca. 80%) einer Gemeinde fremdbestimmt. Die Abschreibungen gehören zu den bedingt beeinflussbaren Kosten. Bei der Umstellung von Rechnungsmodell HRM1 (HRM=Harmonisiertes Rechnungsmodell) auf HRM2 (auf Bundes-, Kantons- und Gemeindeebene) hat unser Kanton entschieden, das Verwaltungsvermögen bis und mit HRM1 innert 10 Jahren abzuschreiben. Dazu kommen die neuen Abschreibungen, welche in Kategorien eingeteilt wurden. So ist zum Beispiel festgelegt, dass eine Strasse innert 40 Jahren abzuschreiben ist. Somit ergibt sich ein Abschreibungssatz von 2.5% vom Anschaffungswert für die nächsten 40 Jahre. Die Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögen ist ende 2025 abgeschlossen. Im Jahr 2026 starten wir mit reduzierten Abschreibungen (Steuerhaushalt: Fr. 217'127 / SF Wasser: Fr. 46'520). Bedingt durch Naturereignisse oder dringende Investitionen wie z.B. die Heizung (veraltet und auf Oel-Basis) für das Schulhaus, welche noch folgen werden, wird bis Ende 2025 einiges an neuen Abschreibungen dazukommen. Jede neue Investition muss gut überlegt sein, begleiten uns doch die Abschreibungen für die getätigten Investitionen über viele Jahre. Andererseits ist es wichtig, Strassen und Gebäude in Schuss zu halten, ansonsten drohen in einem späteren Zeitpunkt noch höhere Kosten (allein schon durch Teuerung). Es gilt also eine ausgewogene Investitionplanung vorzunehmen. Leider besteht aus vergangenen Zeiten noch ein Nachholbedarf an Investitionen, was die Situation nicht leichter macht. Wie sich nach der erneuten Steuerreform die fiskalen Einnahmen entwickeln werden ist zur Zeit schwierig abzuschätzen. Tatsächlich wurde durch den Gegenvorschlag zur Initiative "jetzt si mer dra" unsere Steuererhöhung von 2022 mit 4%-Punkten praktisch zu nichte gemacht. Gemäss kantonaler Prognose dürften uns 3.8% Punkte durch die Reform verloren gehen. Die Entwicklung der Teuerung muss noch abgewartet werden.

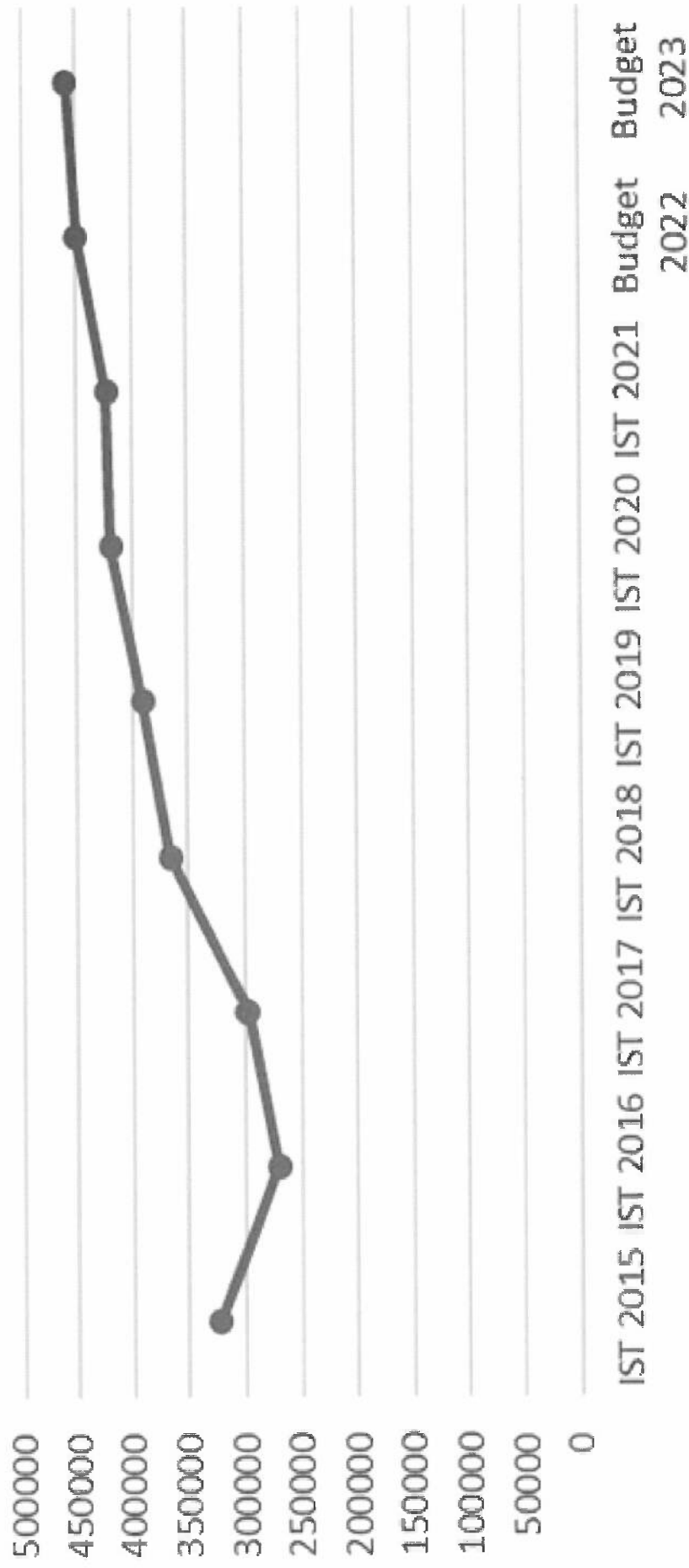
e) Grafiken/Statistiken

### Vergleich Funktionale Gliederung





# Entwicklung Abschreibungen





# Übersicht

## Übersicht Budget

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>Ergebnisse</b>			
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	6'662'922.67	6'251'466.00	6'131'889.08
Betrieblicher Ertrag	6'209'099.00	5'905'775.95	5'971'992.05
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-453'823.67</b>	<b>-345'690.05</b>	<b>-159'897.03</b>
Finanzaufwand	8'620.00	11'620.00	8'913.40
Finanzertrag	27'650.00	21'195.00	40'134.45
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'030.00</b>	<b>9'575.00</b>	<b>31'221.05</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	13'948.00	11'948.00	13'948.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>13'948.00</b>	<b>11'948.00</b>	<b>13'948.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-420'845.67</b>	<b>-324'167.05</b>	<b>-114'727.98</b>
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	1'751'441.99	992'000.00	161'814.40
Investitionseinnahmen	924'500.00	121'000.00	150'783.30
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-826'941.99</b>	<b>-871'000.00</b>	<b>-11'031.10</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

## Übersicht Budget

	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	420'845.67	114'727.98	420'845.67	114'727.98	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	61'253.04	110'011.87	0.00	0.00	61'253.04	110'011.87
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	459'677.63	422'919.00	375'331.67	341'008.00	84'345.96	81'911.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'531.00	23'531.00	0.00	0.00	23'531.00	23'531.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'630.00	40'752.96	4'430.00	5'352.96	1'200.00	35'400.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	13'948.00	13'948.00	13'948.00	13'948.00	0.00	0.00
	<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>104'038.00</b>	<b>387'032.93</b>	<b>-63'892.00</b>	<b>206'979.06</b>	<b>167'930.00</b>	<b>180'053.87</b>
-	Nettoinvestitionen	826'941.99	11'031.10	681'941.99	87'470.65	145'000.00	-76'439.55
	<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>-722'903.99</b>	<b>376'001.83</b>	<b>-745'833.99</b>	<b>119'508.41</b>	<b>22'930.00</b>	<b>256'493.42</b>
	<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>12.58</b>	<b>3'508.56</b>	<b>-9.37</b>	<b>236.63</b>	<b>115.81</b>	<b>-235.55</b>

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

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

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

## Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021	Budget 2023	Rechnung 2021
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	44'074.04	76'179.94	13'469.00	20'718.45	3'710.00	13'113.48
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	83'145.96	81'911.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	23'531.00	23'531.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	35'400.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>127'220.00</b>	<b>122'690.94</b>	<b>37'000.00</b>	<b>44'249.45</b>	<b>3'710.00</b>	<b>13'113.48</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	85'000.00	-76'439.55	60'000.00	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>	<b>42'220.00</b>	<b>199'130.49</b>	<b>-23'000.00</b>	<b>44'249.45</b>	<b>3'710.00</b>	<b>13'113.48</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>149.67</b>	<b>-160.51</b>	<b>61.67</b>			

# Erfolgsrechnung

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'078'518.00	463'960.00	930'153.00	423'115.00	958'703.15	419'149.49
Nettoergebnis		614'558.00		507'038.00		539'563.66
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	154'430.00	46'930.00	145'080.00	43'500.00	135'596.09	49'250.01
Nettoergebnis		107'500.00		101'580.00		86'346.08
2 Bildung	2'660'153.00	464'174.00	2'428'907.00	427'797.95	2'303'870.20	406'417.95
Nettoergebnis		2'195'979.00		2'001'109.05		1'897'452.25
3 Kultur, Sport und Freizeit	44'000.00	805.00	33'075.00	7'300.00	57'000.98	41'480.25
Nettoergebnis		43'195.00		25'775.00		15'520.73
4 Gesundheit	262'690.00	0.00	220'655.00	15'000.00	216'209.76	0.00
Nettoergebnis		262'690.00		205'655.00		216'209.76
5 Soziale Sicherheit	947'310.00	1'000.00	1'002'450.00	1'000.00	937'401.35	2'000.00
Nettoergebnis		946'310.00		1'001'450.00		935'401.35
6 Verkehr	559'350.99	50'930.00	522'710.00	50'930.00	591'147.85	53'593.40
Nettoergebnis		508'420.99		471'780.00		537'554.45
7 Umweltschutz und Raumordnung	859'590.68	691'200.00	871'011.00	702'813.00	871'391.80	762'208.36
Nettoergebnis		168'390.68		168'188.00		109'183.44
8 Volkswirtschaft	61'575.00	90'000.00	56'025.00	80'300.00	52'743.90	37'116.00
Nettoergebnis		-28'425.00		-24'275.00		15'627.90
9 Finanzen und Steuern	43'925.00	444'698.00	53'020.00	4'187'163.00	16'737.40	4'254'859.04
Nettoergebnis		-4'397'773.00		-4'134'143.00		-4'238'121.64
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>6'671'542.67</b>	<b>6'250'697.00</b>	<b>6'263'086.00</b>	<b>5'938'918.95</b>	<b>6'140'802.48</b>	<b>6'026'074.50</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>	<b>-420'845.67</b>		<b>-324'167.05</b>		<b>-114'727.98</b>	
<b>Total</b>	<b>6'250'697.00</b>	<b>6'250'697.00</b>	<b>5'938'918.95</b>	<b>5'938'918.95</b>	<b>6'026'074.50</b>	<b>6'026'074.50</b>



## Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>Gemeinde Total</b>			
30 Personalaufwand	2'101'792.00	1'901'780.00	1'893'209.77
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'009'950.00	986'856.00	1'040'997.98
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	377'729.63	368'440.00	340'971.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	84'784.04	89'390.00	133'542.87
36 Transferaufwand	2'616'272.00	2'484'185.00	2'310'725.37
39 Interne Verrechnungen	472'395.00	420'815.00	412'442.09
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>6'662'922.67</b>	<b>6'251'466.00</b>	<b>6'131'889.08</b>
40 Fiskalertrag	4'190'800.00	3'982'000.00	3'872'978.39
41 Regalien und Konzessionen	90'000.00	80'000.00	37'116.00
42 Entgelte	761'800.00	747'950.00	771'353.81
43 Verschiedene Erträge	500.00	1'000.00	37'350.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	5'630.00	55'113.00	40'752.96
46 Transferertrag	687'974.00	618'897.95	799'998.80
49 Interne Verrechnungen	472'395.00	420'815.00	412'442.09
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>6'209'099.00</b>	<b>5'905'775.95</b>	<b>5'971'992.05</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-453'823.67</b>	<b>-345'690.05</b>	<b>-159'897.03</b>
34 Finanzaufwand	8'620.00	11'620.00	8'913.40
44 Finanzertrag	27'650.00	21'195.00	40'134.45
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'030.00</b>	<b>9'575.00</b>	<b>31'221.05</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-434'793.67</b>	<b>-336'115.05</b>	<b>-128'675.98</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	13'948.00	11'948.00	13'948.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>13'948.00</b>	<b>11'948.00</b>	<b>13'948.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-420'845.67</b>	<b>-324'167.05</b>	<b>-114'727.98</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>		

## Erfolgsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>Wasserversorgung</b>				
30	Personalaufwand	56'700.00	50'300.00	50'757.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	167'150.00	142'900.00	172'253.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	83'145.96	81'003.00	81'911.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00
36	Transferaufwand	15'330.00	14'030.00	16'213.90
39	Interne Verrechnungen	<b>322'325.96</b>	<b>288'233.00</b>	<b>321'136.47</b>
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>			
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	344'400.00	344'400.00	349'916.41
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			35'400.00
46	Transferertrag	0.00		0.00
49	Interne Verrechnungen	22'000.00	12'000.00	12'000.00
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>366'400.00</b>	<b>356'400.00</b>	<b>397'316.41</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>44'074.04</b>	<b>68'167.00</b>	<b>76'179.94</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>44'074.04</b>	<b>68'167.00</b>	<b>76'179.94</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>44'074.04</b>	<b>68'167.00</b>	<b>76'179.94</b>
	<b>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>			

## Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>Abwasserbeseitigung</b>			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	160.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'000.00	55'000.00	10'015.55
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'200.00	3'000.00	0.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	23'531.00	20'563.00	23'531.00
36 Transferaufwand	120'000.00	115'000.00	119'173.80
39 Interne Verrechnungen	19'000.00	19'000.00	17'500.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>166'731.00</b>	<b>212'563.00</b>	<b>170'380.35</b>
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen	175'000.00	175'000.00	163'535.15
42 Entgelte			
43 Verschiedene Erträge	1'200.00		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	22'845.90
46 Transferertrag	4'000.00	3'450.00	4'171.75
49 Interne Verrechnungen			
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>180'200.00</b>	<b>178'450.00</b>	<b>191'098.80</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>13'469.00</b>	<b>-34'113.00</b>	<b>20'718.45</b>
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>13'469.00</b>	<b>-34'113.00</b>	<b>20'718.45</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>13'469.00</b>	<b>-34'113.00</b>	<b>20'718.45</b>
			<b>Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)</b>

## Erfolgsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>Abfallbeseitigung</b>			
30 Personalaufwand	6'000.00	6'000.00	5'091.87
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	108'500.00	101'300.00	101'685.10
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand			
39 Interne Verrechnungen	21'390.00	21'390.00	20'340.00
<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>135'890.00</b>	<b>128'690.00</b>	<b>127'116.97</b>
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	137'100.00	127'000.00	137'529.50
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag	2'000.00	2'000.00	2'267.30
49 Interne Verrechnungen	500.00	350.00	433.65
<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>139'600.00</b>	<b>129'350.00</b>	<b>140'230.45</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>3'710.00</b>	<b>660.00</b>	<b>13'113.48</b>
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>3'710.00</b>	<b>660.00</b>	<b>13'113.48</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'710.00</b>	<b>660.00</b>	<b>13'113.48</b>
			Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)

## Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	2'039'092.00	1'845'480.00	1'837'200.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	731'300.00	687'656.00	757'043.56
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	293'383.67	284'437.00	259'060.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	2'496'272.00	2'369'185.00	2'191'551.57
39	Interne Verrechnungen	4'16'675.00	366'395.00	358'388.19
	<b>Total Betrieblicher Aufwand</b>	<b>5'976'722.67</b>	<b>5'553'153.00</b>	<b>5'403'243.42</b>
40	Fiskalertrag	4'190'800.00	3'982'000.00	3'872'978.39
41	Regalien und Konzessionen	90'000.00	80'000.00	37'116.00
42	Ertgelte	105'300.00	101'550.00	120'372.75
43	Verschiedene Erträge	500.00	1'000.00	37'350.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'430.00	21'000.00	5'352.96
46	Transferertrag	685'974.00	616'897.95	774'885.60
49	Interne Verrechnungen	445'895.00	405'015.00	395'290.69
	<b>Total Betrieblicher Ertrag</b>	<b>5'522'899.00</b>	<b>5'207'462.95</b>	<b>5'243'346.39</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-453'823.67</b>	<b>-345'690.05</b>	<b>-159'897.03</b>
34	Finanzaufwand	8'620.00	11'620.00	8'913.40
44	Finanzertrag	27'650.00	21'195.00	40'134.45
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>19'030.00</b>	<b>9'575.00</b>	<b>31'221.05</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-434'793.67</b>	<b>-336'115.05</b>	<b>-128'675.98</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	13'948.00	11'948.00	13'948.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>13'948.00</b>	<b>11'948.00</b>	<b>13'948.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-420'845.67</b>	<b>-324'167.05</b>	<b>-114'727.98</b>
	Ertragüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Total	6'671'542.67	6'671'542.67	6'263'086.00	6'263'086.00	6'140'802.48	6'140'802.48
	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'078'518.00	463'960.00	930'153.00	423'115.00	958'703.15	419'149.49
	Netto 31.12.		614'558.00		507'038.00		539'553.66
01	Legislative und Exekutive	108'950.00	108'950.00	103'590.00	103'590.00	115'622.44	115'622.44
	Netto 31.12.						
011	Legislative	20'980.00	20'980.00	17'340.00	17'340.00	24'879.30	24'879.30
	Netto 31.12.						
0110	Legislative	20'980.00	20'980.00	17'340.00	17'340.00	24'879.30	24'879.30
	Netto 31.12.						
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro					910.87	
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro	5'000.00		3'400.00		6'694.19	
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	5'000.00		4'100.00		5'287.84	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00					
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		1'200.00		2'997.90	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter Rechnungsprüfung BDO	5'000.00		7'000.00		6'408.15	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00				400.00	
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	500.00		400.00		758.35	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		692.00	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	980.00		740.00		730.00	
012	Exekutive	87'970.00	87'970.00	86'250.00	86'250.00	90'743.14	90'743.14
	Netto 31.12.						
0120	Exekutive	87'970.00	87'970.00	86'250.00	86'250.00	90'743.14	90'743.14
	Netto 31.12.						
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.					16'074.87	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident	15'000.00		15'500.00		21'100.60	
0120.3000.02	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat	20'600.00		20'600.00		30'455.02	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	32'000.00		30'600.00		5.50	
0120.3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00					
0120.3113.00	Anschaffungen	1'000.00					
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		1'000.00		68.70	
0120.3170.00	Repräsentationskosten	1'200.00		1'200.00		11'396.85	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	10'300.00		10'300.00		1'941.10	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'700.00		2'000.00		3'180.50	
0120.3990.99	Gemeinderatsreise					6'520.00	
	Interne Verrechnung Sozialleistungen	5'170.00		5'050.00			

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Netto 31.12.	969'568.00	463'960.00 505'608.00	826'563.00	423'115.00 403'448.00	843'080.71	419'149.49 423'931.22
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto 31.12.	919'940.00	451'960.00 467'980.00	783'385.00	416'615.00 366'770.00	801'227.58	400'749.29 400'478.29
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto 31.12.	543'640.00	72'750.00 470'890.00	442'585.00	77'915.00 364'670.00	465'933.07	68'693.40 397'239.67
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	311'000.00		265'000.00		274'192.35	
0220.3010.09	Rückerstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					-1'552.10	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		6'000.00		16'865.90	
0220.3091.00	Personalwerbung	2'000.00				107.70	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		2'000.00		1'504.65	
0220.3100.00	Büromaterial	9'000.00		9'500.00		8'422.60	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		607.90	
0220.3110.00	Maschinen und Geräte	1'500.00		3'000.00		1'953.90	
0220.3113.00	Anschaffung Hardware			1'500.00		3'670.00	
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					466.35	
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien					6'485.25	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	500.00		5'000.00		2'120.20	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'500.00		1'875.00		2'297.35	
0220.3130.03	Betreibungsgebühren	1'850.00		3'000.00		317.75	
0220.3130.04	Bewilligungsgebühren	3'000.00		200.00		3'684.40	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	500.00		3'800.00		3'838.75	
0220.3130.20	Kommunikationskosten	4'000.00		3'800.00		44'213.75	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800.00		39'000.00		5'344.50	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	76'800.00		6'000.00			
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'500.00		900.00			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	900.00		500.00			
0220.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		589.10	
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton Veranlagungskosten	43'500.00		39'000.00		35'804.04	
0220.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	2'300.00		5'000.00		2'099.01	
0220.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	2'500.00		1'000.00		2'489.72	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	62'190.00		44'210.00		50'410.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
0220.4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		9'400.00		8'500.00		9'383.10
0220.4250.00	Verkäufe		200.00		250.00		60.00
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		3'800.00		164.80
0220.4611.00	Staatsteuer Registerführung		1'700.00		1'850.00		5'131.95
0220.4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden (u.a. Kirchensteuereinzugsprovision)		7'000.00		13'000.00		3'733.60 8'769.95

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4900.00	Interne Verrechnung Fotokopien		12'250.00		12'250.00		12'250.00
0220.4930.12	Interne Verrechnung Wasser		7'000.00		7'000.00		5'500.00
0220.4930.13	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		7'000.00		7'000.00		5'500.00
0220.4930.14	Interne Verrechnung Abfallentsorgung		5'000.00		5'000.00		3'000.00
0220.4930.15	Interne Verrechnung Mittagstisch		200.00		200.00		200.00
0220.4930.16	Interne Verrechnung an Schule		18'000.00		18'000.00		14'000.00
0220.4930.17	Interne Verrechnung Bestattung		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0220.4930.19	Interne Verrechnung Kapellenfonds Rohr				65.00		
0222	Bauverwaltung	19'590.00	22'500.00	22'100.00	20'000.00	18'386.57	15'147.95
	Netto 31.12.	2'910.00			2'100.00		3'238.62
	Netto 31.12.						
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	5'000.00		5'000.00		4'384.57	
0222.3000.01	Besoldung Bau- und Werkkommission	7'500.00		8'100.00		7'651.80	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000.00			
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		3'000.00		2'189.40	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		938.50	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	350.00				7.30	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		1'000.00		2'275.00	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000.00		200.00	
0222.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	200.00		200.00		740.00	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	740.00		800.00			
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)						
0222.4260.00	Rückstellungen Dritter	356'710.00	356'710.00	318'700.00	318'700.00	316'907.94	316'907.94
0228	Allgemeine Personalkosten						
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	132'400.00	20'000.00	120'300.00	18'000.00	115'278.58	14'533.00
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'110.00	2'500.00	123'300.00	2'000.00	123'913.65	614.95
0228.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	22'600.00		20'200.00		20'761.75	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'300.00		8'800.00		8'777.21	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'100.00		19'100.00		19'976.75	
0228.3059.00	bezahlte Kinderzulagen	25'200.00		27'000.00		28'200.00	
0228.4260.00	Rückstellungen Dritter Kinderzulagen						
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen						
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	49'628.00	33'510.00	43'178.00	29'170.00	41'853.13	288'707.94
	Netto 31.12.		37'628.00		36'678.00		18'400.20
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	49'628.00	12'000.00	43'178.00	6'500.00	41'853.13	23'452.93
	Netto 31.12.		37'628.00		36'678.00		
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	7'000.00		6'000.00		6'277.22	
0290.3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		200.00		150.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		300.00		41.00	
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'700.00		4'000.00		8'500.60	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		2'100.00		1'685.56	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Zweckgebäude)	2'500.00		2'500.00		1'403.75	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	11'361.00		11'361.00		8'458.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	11'427.00		11'427.00		10'527.00	
0290.3930.00	Interne Verrechnung Heizung	5'000.00		4'000.00		4'000.00	
0290.3930.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	700.00		700.00		200.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	690.00		590.00		610.00	
0290.4472.00	Liegenschaftserträge VV (Mietzins Gemeindehaus, Holzschopf)		12'000.00		6'500.00		18'400.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto 31.12.	154'430.00	46'930.00 107'500.00	145'080.00	43'500.00 101'580.00	135'596.09	49'250.01 86'346.08
12	Rechtssprechung Netto 31.12.	1'200.00	1'200.00	950.00	950.00	1'280.00	1'280.00
120	Rechtssprechung Netto 31.12.	1'200.00	1'200.00	950.00	950.00	1'280.00	1'280.00
1201	Friedensrichter Netto 31.12.	1'200.00	1'200.00	950.00	950.00	1'280.00	1'280.00
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter					300.00	
1201.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Friedensrichter-Pool)	1'200.00		950.00		950.00	
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen					30.00	
15	Feuerwehr Netto 31.12.	125'000.00	41'000.00 84'000.00	120'000.00	42'000.00 78'000.00	110'235.45	43'533.45 66'702.00
150	Feuerwehr Netto 31.12.	125'000.00	41'000.00 84'000.00	120'000.00	42'000.00 78'000.00	110'235.45	43'533.45 66'702.00
1500	Feuerwehr (allgemein) Netto 31.12.	125'000.00	41'000.00 84'000.00	120'000.00	42'000.00 78'000.00	110'235.45	43'533.45 66'702.00
1500.3162.00	Entschädigungen an Regionale Feuerwehr Lostorf, Stüsslingen, Rohr						
1500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden	80'000.00		75'000.00		65'545.45	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben	45'000.00		45'000.00		44'690.00	
1500.4200.01	Feuerwehr Ersatzabgaben Quellensteuer						
1500.4200.03	Feuerwehr-Ersatzabgaben (Rohr bis Steuerjahr 2020)						
16	Verteidigung Netto 31.12.	28'230.00	5'930.00 22'300.00	24'130.00	1'500.00 22'630.00	24'080.64	1'500.00 18'364.08

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung Netto 31.12.	28'230.00	5'930.00 22'300.00	24'130.00	1'500.00 22'630.00	24'080.64	57'16.56 18'364.08
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto 31.12.	28'230.00	5'930.00 22'300.00	24'130.00	1'500.00 22'630.00	24'080.64	57'16.56 18'364.08
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00		2'000.00		1'179.15	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'900.00		1'628.49	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	2'000.00		2'000.00		2'156.90	
1620.3612.00	Entschädigung an RZSN & RFSN & Reg. Sanitätshilfsstelle	20'100.00		16'000.00		16'246.10	
1620.3930.00	Interne Verrechnung Lohnkosten	2'230.00		2'230.00		2'870.00	
1620.4260.00	Rückstellungen		1'500.00		1'500.00		225.00
1620.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		4'430.00				1'500.00
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		464'174.00		427'797.95		3'991.56
2	BILDUNG Netto 31.12.	2'660'153.00	2'195'979.00	2'428'907.00	2'001'109.05	2'303'870.20	406'417.95 1'897'452.25
21	Obligatorische Schule Netto 31.12.	2'594'153.00	2'129'979.00	2'374'907.00	1'947'109.05	2'267'870.20	406'417.95 1'861'452.25
211	Eingangsstufe und Primarstufe I Netto 31.12.	238'920.00	75'750.00 163'170.00	192'850.00	84'168.00 108'682.00	157'777.23	50'500.80 107'276.43
2110	Kindergarten Netto 31.12.	238'920.00	75'750.00 163'170.00	192'850.00	84'168.00 108'682.00	157'777.23	50'500.80 107'276.43
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	189'500.00		151'080.00		124'780.05	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung					3'500.00	
2110.3104.00	Lehrmittel	3'780.00		5'980.00		3'037.18	
2110.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	600.00		600.00		600.00	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	45'040.00		35'190.00		25'860.00	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		75'750.00		84'168.00		50'500.80
212	Primarstufe II Netto 31.12.	1'002'362.00	281'964.00 720'398.00	929'281.00	253'722.95 675'558.05	913'443.54	259'450.90 653'992.64
2120	Primarschule Netto 31.12.	1'002'362.00	281'964.00 720'398.00	929'281.00	253'722.95 675'558.05	913'443.54	259'450.90 653'992.64
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	709'900.00		641'500.00		652'611.33	
2120.3020.01	Stellvertretungen	7'500.00		7'500.00		1'100.00	
2120.3020.03	Dienstaltersgeschenk	1'500.00		5'000.00		5'000.00	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'532.00		7'280.00		3'470.80	

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		20'956.22	
2120.3104.00	Lehrmittel	19'500.00		19'000.00		6'298.60	
2120.3104.01	Verbrauchsmaterial (Werken)	7'000.00		6'000.00		896.55	
2120.3104.02	Verbrauchsmaterial (z.B. Toner)	2'000.00		3'000.00			
2120.3109.00	Material Schülerrat	500.00					
2120.3110.00	Anschaffung Büromaschinen- und geräte	553.00		180.00			
2120.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	15'190.00		18'795.00		521.55	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	1'200.00		1'000.00			
2120.3118.00	Software	7'680.00		8'500.00		1'576.75	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	1'112.00		1'443.00		1'573.00	
2120.3119.01	Anschaffung Turngeräte/Musikinstrumente	7'000.00		7'093.00		6'633.00	
2120.3130.00	Schülertransporte	2'200.00		2'800.00		2'610.95	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	12'125.00		11'150.00		5'225.60	
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'600.00		3'000.00		1'746.50	
2120.3170.00	Projekte und Anlässe	8'490.00		19'920.00		5'183.75	
2120.3171.00	Exkursionen, Schullager	21'640.00		14'000.00		18'161.00	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV					25'000.00	
2120.3612.01	Logopädiereich Niederamt					1'380.00	
2120.3632.00	Lastenausgleich Bildung Asylkinder					10'000.00	
2120.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	153'140.00		10'000.00		10'000.00	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen			141'120.00		143'497.94	
2120.4260.00	Kostenbeiträge Dritter		271'000.00		237'258.95		8'623.10
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		5'887.00		6'633.00		239'411.80
2120.4631.01	Beiträge vom Kanton Schülertransporte		2'077.00		6'831.00		6'633.00
2120.4637.00	Elternbeiträge Exkursionen und Lager		3'000.00		3'000.00		1'783.00
2120.4930.00	Entschädigung Papiersammlung		27'360.00		20'520.00		3'000.00
213	Oberstufe / Sekundarstufe I Netto 31.12.	752'000.00	724'640.00	686'576.00	666'056.00	614'064.39	593'544.39
2130	Sekundarstufe Netto 31.12.	752'000.00	724'640.00	686'576.00	666'056.00	614'064.39	593'544.39
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	72'000.00		54'000.00		54'000.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	680'000.00		632'576.00		560'064.39	
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton		27'360.00		20'520.00		20'520.00
214	Musikschulen Netto 31.12.	151'680.00	84'680.00	136'910.00	79'123.00	142'275.04	75'534.99
2140	Musikschulen Netto 31.12.	151'680.00	84'680.00	136'910.00	79'123.00	142'275.04	75'534.99

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3010.00	Löhne MS-Schulleitung	7'500.00		7'500.00		6'419.40	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	83'200.00		87'900.00		92'767.10	
2140.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		600.00		341.89	
2140.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		57.80	
2140.3104.00	Lehrmittel	300.00		300.00			
2140.3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	600.00		600.00		781.25	
2140.3130.00	Beitrag an Vereinigung Musikschulen	740.00		740.00		740.00	
2140.3130.10	Porti und Versandkosten	50.00				30.60	
2140.3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	300.00		300.00		230.00	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
2140.3171.00	Projekte ( z.B. Konzerte)	600.00		500.00			
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'000.00		22'000.00		24'417.00	
2140.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	300.00		300.00		300.00	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	14'790.00		15'370.00		15'690.00	
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		37'500.00		30'427.00		37'550.05
2140.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten (Elternbeiträge)		29'500.00		27'360.00		29'190.00
217	Schulliegenschaften Netto 31.12.	323'011.00	9'100.00	304'400.00	8'100.00	324'815.36	6'408.20
			313'911.00		296'300.00		318'407.16
2170	Schulliegenschaften Netto 31.12.	323'011.00	9'100.00	304'400.00	8'100.00	324'815.36	6'408.20
			313'911.00		296'300.00		318'407.16
2170.3010.00	Besoldung Schulhauswartin	70'000.00		62'000.00		67'098.98	
2170.3010.02	Besoldung Bühnenverantwortlicher	600.00		600.00		566.40	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäres Reinigungspersonal	16'000.00		16'000.00		16'451.10	
2170.3099.00	Sonstiger Personalaufwand	500.00		200.00		150.00	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schulhaus)	4'000.00		1'000.00		3'430.75	
2170.3101.03	Reinigungsmaterial	300.00		5'000.00			
2170.3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Aussenanlagen)			300.00			
2170.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
2170.3111.00	Maschinen und Geräte						
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		500.00		309.40	
2170.3130.20	Kommunikationskosten (Schulhaus)	44'500.00		30'000.00		4'491.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien (Schulhaus)	1'500.00		1'500.00		59'338.80	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sport- und Aussenanlagen)	11'000.00		10'600.00		850.10	
2170.3140.01	Unterhalt Spielplatz	10'000.00		10'000.00		10'629.38	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus)	1'000.00		1'000.00		7'186.60	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Schulhaus)	15'000.00		20'000.00		878.85	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'000.00		3'000.00		15'441.95	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	34'421.00		34'250.00		702.05	
		69'000.00		69'000.00		31'440.00	
						69'000.00	

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00		23'310.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	14'190.00		14'450.00		13'540.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'100.00		1'100.00		20.00
2170.4470.00	Baurechtszinsen (Swisscom/Miaduk)		2'000.00		2'000.00		1'127.20
2170.4472.00	Benützungsbühren (Schulanlagen)		6'000.00		5'000.00		261.00
2170.4930.00	Interne Verrechnung Schulanlagen		3'000.00		3'500.00		5'000.00
219	Obligatorische Schule, übrige Netto 31.12.	126'180.00	123'180.00	124'890.00	121'390.00	115'494.64	2'798.00 112'696.64
2190	Schulleitung Netto 31.12.	116'540.00	116'540.00	115'650.00	115'650.00	107'605.64	107'605.64
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung	70'000.00		68'000.00		71'393.34	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'500.00		-1'250.00	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand					32.90	
2190.3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'080.70	
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			800.00		549.00	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter					160.00	
2190.3130.10	Porti und Versandkosten	50.00		50.00		55.00	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'600.00		1'554.60	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'488.30	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen (Schulschlussessen)	2'000.00		2'000.00		1'961.80	
2190.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	500.00		500.00		500.00	
2190.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	18'000.00		18'000.00		14'000.00	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	14'190.00		14'000.00		13'080.00	
2192	Volksschule allgemein Netto 31.12.	9'640.00	3'000.00 6'640.00	9'240.00	3'500.00 5'740.00	7'889.00	2'798.00 5'091.00
2192.3000.00	Kommission Mittagstisch	450.00		450.00			
2192.3010.00	Löhne Mittagstisch	5'000.00		4'600.00		3'950.00	
2192.3091.00	Personalwerbung Mittagstisch					87.45	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand					20.00	
2192.3105.00	Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		2'251.55	
2192.3930.00	Interne Verrechnung bezogene Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
2192.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	490.00		490.00		380.00	
2192.4637.00	Elternbeiträge Mittagstisch		3'000.00		3'500.00		2'798.00
22	Sonderschulen Netto 31.12.	66'000.00	66'000.00	54'000.00	54'000.00	36'000.00	36'000.00
220	Sonderschulen Netto 31.12.	66'000.00	66'000.00	54'000.00	54'000.00	36'000.00	36'000.00

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen Netto 31.12.	66'000.00	66'000.00	54'000.00	54'000.00	36'000.00	36'000.00
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	66'000.00		54'000.00		36'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto 31.12.	44'000.00	805.00	33'075.00	7'300.00	57'000.98	41'480.25
32	Kultur, übrige Netto 31.12.	23'800.00	43'195.00	22'300.00	25'775.00	45'439.35	15'520.73
322	Konzert und Theater Netto 31.12.	4'500.00	23'800.00	4'500.00	5'000.00	4'500.00	39'630.00
3220	Konzert und Theater Netto 31.12.	4'500.00	4'500.00	4'500.00	17'300.00	4'500.00	5'809.35
3220.3636.00	Beitrag Musikgesellschaft	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00
329	Kultur, übrige Netto 31.12.	19'300.00	19'300.00	17'800.00	5'000.00	40'939.35	39'630.00
3290	Kultur, übrige Netto 31.12.	19'300.00	19'300.00	17'800.00	12'800.00	40'939.35	1'309.35
3290.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			5'000.00			
3290.3102.00	Druckkosten Dorfchronik			5'000.00		36'532.55	
3290.3170.00	Neuzugerpapero, Bundesfeier			2'000.00		2'006.00	
3290.3199.00	Sonst. Betriebsaufwand	15'000.00		500.00		1'183.10	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	4'000.00		5'000.00		1'217.70	
3290.3930.00	Interne Verrechnung (Dorfbeflaggung)	300.00		300.00			
3290.4250.00	Verkauf Dorfchronik						
3290.4390.00	Übriger Ertrag Dorfchronik						
3290.4501.00	Entnahme aus Fonds						
33	Medien Netto 31.12.	15'000.00	15'000.00	6'500.00	5'000.00	9'611.38	2'280.00
332	Massenmedien (allgemein) Netto 31.12.	15'000.00	15'000.00	6'500.00	6'500.00	9'611.38	37'350.00
3320	Massenmedien (allgemein) Netto 31.12.	15'000.00	15'000.00	6'500.00	6'500.00	9'611.38	9'611.38
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Dorfzeitung)	7'000.00		5'000.00		5'568.98	
3320.3118.00	Internetauftritt	8'000.00		1'500.00		4'042.40	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit Netto 31.12.	1'300.00	1'300.00	1'250.00	1'000.00	100.00	100.00
341	Sport Netto 31.12.	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00		
3410	Sport Netto 31.12.	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00		
3410.3636.00	Beiträge an Vereine	1'000.00		1'000.00			
3410.4501.00	Entnahme aus Fonds				1'000.00		
342	Freizeit Netto 31.12.	300.00	300.00	250.00	250.00	100.00	100.00
3420	Freizeit Netto 31.12.	300.00	300.00	250.00	250.00	100.00	100.00
3420.3636.00	Beitrag an Solothurner Wanderwege	300.00		250.00		100.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto 31.12.	3'900.00	3'095.00	3'025.00	1'300.00	1'850.25	1'850.25
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto 31.12.	3'900.00	3'095.00	3'025.00	1'300.00	1'850.25	1'850.25
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto 31.12.	3'900.00	3'095.00	3'025.00	1'300.00	1'850.25	1'850.25
3500.3010.00	Besoldungen	1'000.00		1'000.00		1'041.00	
3500.3101.00	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	200.00		300.00			
3500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	500.00		300.00		382.30	
3500.3134.00	Sachversicherungen	200.00		360.00		204.40	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten VV	2'000.00		1'000.00		222.55	
3500.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten			65.00			
3500.4240.00	Benützunggebühren Kapelle						180.00
3500.4390.00	Übrige Einkommen Spenden, Opfergelder		500.00		1'000.00		1'361.40
3500.4500.00	Entnahmen aus Fonds des FK		300.00		300.00		300.00
3500.4632.00	Beiträge von Gemeinden		5.00				8.85
3500.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen	262'690.00	262'690.00	220'655.00	15'000.00	216'209.76	216'209.76
4	GESUNDHEIT Netto 31.12.				205'655.00		
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto 31.12.	197'140.00	197'140.00	164'490.00	164'490.00	154'963.20	154'963.20

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto 31.12.	197'140.00	197'140.00	164'490.00	164'490.00	154'963.20	154'963.20
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto 31.12.	197'140.00	197'140.00	164'490.00	164'490.00	154'963.20	154'963.20
4120.3632.00	Pflegefinanzierung - und Pflegekosten	196'600.00		163'950.00		154'988.90	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter	500.00		500.00		-65.70	
4120.3632.02	Verwaltungskosten Tagesstätten im Alter	40.00		40.00		40.00	
42	Ambulante Krankenpflege Netto 31.12.	34'750.00	34'750.00	25'070.00	15'000.00	31'926.86	31'926.86
421	Ambulante Krankenpflege Netto 31.12.	34'750.00	34'750.00	25'070.00	15'000.00	31'926.86	31'926.86
4210	Ambulante Krankenpflege Netto 31.12.	34'750.00	34'750.00	25'070.00	15'000.00	31'926.86	31'926.86
4210.3631.00	Pflegefinanzierung Spitex						
4210.3631.01	Verwaltungskosten ambulante Pflege	2'000.00		1'320.00		1'219.46	
4210.3631.02	Mi/GeL-Kosten ambulant					53.60	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex	32'000.00		23'000.00		523.10	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	750.00		750.00		29'400.00	
4210.4503.00	Entnahmen aus übr. Zweckgeb. Fonds des FK					730.70	
43	Gesundheitsprävention Netto 31.12.	30'800.00	30'800.00	31'095.00	15'000.00	29'319.70	29'319.70
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto 31.12.	22'250.00	22'250.00	22'475.00	22'475.00	20'745.55	20'745.55
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto 31.12.	22'250.00	22'250.00	22'475.00	22'475.00	20'745.55	20'745.55
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten						
4310.3636.01	Beitrag an VSEG	22'250.00		20'850.00		20'745.55	
433	Schulgesundheitsdienst Netto 31.12.	8'200.00	8'200.00	8'200.00	8'200.00	8'425.65	8'425.65
4330	Schulgesundheitsdienst Netto 31.12.	8'200.00	8'200.00	8'200.00	8'200.00	8'425.65	8'425.65
4330.3030.00	Schulzahnpflege					617.20	



## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00		1'142.40	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	2'500.00		2'500.00		5'129.65	
4330.3136.01	Zahnärztliche Behandlung	5'500.00		5'500.00		1'536.40	
4330.3637.01	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen					148.50	148.50
434	Lebensmittelkontrolle Netto 31.12.	350.00	350.00	420.00	420.00		
4340	Lebensmittelkontrolle Netto 31.12.	350.00	350.00	420.00	420.00	148.50	148.50
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur			420.00		148.50	
4340.3091.00	Personalwerbung Pilzkontrolleur						
4340.3612.00	Beitrag an Pilzkontrolle	350.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto 31.12.	947'310.00	1'000.00 946'310.00	1'002'450.00	1'000.00 1'001'450.00	937'401.35	2'000.00 935'401.35
53	Alter + Hinterlassene Netto 31.12.	417'450.00	417'450.00	432'300.00	432'300.00	388'916.70	388'916.70
532	Ergänzungsleistungen AHV Netto 31.12.	412'950.00	412'950.00	417'800.00	417'800.00	386'212.25	386'212.25
5320	Ergänzungsleistungen AHV Netto 31.12.	412'950.00	412'950.00	417'800.00	417'800.00	386'212.25	386'212.25
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV						
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	20'700.00		20'750.00		19'719.45	
535	Leistungen an das Alter Netto 31.12.	392'250.00 4'500.00	4'500.00	397'050.00 14'500.00	14'500.00	366'492.80 2'704.45	2'704.45
5350	Leistungen an das Alter Netto 31.12.	4'500.00	4'500.00	14'500.00	14'500.00	2'704.45	2'704.45
5350.3170.00	Seniorenreise			10'000.00		457.85	
5350.3170.01	Sonstige Altersveranstaltungen	2'500.00		2'500.00		327.50	
5350.3199.00	Alterserhungen	2'000.00		2'000.00		1'919.10	
54	Familie und Jugend Netto 31.12.	28'950.00	28'950.00	29'000.00	29'000.00	25'322.40	25'322.40
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto 31.12.	19'750.00	19'750.00	19'650.00	19'650.00	16'999.55	16'999.55
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'750.00	19'750.00	19'650.00	19'650.00	16'999.55	16'999.55

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto 31.12.		19'750.00		19'650.00		16'999.55
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	19'750.00		19'650.00		16'999.55	
544	Jugendschutz Netto 31.12.	500.00	500.00	500.00	500.00	142.00	142.00
5440	Jugendschutz (allgemein) Netto 31.12.	500.00	500.00	500.00	500.00	142.00	142.00
5440.3636.00	Beiträge an Jugendvereine und Institutionen (Pro Juventute)	500.00		500.00		142.00	
545	Leistungen an Familien Netto 31.12.	8'700.00	8'700.00	8'850.00	8'850.00	8'180.85	8'180.85
5450	Leistungen an Familien (allgemein) Netto 31.12.	8'700.00	8'700.00	8'850.00	8'850.00	8'180.85	8'180.85
5450.3634.00	Mütter- und Väterberatung	8'700.00		8'850.00		8'180.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto 31.12.	500'910.00	1'000.00 499'910.00	541'150.00	1'000.00 540'150.00	523'162.25	2'000.00 521'162.25
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto 31.12.	500'910.00	1'000.00 499'910.00	541'150.00	1'000.00 540'150.00	523'162.25	2'000.00 521'162.25
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe/Sozialhilfe Netto 31.12.	496'200.00	496'200.00	536'550.00	536'550.00	519'920.05	519'920.05
5720.3612.00	Beitrag an SRUN Sozialadministration ASYL	8'450.00		9'700.00		15'411.10	
5720.3612.01	Beitrag an SRUN Sozialadministration SH	28'400.00		40'100.00		53'875.00	
5720.3632.00	Beiträge an SRUN (SON)	390'950.00		423'000.00		401'583.50	
5720.3632.01	Beitrag an SRUN (SON) Betriebskosten	68'400.00		63'750.00		49'050.45	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe Netto 31.12.	4'710.00	1'000.00 3'710.00	4'600.00	1'000.00 3'600.00	3'242.20	2'000.00 1'242.20
5721.3636.00	Beratungsinstitutionen Verein Ehe- und Lebensberatung	1'600.00		1'600.00		1'583.20	
5721.3636.01	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag VSEG	2'000.00		2'000.00		1'659.00	
5721.3636.02	Beiträge an private Institutionen z.B. Pro Senectute	110.00		1'000.00			
5721.3637.00	Integrationskosten (Dolmetscher, Erstgespräch etc.)		1'000.00		1'000.00		2'000.00
5721.4631.51	Integrationsförderung Sockelbeitrag		50'930.00		50'930.00		53'593.40
6	VERKEHR Netto 31.12.	559'350.99	508'420.99	522'710.00	471'780.00	591'147.85	537'554.45
61	Strassenverkehr Netto 31.12.	387'716.99	50'930.00 336'786.99	354'710.00	303'780.00	464'079.10	53'593.40 410'485.70

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
613	Kantonsstrassen Netto 31.12.	52'751.00	52'751.00	52'751.00	52'751.00	52'751.00	52'751.00
6130	Kantonsstrassen Netto 31.12.	52'751.00	52'751.00	52'751.00	52'751.00	52'751.00	52'751.00
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	23'751.00		23'751.00		23'751.00	
6130.3660.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
615	Gemeindestrassen Netto 31.12.	334'965.99	50'930.00 284'035.99	301'959.00	50'930.00 251'029.00	411'328.10	53'593.40 357'734.70
6150	Gemeindestrassen Netto 31.12.	334'965.99	50'930.00 284'035.99	301'959.00	50'930.00 251'029.00	411'328.10	53'593.40 357'734.70
6150.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	73'000.00		70'000.00		67'849.85	
6150.3010.01	Besoldung Schneerräumung	10'000.00		5'000.00		3'394.40	
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		299.90	
6150.3100.00	Büromaterial			1'000.00			
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		150.00		121.20	
6150.3101.02	Treibstoffe	2'000.00		1'200.00		1'636.55	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Robidog)	2'000.00		2'000.00		1'844.35	
6150.3101.04	Streusalz	8'000.00		2'000.00		15'651.78	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00			
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	500.00		1'000.00			
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	11'200.00		8'000.00		7'993.40	
6150.3130.00	Maschinenentschädigung	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
6150.3130.02	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		3'000.00		500.00	
6150.3130.20	Kommunikationskosten	720.00		720.00		720.00	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'300.00		1'167.30	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	2'500.00		2'500.00		2'509.30	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	50'000.00		50'000.00		144'528.00	
6150.3141.01	Strassenreinigung	17'000.00		15'000.00		15'501.95	
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen	1'000.00		1'000.00		1'773.20	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	210.00		18'500.00		36'860.90	
6150.3141.05	Schneerräumungskosten	10'000.00		1'000.00		2'928.10	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'000.00		1'700.00		1'700.00	
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	1'700.00		1'700.00		7'495.92	
6150.3161.00	Mieten Benützungskosten Anlagen	4'200.00		3'100.00		300.00	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00					
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	46'768.99		38'212.00		21'062.00	
6150.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV Strassenbeleuchtung	1'637.00		1'637.00		2'449.00	

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV Kommunalfahrzeuge					2'981.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
6150.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien)	50.00		50.00		50.00	
6150.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000.00					
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	14'180.00		14'890.00		12'410.00	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'930.00		50'930.00		2'223.40
6150.4930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen						51'370.00
62	Öffentlicher Verkehr Netto 31.12.	171'634.00	171'634.00	168'000.00	168'000.00	127'068.75	127'068.75
629	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto 31.12.	171'634.00	171'634.00	168'000.00	168'000.00	127'068.75	127'068.75
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto 31.12.	171'634.00	171'634.00	168'000.00	168'000.00	127'068.75	127'068.75
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr						
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb	171'634.00		165'000.00		124'693.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto 31.12.	859'590.68	691'200.00	871'011.00	702'813.00	871'391.80	762'208.36
71	Wasserversorgung Netto 31.12.	367'100.00	366'400.00	357'100.00	356'400.00	398'430.36	397'316.41
710	Wasserversorgung Netto 31.12.	367'100.00	366'400.00	357'100.00	356'400.00	398'430.36	397'316.41
7100	Wasserversorgung (allgemein) Netto 31.12.	700.00	700.00	700.00	700.00	1'113.95	1'113.95
7100.3149.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	700.00		700.00		1'113.95	
7101	Wasserversorgung SF	366'400.00	366'400.00	356'400.00	356'400.00	397'316.41	397'316.41
7101.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen						
7101.3000.10	Besoldung Kommissionen	4'200.00		3'800.00		4'826.73	
7101.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	6'500.00		6'500.00		5'598.80	
7101.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'000.00		30'000.00		38'491.92	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500.00		10'000.00		-850.60	
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				2'530.95	
7101.3100.00	Büromaterial			500.00		160.00	
7101.3101.00	Wassereinkauf Nd.-Gösgen	40'000.00		45'000.00		35'084.40	
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'100.00		201.70	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3111.00	Maschinen und Geräte (Wasseruhren)			3'000.00		7'660.00	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpstation und Reservoir)			9'900.00		4'202.75	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'500.00		4'776.35	
7101.3130.01	Nachführung der Netzpläne			3'000.00		8'180.10	
7101.3130.10	Porti und Versandkosten			550.00		425.55	
7101.3130.20	Kommunikationskosten			500.00			
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen			6'000.00		5'985.45	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien			2'700.00		2'656.57	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten			65'000.00		75'493.81	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Pumpstation, Betriebswarte und Reservoir)			20'000.00		3'625.63	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte			7'500.00		18'855.45	
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			1'000.00			
7101.3170.00	Spesenentschädigung			3'500.00		4'783.01	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3.00	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand					320.00	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			36'625.96		35'391.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)			46'520.00		46'520.00	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)			44'074.04		76'179.94	
7101.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (Fotokopien)			200.00		200.00	
7101.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)			7'000.00		5'500.00	
7101.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen					600.00	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand			4'000.00		5'753.90	
7101.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen			4'130.00		4'160.00	
7101.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						1'075.60
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren						304'507.31
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug						43'824.40
7101.4240.02	Gebühren für Amtshandlungen (Mahngb. Nicht Ablesung)						320.00
7101.4260.00	Rückstellungen Dritter						189.10
7101.4510.10	Entnahmen Weiterhalt Wasserversorgung						35'400.00
7101.4930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen						12'000.00
72	Abwasserbeseitigung	180'200.00	180'200.00	212'563.00	212'563.00	191'098.80	191'098.80
720	Abwasserbeseitigung	180'200.00	180'200.00	212'563.00	212'563.00	191'098.80	191'098.80
7201	Abwasserbeseitigung SF	180'200.00	180'200.00	212'563.00	212'563.00	191'098.80	191'098.80
7201.3000.00	Besoldung Betriebspersonal					160.00	
7201.3130.00	Nachführung der Netzpläne					4'079.00	
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter			3'000.00		700.00	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					5'236.55	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'200.00		3'000.00			

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					20'718.45	
7201.3510.10	Einlage Weiterhalt	13'469.00		20'563.00		23'531.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ZAO	23'531.00		115'000.00		119'173.80	
7201.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	120'000.00		7'000.00		5'500.00	
7201.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen	7'000.00		12'000.00		12'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren	12'000.00	175'000.00		175'000.00		163'535.15
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'200.00		34'113.00		
7201.4510.10	Entnahme Weiterhalt		1'200.00				
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestition		4'000.00		3'450.00		22'845.90
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		139'600.00		129'350.00		4'717.75
73	Abfallbeseitigung Netto 31.12.	143'100.00	3'500.00	130'950.00	1'600.00	143'011.60	2'781.15
730	Abfallbeseitigung Netto 31.12.	143'100.00	139'600.00	130'950.00	129'350.00	143'011.60	140'230.45
7300	Abfallbeseitigung (allgemein) Netto 31.12.	3'500.00	3'500.00	1'600.00	1'600.00	2'781.15	2'781.15
7300.3631.00	Entsorgung tierischer Abfälle (Extraktionswerk)						
7300.3632.00	Beitrag an Reg. Notschlachtkloak	3'000.00		1'100.00		2'290.35	
7301	Abfallbeseitigung SF	500.00		500.00		490.80	
7301.3010.02	Besoldung Betriebsmitarbeiter	139'600.00	139'600.00	129'350.00	129'350.00	140'230.45	140'230.45
7301.3101.00	Anschaffung von Gebührenmarken						
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)						
7301.3130.00	Transportkosten Kehrichtabfuhr						
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung	6'000.00		6'000.00		5'091.87	
7301.3130.03	Grügutverwertung	5'000.00		5'000.00		505.20	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier	2'000.00		1'000.00		973.40	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	500.00		500.00			
7301.3130.06	Entsorgung Altmetalle / Bauschutt	24'000.00		22'000.00		23'887.05	
7301.3130.07	Entsorgung Altöl	27'000.00		25'000.00		27'053.60	
7301.3130.10	Porti und Versandkosten	27'000.00		25'000.00		27'051.25	
7301.3130.11	Provision Verkauf Abfallmarken	800.00		1'000.00		615.00	
7301.3130.12	Häckseldienst	1'300.00		1'500.00		1'268.44	
7301.3160.00	Miete Muldenstandort	5'000.00		5'000.00		5'852.66	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverlust	300.00		300.00		204.00	
7301.3199.01	übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'237.30	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	6'000.00		3'500.00		3'810.65	
7301.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien)	5'000.00		7'000.00		5'634.60	
		3'500.00		3'500.00		3'500.00	
		100.00				75.00	
		3710.00		660.00		16.95	
		300.00		300.00		13'113.48	
						300.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3930.00	Entschädigung Papiersammlung	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
7301.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Betriebspersonal	12'500.00		12'500.00		13'550.00	
7301.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	590.00		590.00		490.00	
7301.4240.00	Verkauf Kehrichtmarken		63'500.00		60'000.00		63'429.65
7301.4240.01	Kehrichtgebühren, Grundtaxen		32'800.00		32'000.00		32'695.55
7301.4240.02	Gebühren Grünabfuhr		36'000.00		32'000.00		35'632.65
7301.4240.03	Gebühren Häckseldienst		800.00		1'000.00		798.50
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier, Altmal und Textilien		4'000.00		2'000.00		4'973.15
7301.4636.00	Erlös aus Altglas		2'000.00		2'000.00		2'267.30
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		500.00		350.00		433.65
74	Verbauungen Netto 31.12.	39'649.00	39'649.00	44'073.00	39'573.00	42'143.05	26'362.70 15'780.35
741	Gewässerverbauungen Netto 31.12.	39'649.00	39'649.00	44'073.00	39'573.00	42'143.05	26'362.70 15'780.35
7410	Gewässerverbauungen Netto 31.12.	39'649.00	39'649.00	44'073.00	39'573.00	42'143.05	26'362.70 15'780.35
7410.3140.00	Unterhalt Bach	15'000.00		20'000.00		17'001.05	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibung VV	577.00					
7410.3660.00	Planmässige Abschreibung VV Bachverbauung Hauptstrasse	-26'328.00		-26'327.00		-26'328.00	
7410.3660.25	Planmässige Abschreibung VV (altes Verwaltungsvermögen)	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	400.00		400.00		1'470.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt				4'500.00		26'362.70
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto 31.12.	4'000.00	4'000.00	500.00	500.00	4'660.80	4'660.80
750	Arten- und Landschaftsschutz Netto 31.12.	4'000.00	4'000.00	500.00	500.00	4'660.80	4'660.80
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto 31.12.	4'000.00	4'000.00	500.00	500.00	4'660.80	4'660.80
7500.3631.00	Beitrag an Natur- und Heimatschutzfonds	4'000.00		500.00		4'660.80	
77	Übriger Umweltschutz Netto 31.12.	61'820.00	3'000.00	59'160.00	59'160.00	52'273.29	5'200.00 47'073.29
771	Friedhof und Bestattung Netto 31.12.	50'290.00	3'000.00 47'290.00	48'520.00	48'520.00	45'061.15	5'200.00 39'861.15

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein) Netto 31.12.	50'290.00	3'000.00	48'520.00	48'520.00	45'061.15	5'200.00 39'861.15
7710.3001.00	Besoldung Inventurbeamter	750.00		750.00		700.05	
7710.3010.00	Besoldung Begleitpersonen	500.00		500.00		480.00	
7710.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		300.00		39.00	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00		1'600.00		1'179.80	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'400.00		1'099.25	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	8'000.00		7'000.00		6'234.00	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	7'000.00		7'000.00		6'537.90	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		673.15	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'520.00		1'250.00		938.00	
7710.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	15'700.00		15'700.00		16'600.00	
7710.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien, Wasser)	100.00		100.00		100.00	
7710.3930.00	interne Verrechnung Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7710.3930.05	Interne Verrechnung (Betriebs- und Unterhaltskommission)	9'800.00		9'800.00		9'370.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	120.00		120.00		110.00	
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00				5'200.00
779	Umweltschutz, übriger Netto 31.12.	11'530.00	11'530.00	10'640.00	10'640.00	7'212.14	7'212.14
7790	Umweltschutz, übriger Netto 31.12.	11'530.00	11'530.00	10'640.00	10'640.00	7'212.14	7'212.14
7790.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Umweltkommission	2'200.00		2'000.00		2'161.59	
7790.3000.01	Besoldung Unterhalts- und Umweltschutzkommission	4'000.00		4'500.00		3'684.30	
7790.3131.00	Planungen und Projektierungen	2'000.00					
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		736.25	
7790.3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			
7790.3300.00	Planmässige Abschreibungen Steinschlag Chliffleli	940.00		1'700.00		180.00	
7790.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	390.00		440.00		450.00	
79	Raumordnung Netto 31.12.	63'721.68	2'000.00 61'721.68	66'665.00	66'665.00	39'773.90	2'000.00 37'773.90
790	Raumordnung Netto 31.12.	63'721.68	2'000.00 61'721.68	66'665.00	66'665.00	39'773.90	2'000.00 37'773.90
7900	Raumordnung (allgemein) Netto 31.12.	63'721.68	2'000.00 61'721.68	66'665.00	66'665.00	39'773.90	2'000.00 37'773.90
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Planungsausschuss						
7900.3000.01	Löhne	1'000.00		3'000.00		603.65	
				2'000.00		70.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00				1'346.25	
7900.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		800.00		36.00	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	58'031.68		57'900.00		35'264.00	
7900.3632.00	Beitrag an Regionalverein OGG	2'500.00		2'275.00		2'454.00	
7900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	490.00		690.00			
7900.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung Ortsplanung Rohr	61'575.00	2'000.00	56'025.00	80'300.00	52'743.90	2'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT		90'000.00				37'116.00
	Netto 31.12.	28'425.00		24'275.00		15'627.90	
81	Landwirtschaft		10'750.00		3'000.00		2'652.85
	Netto 31.12.						
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'750.00	1'750.00	1'500.00	1'500.00	1'299.55	1'299.55
	Netto 31.12.						
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	1'750.00	1'750.00	1'500.00	1'500.00	1'299.55	1'299.55
	Netto 31.12.						
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	1'250.00		1'000.00		1'239.55	
8130.3636.00	Beitrag an Bienenhalter	500.00		500.00		60.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	9'000.00	9'000.00	1'500.00	1'500.00	1'353.30	1'353.30
	Netto 31.12.						
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	9'000.00	9'000.00	1'500.00	1'500.00	1'353.30	1'353.30
	Netto 31.12.						
8140.3130.00	Erhebungsstelle	1'500.00		1'500.00		1'353.30	
8140.3635.00	Beträge an Hochstamm bäume	7'500.00					
82	Forstwirtschaft	20'425.00	20'425.00	22'625.00	22'625.00	22'000.40	22'000.40
	Netto 31.12.						
820	Forstwirtschaft	20'425.00	20'425.00	22'625.00	22'625.00	22'000.40	22'000.40
	Netto 31.12.						
8200	Forstwirtschaft	20'425.00	20'425.00	22'625.00	22'625.00	22'000.40	22'000.40
	Netto 31.12.						
8200.3000.00	Lohnkosten Dienstaltersgeschenke					340.00	
8200.3141.00	Unterhalt Waldwege	3'000.00		4'000.00		4'267.10	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton (Waldfülfieber)	6'800.00		8'000.00		6'783.00	
8200.3634.00	Betriebskostenbeitrag FB Niederamt	5'100.00		5'100.00		5'085.30	
8200.3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	5'525.00		5'525.00		5'525.00	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie Netto 31.12.	30'400.00 59'600.00	90'000.00	30'400.00 49'900.00	80'300.00	28'090.65 9'025.35	37'116.00
871	Elektrizität Netto 31.12.	30'400.00 59'600.00	90'000.00	30'400.00 49'900.00	80'300.00	28'090.65 9'025.35	37'116.00
8710	Elektrizität (allgemein) Netto 31.12.	30'400.00 59'600.00	90'000.00	30'400.00 49'900.00	80'300.00	28'090.65 9'025.35	37'116.00
8710.3130.00	Anlagekosten AVAG	30'000.00		30'000.00		27'690.65	
8710.3612.00	Konzessionsentschädigung Anteil Kirchengemeinden	400.00		400.00		400.00	
8710.4120.00	Konzessionsgebühreneintrag						
8710.4451.00	Erträge aus Beteiligungen des VW	43'925.00	4'862'543.67	53'020.00	4'511'330.05	16'737.40	4'369'587.02
9	FINANZEN UND STEUERN Netto 31.12.	4'818'618.67		4'458'310.05		4'352'849.62	
91	Steuern Netto 31.12.	28'800.00 4'162'000.00	4'190'800.00	36'100.00 3'945'900.00	3'982'000.00	1'226.90 3'871'751.49	3'872'978.39
910	Steuern Netto 31.12.	28'800.00 4'162'000.00	4'190'800.00	36'100.00 3'945'900.00	3'982'000.00	1'226.90 3'871'751.49	3'872'978.39
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto 31.12.	23'000.00 3'932'000.00	3'955'000.00	30'500.00 3'786'500.00	3'817'000.00	-4'333.10 3'692'475.44	3'688'142.34
9100.3180.10	Werberichtigung auf Steuerguthaben					-12'610.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste NP	20'000.00		30'000.00		7'048.25	
9100.3181.20	Tatsächliche Foerungsverluste JP	1'000.00		500.00		544.50	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	2'000.00				684.15	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'520'000.00		3'650'000.00		3'301'170.45
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		350'000.00		80'000.00		291'352.25
9100.4000.15	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre (Rohr bis Steuerjahr 2020)						-2'880.10
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen						12'460.70
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40'000.00		51'000.00		50'907.34
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		45'000.00		36'000.00		50'030.15
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		235'800.00		165'000.00		-14'898.45
9101	Sondersteuern Netto 31.12.	5'800.00 230'000.00	200'000.00	5'600.00 159'400.00	20'000.00	5'560.00 179'276.05	184'836.05
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hunddatenbank	5'800.00		5'600.00		5'560.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		20'000.00		20'000.00		33'042.90
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung)		200'000.00		130'000.00		136'503.15

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4033.00	Hundesteuern		15'800.00		15'000.00		15'290.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto 31.12.	223'500.00	223'500.00	178'800.00	178'800.00	126'400.00	126'400.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto 31.12.	223'500.00	223'500.00	178'800.00	178'800.00	126'400.00	126'400.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto 31.12.	223'500.00	223'500.00	178'800.00	178'800.00	126'400.00	126'400.00
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		144'200.00		88'600.00		35'714.35
9300.4621.60	Beitrag Lastenausgleich		79'300.00		90'200.00		90'685.65
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto 31.12.	15'125.00 11'873.00	26'998.00	16'920.00 8'693.00	25'613.00	15'510.50 21'037.45	36'547.95
961	Zinsen Netto 31.12. Netto 31.12.	15'005.00	12'000.00 3'005.00	16'800.00	10'570.00 6'230.00	14'610.05	19'680.40
9610	Zinsen Netto 31.12. Netto 31.12.	15'005.00	12'000.00 3'005.00	16'800.00	10'570.00 6'230.00	14'610.05	19'680.40
9610.3130.00	Post- und Bankspesen		2'000.00		1'500.00		1'436.85
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten		500.00		500.00		629.85
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten		5'000.00		5'000.00		4'965.00
9610.3499.00	Vergütungs-zinsen auf Steuer-rückzahlungen		3'000.00		6'000.00		2'418.10
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)		500.00		350.00		433.65
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)		4'000.00		3'450.00		4'717.75
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Kapellenfonds)		5.00				8.85
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						24.00
9610.4401.00	Verzugszinsen		8'000.00		4'000.00		11'182.50
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen		4'000.00		2'700.00		2'720.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wasser-versorgung)		14'998.00		3'870.00		5'753.90
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto 31.12.	120.00 14'878.00	14'998.00	120.00 14'923.00	15'043.00	900.45 15'967.10	16'867.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto 31.12.	120.00 14'878.00	14'998.00	120.00 14'923.00	15'043.00	900.45 15'967.10	16'867.55
9630.3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen						
9630.3441.00	Wertberichtigung Grundstücke Finanzvermögen						
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		1'600.00		1'655.00		1'867.46

## Budget 2023 Einzelkonten FG

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.01	Mietzins Holzschopf		800.00		800.00		800.00
9630.4430.02	Leitungsdurchrecht Transigas AG		350.00		340.00		345.44
9630.4430.03	Mietzins Schützenhaus		300.00		300.00		506.65
9630.4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV		11'948.00		11'948.00		1'400.00
9630.4896.00	Ernahmen aus Neubewertungsreserve		400.00		750.00		11'948.00
97	Rückverteilungen Netto 31.12.	400.00		750.00		432.70	432.70
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto 31.12.	400.00		750.00		432.70	432.70
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto 31.12.	400.00		750.00		432.70	432.70
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		750.00		432.70
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto 31.12.	420'845.67		324'167.05		333'227.98	333'227.98
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto 31.12.					218'500.00	218'500.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto 31.12.					218'500.00	218'500.00
9950.4631.00	Beiträge von Kantonen; Fusionsbeitrag						218'500.00
999	Abschluss Netto 31.12.	420'845.67		324'167.05		114'727.98	114'727.98
9990	Abschluss Netto 31.12.	420'845.67		324'167.05		114'727.98	114'727.98
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						114'727.98

## Budget 2023 Einzelkonten SG

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Total	6'671'542.67	6'671'542.67	6'263'086.00	6'263'086.00	6'140'802.48	6'140'802.48
	Aufwand	6'671'542.67		6'263'086.00		6'140'802.48	
	Netto 31.12.		6'671'542.67		6'263'086.00		6'140'802.48
30	Personalaufwand	2'101'792.00	2'101'792.00	1'901'780.00	1'901'780.00	1'893'209.77	1'893'209.77
	Netto 31.12.		2'101'792.00		1'901'780.00		1'893'209.77
300	Behörden und Kommissionen	104'200.00	104'200.00	106'200.00	106'200.00	105'717.04	105'717.04
	Netto 31.12.		104'200.00		106'200.00		105'717.04
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro					910.87	
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro	5'000.00		3'400.00		6'694.19	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	15'000.00		15'500.00		16'074.87	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident	20'600.00		20'600.00		21'100.60	
0120.3000.02	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat	32'000.00		30'600.00		30'455.02	
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	5'000.00		5'000.00		4'384.57	
0222.3000.01	Besoldung Bau- und Werkkommission	7'500.00		8'100.00		7'651.80	
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter					300.00	
2192.3000.00	Kommission Mittagstisch	450.00		450.00			
7101.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'200.00		3'800.00		4'826.73	
7101.3000.10	Besoldung Kommissionen	6'500.00		6'500.00		5'598.80	
7201.3000.00	Besoldung Betriebspersonal					160.00	
7790.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Umweltkommission	2'200.00		2'000.00		2'161.59	
7790.3000.01	Besoldung Unterhalts- und Umweltschutzkommission	4'000.00		4'500.00		3'684.30	
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Planungsausschuss	1'000.00		3'000.00		603.65	
7900.3000.01	Löhne			2'000.00		70.00	
7710.3001.00	Besoldung Inventurbeamter	750.00		750.00		700.05	
8200.3000.00	Lohnkosten Dienstaltersgeschenke					340.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	608'600.00	608'600.00	530'720.00	530'720.00	549'131.87	549'131.87
	Netto 31.12.		608'600.00		530'720.00		549'131.87
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	5'000.00		4'100.00		5'287.84	
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	311'000.00		265'000.00		274'192.35	
0220.3010.09	Rückerstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					-1'552.10	
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	7'000.00		6'000.00		6'277.22	
2140.3010.00	Löhne MS-Schulleitung	7'500.00		7'500.00		6'419.40	
2170.3010.00	Besoldung Schulhauswartin	70'000.00		62'000.00		67'098.98	
2170.3010.02	Besoldung Bühnenverantwortlicher	600.00		600.00		566.40	

## Budget 2023 Einzelkonten SG

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung	70'000.00		68'000.00		71'393.34	
2192.3010.00	Löhne Mittagstisch	5'000.00		4'600.00		3'950.00	
3500.3010.00	Besoldungen	1'000.00		1'000.00		1'041.00	
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur			420.00			
6150.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	73'000.00		70'000.00		67'849.85	
6150.3010.01	Besoldung Schneeräumung	10'000.00		5'000.00		3'394.40	
7101.3010.00	Besoldung Betriebspersonal	42'000.00		30'000.00		38'491.92	
7101.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-850.60	
7301.3010.02	Besoldung Betriebsmitarbeiter	6'000.00		6'000.00		5'091.87	
7710.3010.00	Besoldung Begleitpersonen	500.00		500.00		480.00	
302	Löhne der Lehrpersonen Netto 31.12.	991'600.00	991'600.00	892'980.00	892'980.00	876'258.48	876'258.48
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	189'500.00		151'080.00		124'780.05	
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	709'900.00		641'500.00		652'611.33	
2120.3020.01	Stellvertretungen	7'500.00		7'500.00		1'100.00	
2120.3020.03	Dienstaltersgeschenk	1'500.00		5'000.00		5'000.00	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	83'200.00		87'900.00		92'767.10	
303	Temporäre Arbeitskräfte Netto 31.12.	16'000.00	16'000.00	21'000.00	21'000.00	17'068.30	17'068.30
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäres Reinigungspersonal						
3290.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	16'000.00		16'000.00		16'451.10	
4330.3030.00	Schulzahnpflege			5'000.00		617.20	
305	Arbeitgeberbeiträge Netto 31.12.	356'710.00	356'710.00	318'700.00	318'700.00	316'907.94	316'907.94
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	132'400.00		120'300.00		115'278.58	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'110.00		123'300.00		123'913.65	
0228.3052.05	AG-Beiträge an Fehlbetrag PK	22'600.00		20'200.00		20'761.75	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'300.00		8'800.00		8'777.21	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	21'100.00		19'100.00		19'976.75	
0228.3059.00	bezahlte Kinderzulagen	25'200.00		27'000.00		28'200.00	
309	Übriger Personalaufwand Netto 31.12.	24'682.00	24'682.00	32'180.00	32'180.00	28'126.14	28'126.14
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00					

## Budget 2023 Einzelkonten SG

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		6'000.00		16'865.90	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung			1'000.00		3'500.00	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	7'532.00		7'280.00		3'470.80	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		600.00		341.89	
2140.3090.00	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'500.00		-1'250.00	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'500.00		10'000.00		2'530.95	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00				107.70	
0220.3091.00	Personalwerbung					87.45	
2192.3091.00	Personalwerbung Mittagstisch					148.50	
4340.3091.00	Personalwerbung Pilzkontrolleur	500.00				5.50	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		2'000.00		1'504.65	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		200.00		150.00	
0290.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00					
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		200.00		150.00	
2170.3099.00	Sonstiger Personalaufwand						
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand					32.90	
2192.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		20.00	
6150.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00				299.90	
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'009'950.00	1'009'950.00	986'856.00	986'856.00	1'040'997.98	1'040'997.98
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand Netto 31.12.						
310	Material- und Warenaufwand Netto 31.12.	126'480.00	126'480.00	131'330.00	131'330.00	150'736.66	150'736.66
0220.3100.00	Büromaterial	9'000.00		9'500.00		8'422.60	
2190.3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'080.70	
6150.3100.00	Büromaterial			1'000.00			
7101.3100.00	Büromaterial			500.00			
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		300.00		41.00	
2140.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schulhaus)			1'000.00			
2170.3101.03	Reinigungsmaterial	4'000.00		5'000.00		3'430.75	
2170.3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Aussenanlagen)	300.00		300.00			
3500.3101.00	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	200.00		300.00			
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		150.00		121.20	
6150.3101.02	Treibstoffe	2'000.00		1'200.00		1'636.55	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Robidog)	2'000.00		2'000.00		1'844.35	
6150.3101.04	Streusalz	8'000.00		2'000.00		15'651.78	
7101.3101.00	Wassereinkauf Nd.-Gösgen	40'000.00		45'000.00		35'084.40	

## Budget 2023 Einzelkonten SG

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'100.00		201.70	
7301.3101.00	Anschaffung von Gebührenmarken	5'000.00		5'000.00		505.20	
7710.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		300.00		39.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		1'200.00		2'997.90	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		607.90	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00		3'000.00		2'189.40	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		57.80	
2170.3102.00	Drucksachen, Publikationen					309.40	
3290.3102.00	Druckkosten Dorfchronik					36'532.55	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Dorfzeitung)	7'000.00		5'000.00		5'568.98	
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'000.00		973.40	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00			
2110.3104.00	Lehrmittel	3'780.00		5'980.00		3'037.18	
2120.3104.00	Lehrmittel	19'500.00		19'000.00		20'956.22	
2120.3104.01	Verbrauchsmaterial (Werken)	7'000.00		6'000.00		6'298.60	
2120.3104.02	Verbrauchsmaterial (z.B. Toner)	2'000.00		3'000.00		896.55	
2140.3104.00	Lehrmittel	300.00		300.00			
2192.3105.00	Lebensmittel	2'500.00		2'500.00		2'251.55	
4330.3106.00	Medizinisches Material	200.00		200.00			
2120.3109.00	Material Schülerrat	500.00					
311	Nicht aktivierbare Anlagen Netto 31.12.	44'835.00	44'835.00	42'318.00	42'318.00	27'285.20	27'285.20
0120.3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00					
2120.3110.00	Anschaffung Büromaschinen- und geräte			180.00			
2190.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			800.00		549.00	
0220.3110.00	Maschinen und Geräte			3'000.00			
2120.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	553.00		600.00		781.25	
2140.3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	600.00		500.00		4'491.00	
2170.3111.00	Maschinen und Geräte	3'000.00		1'000.00			
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	500.00		3'000.00		7'660.00	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte (Wasserruhren)	3'000.00		500.00			
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	500.00		500.00			
0120.3113.00	Anschaffungen	500.00					
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		1'500.00		1'953.90	
2120.3113.00	Anschaffung Hardware	15'190.00		18'795.00		521.55	
0220.3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					3'670.00	
2120.3118.00	Software	1'200.00		1'000.00			
3320.3118.00	Internetauftritt	8'000.00		1'500.00		4'042.40	



## Budget 2023 Einzelkonten SG

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	500.00		8'500.00		466.35	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	7'680.00		1'443.00		1'576.75	
2120.3119.01	Anschaffung Turngeräte/Musikinstrumente	1'112.00				1'573.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Netto 31.12.	78'800.00	78'800.00	51'900.00	51'900.00	82'776.80	82'776.80
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'700.00		4'000.00		8'500.60	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00		2'000.00		1'179.15	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'500.00		30'000.00		59'338.80	
3500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	500.00		300.00		382.30	
6150.3120.00	Strom-Strassenbeleuchtung	11'200.00		8'000.00		7'993.40	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpstation und Reservoir)	9'900.00		6'000.00		4'202.75	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00		1'600.00		1'179.80	
313	Dienstleistungen und Honorare Netto 31.12.	325'710.00	325'710.00	272'638.00	272'638.00	284'097.90	284'097.90
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter Rechnungsprüfung BDO	5'000.00		7'000.00		6'408.15	
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00				400.00	
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	500.00		400.00		758.35	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	6'500.00		5'000.00		6'485.25	
0220.3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'850.00		1'875.00		2'120.20	
0220.3130.03	Betreibungsgebühren	3'000.00		3'000.00		2'297.35	
0220.3130.04	Bewilligungsgebühren	500.00		200.00		317.75	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	4'000.00		3'800.00		3'684.40	
0220.3130.20	Kommunikationskosten	3'800.00		3'800.00		3'838.75	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		938.50	
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	350.00				7.30	
2120.3130.00	Schülertransporte	7'000.00		7'093.00		6'633.00	
2140.3130.00	Beitrag an Vereinigung Musikschulen	740.00		740.00		740.00	
2140.3130.10	Porti und Versandkosten	50.00				30.60	
2170.3130.20	Kommunikationskosten (Schulhaus)	1'500.00		1'500.00		850.10	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter					160.00	
2190.3130.10	Porti und Versandkosten	50.00		50.00		55.00	
6150.3130.00	Maschinenentschädigung	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
6150.3130.02	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		3'000.00		500.00	
6150.3130.20	Kommunikationskosten	720.00		720.00		720.00	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		4'776.35	
7101.3130.01	Nachführung der Netzpläne	3'000.00		2'000.00		8'180.10	
7101.3130.10	Porti und Versandkosten	550.00		500.00		425.55	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		500.00		4'079.00	
7201.3130.00	Nachführung der Netzpläne	3'000.00		5'000.00		700.00	
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter					23'887.05	
7301.3130.00	Transportkosten Kehrrichtabfuhr	24'000.00		22'000.00		27'053.60	
7301.3130.01	Kehrrechtverbrennung	27'000.00		25'000.00		27'051.25	
7301.3130.03	Grünuterverwertung	27'000.00		25'000.00		615.00	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier	800.00		1'000.00		1'268.44	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	1'300.00		1'500.00		5'852.66	
7301.3130.06	Entsorgung Altmetalle / Bauschutt	5'000.00		5'000.00		204.00	
7301.3130.07	Entsorgung Altöl	300.00		300.00		1'237.30	
7301.3130.10	Porti und Versandkosten	1'000.00		1'000.00		3810.65	
7301.3130.11	Provision Verkauf Abfallmarken	6'000.00		3'500.00		5'634.60	
7301.3130.12	Häckseldienst	5'000.00		7'000.00		1'346.25	
7900.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'353.30	
8140.3130.00	Erhebungsstelle	1'500.00		1'500.00		27'690.65	
8710.3130.00	Anlagekosten AVAG	30'000.00		30'000.00		1'436.85	
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'000.00		1'500.00			
7790.3131.00	Planungen und Projektierungen	2'000.00		2'000.00			
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	2'500.00		1'000.00		5'985.45	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'000.00		1'000.00		44'213.75	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	76'800.00		39'000.00		5'344.50	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00		6'000.00		1'685.56	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00		2'100.00		1'628.49	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien (Schulhaus)	1'700.00		1'900.00		10'629.38	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien	11'000.00		10'600.00		1'554.60	
3500.3134.00	Sachversicherungen	1'600.00		1'600.00		204.40	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		360.00		1'167.30	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'300.00		2'656.57	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'800.00		1'099.25	
4330.3136.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'400.00		1'142.40	
4330.3136.01	Schularzt (Kontrolluntersuch)	2'500.00		2'500.00		5'129.65	
6150.3137.00	Zahnärztliche Behandlung	5'500.00		5'500.00		2'509.30	
	Steuern und Abgaben (MFK)	2'500.00		2'500.00			
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt Netto 31.12.	231'410.00	231'410.00	276'700.00	276'700.00	346'137.79	346'137.79
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sport- und Aussenanlagen)	10'000.00		10'000.00		7'186.60	
2170.3140.01	Unterhalt Spielplatz	1'000.00		1'000.00		878.85	
7410.3140.00	Unterhalt Bach	15'000.00		20'000.00		17'001.05	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof					6'234.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'000.00		7'000.00		144'528.00	
6150.3141.01	Strassenreinigung	50'000.00		50'000.00		15'501.95	
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen	17'000.00		15'000.00		1'773.20	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'000.00		1'000.00			
6150.3141.05	Schneeräumungskosten	210.00		18'500.00		36'860.90	
8200.3141.00	Unterhalt Waldwege	10'000.00		4'000.00		4'267.10	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten	3'000.00		50'000.00		75'493.81	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	65'000.00		50'000.00		5'236.55	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	7'000.00		7'000.00		6'537.90	
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Zweckgebäude)	2'500.00		2'500.00		1'403.75	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	2'000.00		2'000.00		2'156.90	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus)	15'000.00		20'000.00		15'441.95	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten VW	2'000.00		1'000.00		222.55	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Pumpstation, Betriebswarte und Reservoir)	20'000.00		15'000.00		3'625.63	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		673.15	
7100.3149.00	Unterhalt öffentliche Brunnen	700.00		700.00		1'113.95	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen Netto 31.12.	35'025.00	35'025.00	30'650.00	30'650.00	35'040.45	35'040.45
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	2'200.00		2'800.00		2'610.95	
2140.3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	300.00		300.00		230.00	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Schulhaus)	3'000.00		3'000.00		702.05	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'000.00		1'000.00		2'928.10	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	7'500.00		5'500.00		18'855.45	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	900.00		900.00			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00			
2120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'125.00		11'150.00		5'225.60	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'488.30	
0220.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00		500.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren Netto 31.12.	90'400.00	90'400.00	83'300.00	83'300.00	78'241.37	78'241.37
6150.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
7301.3160.00	Miete Muldenstandort	3'500.00		3'500.00		3'500.00	
6150.3161.00	Mieten Benützungskosten Anlagen	4'200.00		3'100.00		7'495.92	
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00					
1500.3162.00	Entschädigungen an Regionale Feuerwehr Lostorf, Stüsslingen, Rohr	80'000.00		75'000.00		65'545.45	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	Spesenentschädigungen Netto 31.12.	53'190.00	53'190.00	64'020.00	64'020.00	38'181.91	38'181.91
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		692.00	
0120.3170.00	Repräsentationskosten	1'200.00		1'200.00		68.70	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	10'300.00		10'300.00		11'396.85	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'700.00		2'000.00		1'941.10	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		589.10	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen			2'000.00		2'275.00	
2120.3170.00	Projekte und Anlässe	4'600.00		3'000.00		1'746.50	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen (Schulschlussessen)	2'000.00		2'000.00		1'961.80	
3290.3170.00	Neuzuzügerapéro, Bundesfeier	15'000.00		2'000.00		2'006.00	
5350.3170.00	Seniorenreise			10'000.00		457.85	
5350.3170.01	Sonstige Altersveranstaltungen	2'500.00		2'500.00		327.50	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00				300.00	
7101.3170.00	Spesenentschädigung	3'500.00		5'000.00		4'783.01	
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		736.25	
7900.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		800.00		36.00	
0120.3171.00	Gemeinderatsreise					3'180.50	
2120.3171.00	Exkursionen, Schullager	8'490.00		19'920.00		5'183.75	
2140.3171.00	Projekte ( z.B. Konzerte)	600.00		500.00			
318	Wertberichtigungen auf Forderungen Netto 31.12.	21'000.00	21'000.00	30'500.00	30'500.00	-4'939.25	
	Netto 31.12.					4'939.25	
9100.3180.10	Wertberichtigung auf Steuerguthaben					-12'610.00	
7101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverlust					75.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste NP	20'000.00		30'000.00		7'048.25	
9100.3181.20	Tatsächliche Foerderungsverluste JP	1'000.00		500.00		544.50	
319	Verschiedener Betriebsaufwand Netto 31.12.	3'100.00	3'100.00	3'500.00	3'500.00	3'439.15	3'439.15
3290.3199.00	Sonst. Betriebsaufwand			500.00		1'183.10	
5350.3199.00	Altersehrungen	2'000.00		2'000.00		1'919.10	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand					320.00	
7301.3199.01	überiger Betriebsaufwand	100.00				16.95	
7790.3199.00	überiger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen Netto 31.12.	377'729.63	377'729.63	368'440.00	368'440.00	340'971.00	340'971.00
330	Sachanlagen VV Netto 31.12.	377'729.63	377'729.63	368'440.00	368'440.00	340'971.00	340'971.00
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	11'361.00		11'361.00		8'458.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	11'427.00		11'427.00		10'527.00	
2120.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV					18'161.00	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	34'421.00		34'250.00		31'440.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	69'000.00		69'000.00		69'000.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	46'768.99		38'212.00		21'062.00	
6150.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV Strassenbeleuchtung	1'637.00		1'637.00		2'449.00	
6150.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV Kommunalfahrzeuge					2'981.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	36'625.96		34'483.00		35'391.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	46'520.00		46'520.00		46'520.00	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'200.00		3'000.00			
7410.3300.00	Planmässige Abschreibung VV	577.00					
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'520.00		1'250.00		938.00	
7710.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	15'700.00		15'700.00		16'600.00	
7790.3300.00	Planmässige Abschreibungen Steinschlag Chiffiueli	940.00		1'700.00		180.00	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	58'031.68		57'900.00		35'264.00	
34	Finanzaufwand Netto 31.12.	8'620.00	8'620.00	11'620.00	11'620.00	8'913.40	8'913.40
340	Zinsaufwand Netto 31.12.	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'500.00	5'594.85	5'594.85
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00		629.85	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		4'965.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen Netto 31.12.	120.00	120.00	120.00	120.00	100.45	100.45
9630.3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	120.00	120.00	120.00	120.00	100.45	100.45
344	Wertberichtigungen Anlagen FV Netto 31.12.					800.00	800.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.3441.00	Wertberichtigung Grundstücke Finanzvermögen					800.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand Netto 31.12.	3'000.00	3'000.00	6'000.00	6'000.00	2'418.10	2'418.10
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	3'000.00		6'000.00		2'418.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen Netto 31.12.	84'784.04	84'784.04	89'390.00	89'390.00	133'542.87	133'542.87
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Netto 31.12.	84'784.04	84'784.04	89'390.00	89'390.00	133'542.87	133'542.87
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)	44'074.04		68'167.00		76'179.94	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	13'469.00		20'563.00		20'718.45	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	23'531.00		660.00		23'531.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'710.00		2'484'185.00		13'113.48	
36	Transferaufwand Netto 31.12.	2'616'272.00	2'616'272.00			2'310'725.37	2'310'725.37
361	Entschädigungen an Gemeinwesen Netto 31.12.	1'114'340.00	1'114'340.00	1'021'076.00	1'021'076.00	979'899.61	979'899.61
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton Veranlagungskosten	43'500.00		39'000.00		35'804.04	
0220.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	2'300.00		5'000.00		2'099.01	
0220.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	2'500.00		1'000.00		2'489.72	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	72'000.00		54'000.00		54'000.00	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	20'700.00		20'750.00		19'719.45	
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundedatenbank	5'800.00		5'600.00		5'560.00	
1201.3612.00	Entschädigung an Gemeinden (Friedensrichter-Pool)	1'200.00		950.00		950.00	
1500.3612.00	Entschädigung an Gemeinden	45'000.00		45'000.00		44'690.00	
1620.3612.00	Entschädigung an RZSN & RFSN & Reg. Sanitätshilfsstelle	20'100.00		16'000.00		16'246.10	
2120.3612.01	Logopädiemerkreis Niederamt	21'640.00		14'000.00		25'000.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	680'000.00		632'576.00		560'064.39	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'000.00		22'000.00		24'417.00	
4340.3612.00	Beitrag an Pilzkontrolle	350.00					
5720.3612.00	Beitrag an SRUN Sozialadministration ASYL	8'450.00		9'700.00		15'411.10	
5720.3612.01	Beitrag an SRUN Sozialadministration SH	28'400.00		40'100.00		53'875.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ZAO	120'000.00		115'000.00		119'173.80	
8710.3612.00	Konzessionsentschädigung Anteil Kirchgemeinden	400.00		400.00		400.00	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte Netto 31.12.	1'419'984.00	1'419'984.00	1'381'160.00	1'381'160.00	1'248'877.76	1'248'877.76
4210.3631.00	Pflegefinanzierung Spitex	2'000.00		1'320.00		1'219.46	
4210.3631.01	Verwaltungskosten ambulante Pflege					53.60	
4210.3631.02	MiGeL-Kosten ambulant					523.10	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	392'250.00		397'050.00		366'492.80	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	171'634.00		165'000.00		124'693.00	
7300.3631.00	Entsorgung tierischer Abfälle (Extraktionswerk)	3'000.00		1'100.00		2'290.35	
7500.3631.00	Beitrag an Natur- und Heimatschutzfonds	4'000.00		500.00		4'660.80	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	1'250.00		1'000.00		1'239.55	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton (Waldfünlieber)	6'800.00		8'000.00		6'783.00	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	2'000.00				684.15	
2120.3632.00	Lastenausgleich Bildung Asylkinder	196'600.00		163'950.00		1'380.00	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung - und Pflegekosten	500.00		500.00		154'988.90	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter	40.00		40.00		-65.70	
4120.3632.02	Verwaltungskosten Tagesstätten im Alter					40.00	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	19'750.00		19'650.00		16'999.55	
5720.3632.00	Beiträge an SRUN (SON)	390'950.00		423'000.00		401'583.50	
5720.3632.01	Beitrag an SRUN (SON) Betriebskosten	68'400.00		63'750.00		49'050.45	
7300.3632.00	Beitrag an Reg. Notschlachtlokal	500.00		500.00		490.80	
7900.3632.00	Beitrag an Regionalverein OGG	2'500.00		2'275.00		2'454.00	
5450.3634.00	Mütter- und Väterberatung	8'700.00		8'850.00		8'180.85	
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb			3'000.00		2'375.75	
8200.3634.00	Betriebskostenbeitrag FB Niederamt	5'100.00		5'100.00		5'085.30	
8140.3635.00	Beiträge an Hochstammabäume	7'500.00				36'000.00	
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	66'000.00		54'000.00		4'500.00	
3220.3636.00	Beitrag Musikgesellschaft	4'500.00		4'500.00		4'500.00	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	4'000.00		5'000.00		1'217.70	
3410.3636.00	Beiträge an Vereine	1'000.00		1'000.00			
3420.3636.00	Beitrag an Solothurner Wanderwege	300.00		250.00		100.00	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex	32'000.00		23'000.00		29'400.00	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	750.00		750.00		730.70	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten	22'250.00		20'850.00		20'745.55	
4310.3636.01	Beitrag an VSEG			1'625.00			
5440.3636.00	Beiträge an Jugendvereine und Institutionen (Pro Juventute)	500.00		500.00		142.00	
5721.3636.00	Beratungsinstitutionen Verein Ehe- und Lebensberatung	1'600.00		1'600.00		1'583.20	
5721.3636.01	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag VSEG	2'000.00		2'000.00		1'659.00	
5721.3636.02	Beiträge an private Institutionen z.B. Pro Senectute	110.00					
8130.3636.00	Beitrag an Bienenhalter	500.00		500.00		60.00	
4330.3637.01	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen					1'536.40	

## Budget 2023 Einzelkonten SG

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721.3637.00	Integrationskosten (Dolmetscher, Erstgespräch etc.)	1'000.00		1'000.00			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge Netto 31.12.	81'948.00	81'948.00	81'949.00	81'949.00	81'948.00	81'948.00
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	23'751.00		23'751.00		23'751.00	
6130.3660.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	29'000.00		29'000.00		29'000.00	
7410.3660.00	Planmässige Abschreibung VV Bachverbauung Hauptstrasse	-26'328.00		-26'327.00		-26'328.00	
7410.3660.25	Planmässige Abschreibung VV (altes Verwaltungsvermögen)	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
8200.3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	5'525.00		5'525.00		5'525.00	
39	Interne Verrechnungen Netto 31.12.	472'395.00	472'395.00	420'815.00	420'815.00	412'442.09	412'442.09
390	Material- und Warenbezüge Netto 31.12.	12'250.00	12'250.00	12'250.00	12'250.00	12'250.00	12'250.00
0222.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	200.00		200.00		200.00	
2110.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	600.00		600.00		600.00	
2120.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2140.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	300.00		300.00		300.00	
2190.3900.00	Interne Verrechnung Fotokopien	500.00		500.00		500.00	
6150.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien)	50.00		50.00		50.00	
7101.3900.00	Interne Verrechnung Material- und Warenbezüge (Fotokopien)	200.00		200.00		200.00	
7301.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien)	300.00		300.00		300.00	
7710.3900.00	Interne Verrechnung Material (Fotokopien, Wasser)	100.00		100.00		100.00	
391	Dienstleistungen Netto 31.12.	10'000.00	10'000.00				
6150.3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	10'000.00					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten Netto 31.12.	110'130.00	110'130.00	109'195.00	109'195.00	100'570.00	100'570.00
0290.3930.00	Interne Verrechnung Heizung	5'000.00		4'000.00		4'000.00	
0290.3930.01	Interne Verrechnung Dienstleistungen	700.00		700.00		200.00	
1620.3930.00	Interne Verrechnung Lohnkosten	2'230.00		2'230.00		2'870.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	25'000.00		25'000.00		23'310.00	
2190.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	18'000.00		18'000.00		14'000.00	
2192.3930.00	Interne Verrechnung bezogene Dienstleistungen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3290.3930.00	Interne Verrechnung (Dorfbeflagung)	300.00		300.00			



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungungskosten			65.00		5'500.00	
7101.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	7'000.00		7'000.00		600.00	
7101.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		5'500.00	
7201.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
7201.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3930.00	Entschädigung Papiersammlung	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
7301.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	12'500.00		12'500.00		13'550.00	
7301.3930.06	Interne Verrechnung Dienstleistungen Betriebspersonal	400.00		400.00		1'470.00	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	9'800.00		9'800.00		9'370.00	
7710.3930.05	Interne Verrechnung (Betriebs- und Unterhaltskommission)						
394	Zinsen und Finanzaufwand Netto 31.12.	8'505.00	8'505.00	7'670.00	7'670.00	10'914.15	10'914.15
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	4'000.00		3'870.00		5'753.90	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	500.00		350.00		433.65	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	4'000.00		3'450.00		4'717.75	
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Kapellenfonds)	5.00				8.85	
399	Übrige interne Verrechnungen Netto 31.12.	331'510.00	331'510.00	281'700.00	291'700.00	288'707.94	288'707.94
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	980.00		740.00		730.00	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	5'170.00		5'050.00		6'520.00	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	62'190.00		44'210.00		50'410.00	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	740.00		800.00		740.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	690.00		590.00		610.00	
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen					30.00	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	45'040.00		35'190.00		25'860.00	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	153'140.00		141'120.00		143'497.94	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	14'790.00		15'370.00		15'690.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	14'190.00		14'450.00		13'540.00	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	14'190.00		14'000.00		13'080.00	
2192.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	490.00		490.00		380.00	
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	14'180.00		14'890.00		12'410.00	
7101.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	4'130.00		2'960.00		4'160.00	
7301.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	590.00		590.00		490.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	120.00		120.00		110.00	
7790.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	390.00		440.00		450.00	
7900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	490.00		690.00			

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag Netto 31.12.	6'250'697.00	6'250'697.00	5'938'918.95	5'938'918.95	6'026'074.50	6'026'074.50
40	Fiskalertrag Netto 31.12.	4'190'800.00	4'190'800.00	3'982'000.00	3'982'000.00	3'872'978.39	3'872'978.39
400	Direkte Steuern natürliche Personen Netto 31.12.	3'910'000.00	3'910'000.00	3'781'000.00	3'781'000.00	3'653'010.64	3'653'010.64
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'520'000.00		3'650'000.00		3'301'170.45
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		350'000.00		80'000.00		291'352.25
9100.4000.15	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre (Rohr bis Steuerjahr 2020)						-2'880.10
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		40'000.00		51'000.00		12'460.70
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen						50'907.34
401	Direkte Steuern juristische Personen Netto 31.12.	45'000.00	45'000.00	36'000.00	36'000.00	35'131.70	35'131.70
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		45'000.00		36'000.00		50'030.15
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre						-14'898.45
402	Übrige Direkte Steuern Netto 31.12.	220'000.00	220'000.00	150'000.00	150'000.00	169'546.05	169'546.05
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		20'000.00		20'000.00		33'042.90
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung)		200'000.00		130'000.00		136'503.15
403	Besitz- und Aufwandsteuern Netto 31.12.	15'800.00	15'800.00	15'000.00	15'000.00	15'290.00	15'290.00
9101.4033.00	Hundesteuern		15'800.00		15'000.00		15'290.00
41	Regalien und Konzessionen Netto 31.12.	90'000.00	90'000.00	80'000.00	80'000.00	37'116.00	37'116.00
412	Konzessionen Netto 31.12.	90'000.00	90'000.00	80'000.00	80'000.00	37'116.00	37'116.00
8710.4120.00	Konzessionsgebührenertrag		90'000.00		80'000.00		37'116.00
42	Entgelte Netto 31.12.	761'800.00	761'800.00	747'950.00	747'950.00	771'353.81	771'353.81

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
420	Ersatzabgaben Netto 31.12.	41'000.00	41'000.00	42'000.00	42'000.00	43'533.45	43'533.45
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		38'000.00		38'000.00		38'799.20
1500.4200.01	Feuerwehr Ersatzabgaben Quellensteuer		3'000.00		4'000.00		3'064.60
1500.4200.03	Feuerwehr-Ersatzabgaben (Rohr bis Steuerjahr 2020)						1'669.65
421	Gebühren für Amtshandlungen Netto 31.12.	29'400.00	29'400.00	26'500.00	26'500.00	24'991.70	24'991.70
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'400.00		8'500.00		9'383.10
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		20'000.00		18'000.00		14'533.00
7101.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						1'075.60
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Netto 31.12.	655'500.00	655'500.00	644'400.00	644'400.00	650'183.21	650'183.21
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						60.00
3500.4240.00	Benützungsgebühren Kapelle						180.00
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		300'000.00		300'000.00		304'507.31
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		44'400.00		44'400.00		43'824.40
7101.4240.02	Gebühren für Amtshandlungen (Mahgeb. Nicht Ablesung)		175'000.00		175'000.00		320.00
7201.4240.00	Abwassergebühren		63'500.00		60'000.00		163'535.15
7301.4240.00	Verkauf Kehrichtmarken		32'800.00		32'000.00		63'429.65
7301.4240.01	Kehrichtgebühren, Grundtaxen		36'000.00		32'000.00		32'696.55
7301.4240.02	Gebühren Grünabfuhr		800.00		32'000.00		35'632.65
7301.4240.03	Gebühren Häckseldienst		3'000.00		1'000.00		798.50
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						5'200.00
425	Erlös aus Verkäufen Netto 31.12.	4'200.00	4'200.00	2'250.00	2'250.00	7'417.95	7'417.95
0220.4250.00	Verkäufe		200.00		250.00		164.80
3290.4250.00	Verkauf Dorfchronik		4'000.00		2'000.00		2'280.00
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier, Altmetall und Textilien						4'973.15
426	Rückstellungen und Kostenbeteiligungen Netto 31.12.	31'700.00	31'700.00	32'800.00	32'800.00	45'227.50	45'227.50
0220.4260.00	Rückstellungen Dritter		4'000.00		3'800.00		5'131.95

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'000.00		614.95
0228.4260.00	Rückerstattungen Dritter Kinderzulagen		25'200.00		27'000.00		28'200.00
1620.4260.00	Rückerstattungen						225.00
2120.4260.00	Kostenbeiträge Dritter						8'623.10
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						20.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'223.40
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter						189.10
43	Verschiedene Erträge Netto 31.12.	500.00	500.00	1'000.00	1'000.00	37'350.00	37'350.00
439	Übriger Ertrag Netto 31.12.	500.00	500.00	1'000.00	1'000.00	37'350.00	37'350.00
3290.4390.00	Übriger Ertrag Dorfchronik						37'350.00
3500.4390.00	Übrige Einkommen Spenden, Opfergelder						40'134.45
44	Finanzertrag Netto 31.12.	27'650.00	27'650.00	21'195.00	21'195.00	40'134.45	40'134.45
440	Zinsertrag Netto 31.12.	8'000.00	8'000.00	4'000.00	4'000.00	11'206.50	11'206.50
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						24.00
9610.4401.00	Verzugszinsen						11'182.50
443	Liegenschaftenertrag FV Netto 31.12.	3'050.00	3'050.00	3'095.00	3'095.00	3'519.55	3'519.55
9630.4430.00	Pacht- und Mietzins Liegenschaftlichen Finanzvermögen						1'867.46
9630.4430.01	Mietzins Holzschopf						800.00
9630.4430.02	Leitungsdurchrecht Transitgas AG						345.44
9630.4430.03	Mietzins Schützenhaus						506.65
444	Wertberichtigungen Anlagen FV Netto 31.12.					1'400.00	1'400.00
9630.4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						1'400.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV Netto 31.12.			3'000.00	3'000.00	2'720.00	2'720.00

## Budget 2023 Einzelkonten SG

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710.4451.00	Erträge aus Beteiligungen des VV				300.00		2'720.00
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen Verwaltungsvermögen				2'700.00		
447	Liegenschaftenertrag VV Netto 31.12.	16'600.00	16'600.00	11'100.00	11'100.00	21'288.40	21'288.40
2170.4470.00	Baurechtszinsen (Swisscom/Maduk)		1'100.00		1'100.00		1'127.20
0290.4472.00	Liegenschaftserträge VV (Mietzins Gemeindehaus, Holzschopf)		12'000.00		6'500.00		18'400.20
1620.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'500.00		1'500.00		1'500.00
2170.4472.00	Benützunggebühren (Schulanlagen)		2'000.00		2'000.00		261.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen Netto 31.12.	5'630.00	5'630.00	55'113.00	55'113.00	40'752.96	40'752.96
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital Netto 31.12.	4'430.00	4'430.00	21'000.00	21'000.00	5'352.96	5'352.96
3500.4500.00	Entnahmen aus Fonds des FK		4'430.00		4'430.00		1'361.40
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						3'991.56
3290.4501.00	Entnahme aus Fonds				5'000.00		
3410.4501.00	Entnahme aus Fonds				1'000.00		
4210.4503.00	Entnahmen aus übr. Zweckgeb. Fonds des FK				15'000.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital Netto 31.12.	1'200.00	1'200.00	34'113.00	34'113.00	35'400.00	35'400.00
7101.4510.10	Entnahmen Werterhalt Wasserversorgung				34'113.00		35'400.00
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		1'200.00		618'897.95		799'998.80
46	Transferertrag Netto 31.12.	687'974.00	687'974.00	618'897.95	618'897.95	799'998.80	799'998.80
461	Entschädigungen von Gemeinwesen Netto 31.12.	8'700.00	8'700.00	14'850.00	14'850.00	12'503.55	12'503.55
0220.4611.00	Staatsteuer Registerführung		1'700.00		1'850.00		3'733.60
0220.4612.00	Rückstellungen von Gemeinden (u.a. Kirchensteuerinzugsprovision)		7'000.00		13'000.00		8'769.95
462	Finanz- und Lastenausgleich Netto 31.12.	223'500.00	223'500.00	178'800.00	178'800.00	126'400.00	126'400.00

## Budget 2023 Einzelkonten SG

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		144'200.00		88'600.00		35'714.35
9300.4621.60	Beitrag Lastenausgleich		79'300.00		90'200.00		90'685.65
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten Netto 31.12.	455'374.00	455'374.00	424'497.95	424'497.95	637'816.65	637'816.65
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		75'750.00		84'168.00		50'500.80
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		271'000.00		237'258.95		239'411.80
2120.4631.01	Beiträge vom Kanton Schülertransporte		5'887.00		6'633.00		6'633.00
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton		27'360.00		20'520.00		20'520.00
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		37'500.00		30'427.00		37'550.05
5721.4631.51	Integrationsförderung Sockelbeitrag		1'000.00		1'000.00		2'000.00
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt				4'500.00		26'362.70
9950.4631.00	Beiträge von Kantonen; Fusionsbeitrag						218'500.00
3500.4632.00	Beiträge von Gemeinden		300.00		300.00		300.00
7301.4636.00	Erlös aus Altglas		2'000.00		2'000.00		2'267.30
2120.4637.00	Elternbeiträge Exkursionen und Lager		2'077.00		6'831.00		1'783.00
2140.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten (Elternbeiträge)		29'500.00		27'360.00		29'190.00
2192.4637.00	Elternbeiträge Mittagstisch		3'000.00		3'500.00		2'798.00
469	Verschiedener Transferertrag Netto 31.12.	400.00	400.00	750.00	750.00	23'278.60	23'278.60
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestition						22'845.90
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		400.00		750.00		432.70
48	Ausserordentlicher Ertrag Netto 31.12.	13'948.00	13'948.00	11'948.00	11'948.00	13'948.00	13'948.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital Netto 31.12.	13'948.00	13'948.00	11'948.00	11'948.00	13'948.00	13'948.00
7900.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung Ortsplanung Rohr		2'000.00				2'000.00
9630.4896.00	Entnahmen aus Neubewertungsreserve		11'948.00		11'948.00		11'948.00
48	Interne Verrechnungen Netto 31.12.	472'395.00	472'395.00	420'815.00	420'815.00	412'442.09	412'442.09
490	Material- und Warenbezüge Netto 31.12.	12'250.00	12'250.00	12'250.00	12'250.00	12'250.00	12'250.00
0220.4900.00	Interne Verrechnung Fotokopien		12'250.00		12'250.00		12'250.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	Betriebs- und Verwaltungskosten Netto 31.12.	120'130.00	120'130.00	109'195.00	109'195.00	100'570.00	100'570.00
0220.4930.12	Interne Verrechnung Wasser		7'000.00		7'000.00		5'500.00
0220.4930.13	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		7'000.00		7'000.00		5'500.00
0220.4930.14	Interne Verrechnung Abfallentsorgung		5'000.00		5'000.00		3'000.00
0220.4930.15	Interne Verrechnung Mittagstisch		200.00		200.00		200.00
0220.4930.16	Interne Verrechnung an Schule		18'000.00		18'000.00		14'000.00
0220.4930.17	Interne Verrechnung Bestattung		1'000.00		1'000.00		1'000.00
0220.4930.19	Interne Verrechnung Kapellenfonds Rohr		65.00		65.00		
2120.4930.00	Entschädigung Papiersammlung		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2170.4930.00	Interne Verrechnung Schulanlagen		6'000.00		5'000.00		5'000.00
6150.4930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		50'930.00		50'930.00		51'370.00
7101.4930.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen		22'000.00		12'000.00		12'000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand Netto 31.12.	8'505.00	8'505.00	7'670.00	7'670.00	10'914.15	10'914.15
3500.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		5.00		3'450.00		8.85
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		4'000.00		350.00		4'717.75
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		500.00		3'870.00		433.65
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wasserversorgung)		4'000.00				5'753.90
499	Übrige interne Verrechnungen Netto 31.12.	331'510.00	331'510.00	291'700.00	291'700.00	288'707.94	288'707.94
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		331'510.00		291'700.00		288'707.94
9	Abschlusskonten Netto 31.12.	420'845.67	420'845.67	324'167.05	324'167.05	114'727.98	114'727.98
90	Abschluss Erfolgsrechnung Netto 31.12.	420'845.67	420'845.67	324'167.05	324'167.05	114'727.98	114'727.98
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt) Netto 31.12.	420'845.67	420'845.67	324'167.05	324'167.05	114'727.98	114'727.98
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		420'845.67		324'167.05		114'727.98

# Investitionsrechnung



## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2 Bildung Nettoergebnis	15'000.00	0.00	0.00	0.00	9'687.90	0.00
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	15'000.00	0.00	0.00	0.00	9'687.90
4 Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6 Verkehr Nettoergebnis	1'495'441.99	0.00	406'000.00	0.00	18'999.75	0.00
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	241'000.00	804'500.00	586'000.00	406'000.00	133'126.75	571.05
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	690'941.99	0.00	121'000.00	0.00	18'428.70
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'751'441.99</b>	<b>924'500.00</b>	<b>992'000.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>161'814.40</b>	<b>150'783.30</b>
<b>Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-)</b>		<b>826'941.99</b>		<b>871'000.00</b>		<b>11'031.10</b>
<b>Total</b>	<b>1'751'441.99</b>	<b>97'558.01</b>	<b>992'000.00</b>	<b>-750'000.00</b>	<b>161'814.40</b>	<b>139'752.20</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	1'729'441.95	871'000.00	64'597.00
52	Immaterielle Anlagen	22'000.00	121'000.00	74'370.55
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalen	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	<b>Total Investitionsausgaben</b>	<b>1'751'441.95</b>	<b>992'000.00</b>	<b>138'967.55</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	924'500.00	121'000.00	150'783.30
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
	<b>Total Investitionseinnahmen</b>	<b>924'500.00</b>	<b>121'000.00</b>	<b>150'783.30</b>
<b>Investitionen</b>				
	Total Investitionsausgaben	1'751'441.95	992'000.00	138'967.55
	Total Investitionseinnahmen	924'500.00	121'000.00	150'783.30
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	10'000.00	22'845.90
	<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>	<b>-826'941.95</b>	<b>-881'000.00</b>	<b>-1'1'030.15</b>

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'751'441.99	1'751'441.99	992'000.00	992'000.00	258'256.35	258'256.35
2	BILDUNG Netto 31.12.	15'000.00	15'000.00			9'687.90	9'687.90
21	Obligatorische Schule Netto 31.12.	15'000.00	15'000.00			9'687.90	9'687.90
217	Schulliegenschaften Netto 31.12.	15'000.00	15'000.00			9'687.90	9'687.90
2170	Schulliegenschaften Netto 31.12.	15'000.00	15'000.00			9'687.90	9'687.90
2170.5040.01	Scheinwerferanlage Sportplatz						
2170.5040.02	Heizanlage Schulhaus	15'000.00				2'510.05	
2170.5040.05	Sanierung 2019/2020 Schulhaus					-2'510.05	
2170.5060.00	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge VERKEHR	1'495'441.99	804'500.00	406'000.00	406'000.00	9'687.90	571.05
6	Netto 31.12.		690'941.99		406'000.00	18'999.75	18'428.70
61	Strassenverkehr Netto 31.12.	1'495'441.99	804'500.00	406'000.00	406'000.00	18'999.75	571.05
615	Gemeindestrassen Netto 31.12.	1'495'441.99	804'500.00	406'000.00	406'000.00	18'999.75	571.05
6150	Gemeindestrassen Netto 31.12.	1'495'441.99	804'500.00	406'000.00	406'000.00	18'999.75	571.05
6150.5000.00	Grundstück Werkhof						
6150.5010.14	Projektkredit Rüttimattweg						
6150.5010.23	Sanierung Flurwege (2022)			266'000.00		14'892.40	
6150.5010.25	Sanierung Rüttimattweg			140'000.00		4'107.35	
6150.5010.27	Sanierung Flurwege Hochwasser Phase 2	634'000.00					
6150.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund	785'000.00	250'000.00				
6150.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		554'500.00				
6150.6371.99	Erschliessungsbeiträge (allg. Perimeter)						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto 31.12.	241'000.00	120'000.00	586'000.00	121'000.00	133'126.75	571.05
	Netto 31.12.		121'000.00		465'000.00	17'085.50	150'212.25

## Investitionsrechnung Budget 2023 FG

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung Netto 31.12. Netto 31.12.	125'000.00	40'000.00 85'000.00	205'000.00	45'000.00 160'000.00	11'600.00	88'039.55
710	Wasserversorgung Netto 31.12. Netto 31.12.	125'000.00	40'000.00 85'000.00	205'000.00	45'000.00 160'000.00	11'600.00	88'039.55
7101	Wasserversorgung SF Netto 31.12. Netto 31.12.	125'000.00	40'000.00 85'000.00	205'000.00	45'000.00 160'000.00	11'600.00	88'039.55
7101.5031.22	Reservoir Neubau					11'600.00	
7101.5031.24	Wasserleitung Mattenweg Ersatz			150'000.00			
7101.5031.25	Sanierung Reservoir Rohr	55'000.00		55'000.00			
7101.5061.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge SF Wasser	70'000.00					
7101.6340.00	Investitionsbeiträge SGV		20'000.00		15'000.00		21'810.00
7101.6340.25	Investitionsbeiträge SGV Reservoir Rohr				5'000.00		
7101.6370.00	Anschlussgebühren		20'000.00		25'000.00		66'229.55
72	Abwasserbeseitigung Netto 31.12.	80'000.00	20'000.00 60'000.00	150'000.00	20'000.00 130'000.00	22'845.90	22'845.90
720	Abwasserbeseitigung Netto 31.12.	80'000.00	20'000.00 60'000.00	150'000.00	20'000.00 130'000.00	22'845.90	22'845.90
7201	Abwasserbeseitigung SF Netto 31.12.	80'000.00	20'000.00 60'000.00	150'000.00	20'000.00 130'000.00	22'845.90	22'845.90
7201.5032.11	Abwasserleitung Mattenweg			150'000.00			
7201.5032.12	Oberflächenwasser Kanalisierung Steinacker						
7201.5920.00	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER						
7201.6370.00	Anschlussgebühren		20'000.00		20'000.00		22'845.90
74	Verbauungen Netto 31.12.			30'000.00	30'000.00		
741	Gewässerverbauungen Netto 31.12.			30'000.00	30'000.00		
7410	Gewässerverbauungen			30'000.00	30'000.00		

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.5020.00	Netto 31.12.						
77	Hochwasserschutz Geschiefefang Rüttimattbach Übriger Umweltschutz Netto 31.12. Netto 31.12.	14'000.00 46'000.00	60'000.00	30'000.00 80'000.00	30'000.00 24'000.00	24'310.30	24'310.30
771	Friedhof und Bestattung Netto 31.12.	14'000.00	14'000.00			17'095.50	17'095.50
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein) Netto 31.12.	14'000.00	14'000.00			17'095.50	17'095.50
7710.5030.00	Tiefbauten allgemein (Gemeinschaftsgrab)						
7710.5040.00	Projekterung Dachstuhl Friedhofskirche	14'000.00	60'000.00	80'000.00	56'000.00	7'214.80	7'214.80
779	Umweltschutz, übriger Netto 31.12. Netto 31.12.	60'000.00			24'000.00		
7790	Umweltschutz, übriger Netto 31.12. Netto 31.12.	60'000.00	60'000.00	80'000.00	56'000.00 24'000.00	7'214.80	7'214.80
7790.5090.01	Steinschlagschutz Flüeli			80'000.00		7'214.80	
7790.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton Steinschlagschutz Flüeli		60'000.00		56'000.00		
79	Raumordnung Netto 31.12.	22'000.00	22'000.00	121'000.00	121'000.00	74'370.55	39'326.80 35'043.75
790	Raumordnung Netto 31.12.	22'000.00	22'000.00	121'000.00	121'000.00	74'370.55	39'326.80 35'043.75
7900	Raumordnung (allgemein) Netto 31.12.	22'000.00	22'000.00	121'000.00	121'000.00	74'370.55	39'326.80 35'043.75
7900.5290.00	Ortsplanung			80'000.00		44'114.95	
7900.5290.01	Ortsplanung (Rohr)	20'000.00		21'000.00		22'310.10	
7900.5290.02	Gefahrenkarte Wasser	2'000.00		20'000.00		7'945.50	
7900.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton						27'947.90
7900.6373.00	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde		826'941.99		871'000.00	96'441.95	11'378.90
9	FINANZEN UND STEUERN						107'473.05

## Investitionsrechnung Budget 2023 FG

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Netto 31.12.	826'941.99		871'000.00		1'031.10	
	Nicht aufgeteilte Posten Netto 31.12.	826'941.99	826'941.99	871'000.00	871'000.00	96'441.95 11'031.10	107'473.05
999	Abschluss Netto 31.12.	826'941.99	826'941.99	871'000.00	871'000.00	96'441.95 11'031.10	107'473.05
9990	Abschluss Netto 31.12.	826'941.99	826'941.99	871'000.00	871'000.00	96'441.95 11'031.10	107'473.05
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen						
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung						
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben		681'941.99		581'000.00		
9990.6900.10	Aktivierete Ausgaben SF Wasserversorgung		85'000.00		160'000.00		
9990.6900.20	Aktivierete Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		60'000.00		130'000.00		
						20'002.40 76'439.55	107'473.05

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	1'751'441.99	1'751'441.99	992'000.00	992'000.00	258'256.35	258'256.35
5	Investitionsausgaben Netto 31.12.	1'751'441.99	1'751'441.99	992'000.00	992'000.00	258'256.35	258'256.35
50	Sachanlagen Netto 31.12.	1'729'441.99	1'729'441.99	871'000.00	871'000.00	64'597.95	64'597.95
500	Grundstücke Netto 31.12.	76'441.99	76'441.99				
5000	Grundstücke Netto 31.12.	76'441.99	76'441.99				
6150.5000.00	Grundstück Werkhof						
501	Strassen / Verkehrswege Netto 31.12.	1'419'000.00	1'419'000.00	406'000.00	406'000.00	18'999.75	18'999.75
5010	Strassen / Verkehrswege Netto 31.12.	1'419'000.00	1'419'000.00	406'000.00	406'000.00	18'999.75	18'999.75
6150.5010.14	Projektkredit Rüttimattweg						
6150.5010.23	Sanierung Flurwege (2022)			266'000.00	266'000.00	14'892.40	14'892.40
6150.5010.25	Sanierung Rüttimattweg	634'000.00	634'000.00	140'000.00	140'000.00	4'107.35	4'107.35
6150.5010.27	Sanierung Flurwege Hochwasser Phase 2	785'000.00	785'000.00				
502	Wasserbau Netto 31.12.			30'000.00	30'000.00		
5020	Wasserbau Netto 31.12.			30'000.00	30'000.00		
7410.5020.00	Hochwasserschutz Geschlebefang Rüttimattbach			30'000.00	30'000.00		
503	Tiefbau Netto 31.12.	135'000.00	135'000.00	355'000.00	355'000.00	28'695.50	28'695.50
5030	Tiefbauten allgemein Netto 31.12.					17'095.50	17'095.50
7710.5030.00	Tiefbauten allgemein (Gemeinschaftsgrab)					17'095.50	17'095.50

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5031	Tiefbauten Wasserversorgung Netto 31.12.	55'000.00	55'000.00	205'000.00	205'000.00	11'600.00	11'600.00
7101.5031.22	Reservoir Neubau						
7101.5031.24	Wasserleitung Mattenweg Ersatz	55'000.00	55'000.00	150'000.00	150'000.00	11'600.00	11'600.00
7101.5031.25	Sanierung Reservoir Rohr			55'000.00	55'000.00		
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung Netto 31.12.	80'000.00	80'000.00	150'000.00	150'000.00		
7201.5032.11	Abwasserleitung Mattenweg						
7201.5032.12	Oberflächenwasser Kanalisierung Steinacker	80'000.00	80'000.00	150'000.00	150'000.00		
504	Hochbauten Netto 31.12.	29'000.00	29'000.00				
5040	Hochbauten allgemein Netto 31.12.	29'000.00	29'000.00				
2170.5040.01	Scheinwerferanlage Sportplatz						
2170.5040.02	Heizanlage Schulhaus	15'000.00	15'000.00			2'510.05	2'510.05
2170.5040.05	Sanierung 2019/2020 Schulhaus					-2'510.05	-2'510.05
7710.5040.00	Projektierung Dachstuhl Friedhofskirche	14'000.00	14'000.00				
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Netto 31.12.	70'000.00	70'000.00			9'687.90	9'687.90
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Netto 31.12.					9'687.90	9'687.90
2170.5060.00	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					9'687.90	9'687.90
5061	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung Netto 31.12.	70'000.00	70'000.00				
7101.5061.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge SF Wasser						
509	Übrige Sachanlagen Netto 31.12.	70'000.00	70'000.00	80'000.00	80'000.00	7'214.80	7'214.80
5090	Übrige Sachanlagen Netto 31.12.			80'000.00	80'000.00	7'214.80	7'214.80



Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790.5090.01 52	Steinschlagschutz Flüeli Immaterielle Anlagen Netto 31.12.	22'000.00	22'000.00	80'000.00 121'000.00	121'000.00	7'214.80 74'370.55	74'370.55
529	Übrige immaterielle Anlagen Netto 31.12.	22'000.00	22'000.00	121'000.00	121'000.00	74'370.55	74'370.55
5290	Übrige immaterielle Anlagen Netto 31.12.	22'000.00	22'000.00	121'000.00	121'000.00	74'370.55	74'370.55
7900.5290.00	Ortsplanung	20'000.00		80'000.00		44'114.95	
7900.5290.01	Ortsplanung (Rohr)	2'000.00		21'000.00		22'310.10	
7900.5290.02	Gefahrenkarte Wasser			20'000.00		7'945.50	
59	Übertrag an Bilanz Netto 31.12.					119'287.85	119'287.85
590	Passivierungen Netto 31.12.					96'441.95	96'441.95
5900	Passivierte Einnahmen Netto 31.12.					96'441.95	96'441.95
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen					20'002.40	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung					76'439.55	
592	Einnahmenüberschuss in ER Netto 31.12.					22'845.90	22'845.90
5920	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER Netto 31.12.					22'845.90	22'845.90
7201.5920.00 6	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER Investitionseinnahmen Netto 31.12.	1'751'441.99	1'751'441.99	992'000.00	992'000.00	22'845.90	258'256.35
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung Netto 31.12.	924'500.00	924'500.00	121'000.00	121'000.00	150'783.30	150'783.30
630	Bund Netto 31.12.	250'000.00	250'000.00				

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6300	Investitionsbeiträge vom Bund Netto 31.12.	250'000.00	250'000.00				
6150.6300.00 631	Investitionsbeiträge vom Bund Kantone Netto 31.12.	614'500.00	614'500.00	56'000.00	56'000.00	27'947.90	27'947.90
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen Netto 31.12.	614'500.00	614'500.00	56'000.00	56'000.00	27'947.90	27'947.90
6150.6310.00 7790.6310.00 7900.6310.00 634	Investitionsbeiträge vom Kanton Investitionsbeiträge vom Kanton Steinschlagschutz Flüehli Investitionsbeiträge vom Kanton Öffentliche Unternehmungen Netto 31.12.	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	21'810.00	21'810.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen Netto 31.12.	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	21'810.00	21'810.00
7101.6340.00 7101.6340.25 637	Investitionsbeiträge SGV Investitionsbeiträge SGV Reservoir Rohr Private Haushalte Netto 31.12.	40'000.00	40'000.00	45'000.00	45'000.00	101'025.40	101'025.40
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten Netto 31.12.	40'000.00	40'000.00	45'000.00	45'000.00	89'075.45	89'075.45
7101.6370.00 7201.6370.00	Anschlussgebühren Anschlussgebühren						
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten Netto 31.12.						
6150.6371.99	Erschliessungsbeiträge (allg. Perimeter)					571.05	571.05
6373	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde Netto 31.12.					11'378.90	11'378.90

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.6373.00 69	Mitfinanzierung an Investitionen der Gemeinde Übertrag an Bilanz Netto 31.12.	826'941.99	826'941.99	871'000.00	871'000.00	107'473.05	11'378.90 107'473.05
690	Aktivierungen Netto 31.12.	826'941.99	826'941.99	871'000.00	871'000.00	107'473.05	107'473.05
6900	Aktivierte Ausgaben Netto 31.12.	826'941.99	826'941.99	871'000.00	871'000.00	107'473.05	107'473.05
9990.6900.00 9990.6900.10 9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		681'941.99 85'000.00 60'000.00		581'000.00 160'000.00 130'000.00		107'473.05

## **Anhang zum Budget**

## Anhang

## Ausweis Bestimmung Werterhalt

## A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Wertehalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.	
							Pflichteinlage Wertehalt IST	Pflichteinlage Wertehalt IST
Wasserfassungen	432'000	0	432'000	0.5000%	2'160	0	2'160	0
Reservoire	3'847'600		3'847'600	0.3750%	14'429	25'030	-10'602	
Pumpwerke	450'000	0	450'000	0.5000%	2'250	5'120	-2'870	
Wasserlaufbereitung	276'000	0	276'000	0.7500%	2'070	0	2'070	0
Leitungsnetz/Hydranten	14'040'000	0	14'040'000	0.3125%	43'875	49'370	-5'495	
Messtechnik	533'000	0	533'000	1.2500%	6'663	0	6'663	0
								0

## A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Wertehalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.	
							Pflichteinlage Wertehalt IST	Pflichteinlage Wertehalt IST
Kanäle	7'050'000	0	7'050'000	0.3125%	22'031	1'200	20'831	20'831
Sonderbauwerke	300'000		300'000	0.5000%	1'500	0	1'500	1'500
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0	0
								22'331

Anhang

Abschreibungsstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaffungs-wert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert per 31.12.2022	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2023	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
HRM1:															
0280.3300.25	Verwaltungseigentum	105272.00	42110.00	0.00	0.00	105272.00	10.00%	10527.20	31585.80	0.00	0.00	105272.00	10.00%	10527.20	21056.00
2170.3300.25	Verwaltungseigentum Rohr	9011.00	3811.00	0.00	0.00	9011.00	10.00%	901.10	2711.00	0.00	0.00	9011.00	10.00%	901.10	1811.00
6150.3300.25	Verwaltungseigentum Stüsslingen	690000.00	276000.00	0.00	0.00	690000.00	10.00%	69000.00	207000.00	0.00	0.00	690000.00	10.00%	69000.00	138000.00
7101.3300.25	Gemeindestrasse	420000.00	188000.00	0.00	0.00	420000.00	10.00%	42000.00	128000.00	0.00	0.00	420000.00	10.00%	42000.00	84000.00
7110.3300.25	Wasserversorgung	465200.00	186000.00	0.00	0.00	465200.00	10.00%	46520.00	138980.00	0.00	0.00	465200.00	10.00%	46520.00	93040.00
7110.3300.25	Friedhofanlage	150000.00	60000.00	0.00	0.00	150000.00	10.00%	15000.00	45000.00	0.00	0.00	150000.00	10.00%	15000.00	30000.00
6130.3660.25	Friedhofanlage Rohr	7000.00	2800.00	0.00	0.00	7000.00	10.00%	700.00	2100.00	0.00	0.00	7000.00	10.00%	700.00	1400.00
7410.3660.25	Invest. Beiträge an Kantonsstrasse	290000.00	116000.00	0.00	0.00	290000.00	10.00%	29000.00	87000.00	0.00	0.00	290000.00	10.00%	29000.00	58000.00
7410.3660.25	Invest. Beiträge an Kanton Bachverbauung	500000.00	200000.00	0.00	0.00	500000.00	10.00%	50000.00	150000.00	0.00	0.00	500000.00	10.00%	50000.00	100000.00
Total HRM1		27636483.00	1054601.00	0.00	0.00	27636483.00		263847.00	790954.00	0.00	0.00	27636483.00		263847.00	527307.00
HRM2:															
0280.3300.00	Sanierung Dachstock Gemeindehaus	374964.60	236808.60	0.00	0.00	374964.60	3.03%	11351.00	225448.60	0.00	0.00	374964.60	3.03%	11351.00	214087.60
2126.3300.00	IT Projekt Primatkräuseschule	70986.90	0.00	0.00	0.00	70986.90	25.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	70986.90	25.00%	0.00	0.00
2170.3300.00	Sanierung Schulanlage 1988 Dach	190517.20	167425.20	0.00	0.00	190517.20	3.03%	5773.00	181652.20	0.00	0.00	190517.20	3.03%	5773.00	155879.20
	Gebäude Sanierungen 2019	303066.15	284698.15	0.00	0.00	303066.15	3.03%	9184.00	275514.15	0.00	0.00	303066.15	3.03%	9184.00	266330.15
	Planungskredit Heizung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	15000.00	0.00	15000.00	0.00%	0.00	15000.00
	Schieferanlage Sportplatz	23846.95	17884.95	0.00	0.00	23846.95	12.50%	2981.00	14903.95	0.00	0.00	23846.95	12.50%	2981.00	20865.95
	Neubestuhlung MZH	76986.25	38448.25	0.00	0.00	76986.25	12.50%	9612.00	28386.25	0.00	0.00	76986.25	12.50%	9612.00	67374.25
	Rasentraktor/Schiebebohle	53584.10	41226.10	0.00	0.00	53584.10	12.50%	6671.00	34355.10	0.00	0.00	53584.10	12.50%	6671.00	27484.10
6130.3660.00	Invest. Beiträge an Kantonsstrasse Korr. Altes V	166885.25	96004.25	0.00	0.00	166885.25	14.65%	23751.00	71253.25	0.00	0.00	166885.25	14.65%	23751.00	47502.25
	Invest. Beiträge an Kantonsstrassen in Plan	1500.00	1500.00	0.00	1500.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen	739216.94	643004.94	0.00	0.00	739216.94	2.50%	18480.00	624524.94	0.00	0.00	739216.94	2.50%	18480.00	606044.94
	Sanierung Rüttelweg/Schieflipf im Bau	46730.40	45914.40	100000.00	0.00	146730.40	2.50%	3670.00	142244.40	634000.00	312000.00	468730.40	2.50%	11720.00	452524.40
	Strassenanlage Rohr (Schulstrasse +)	34734.65	31662.75	0.00	0.00	34734.65	2.50%	868.00	30784.75	0.00	0.00	34734.65	2.50%	868.00	29926.75
	Flurwegsanierung 2019	49256.80	45563.80	0.00	0.00	49256.80	2.50%	1231.00	44326.80	0.00	0.00	49256.80	2.50%	1231.00	43101.80
	Strassenbeleuchtung	65475.45	35653.45	0.00	0.00	65475.45	2.50%	1637.00	54016.45	0.00	0.00	65475.45	2.50%	1637.00	52378.45
	Hochwasserschutzmassnahmen Flurwege	4107.00	4004.35	205706.55	0.00	209813.55	2.50%	5245.35	204465.55	0.00	100000.00	109813.55	2.50%	2745.00	101720.55
	Werkhofgrundstück	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	785000.00	392500.00	0.00	2.50%	9813.00	382687.00
7101.3300.01	Ersatz WJ Strasse	289889.15	277886.15	0.00	28147.20	270741.95	2.00%	5416.00	244322.95	0.00	20000.00	250741.95	2.00%	5014.96	219307.99
	Leitungsnetz Rohr	118222.55	113056.55	0.00	0.00	118222.55	2.00%	2365.00	110701.55	0.00	0.00	118222.55	2.00%	2365.00	108336.55
	Sanierung Reservoir Rohr	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	55000.00	0.00	55000.00	0.00%	0.00	53900.00
	Noisstrom Reservoir und Steuerung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	70000.00	20000.00	50000.00	0.00%	0.00	49000.00
	Neues Reservoir	1068460.20	1003664.20	0.00	0.00	1068460.20	2.00%	21126.00	976538.20	0.00	0.00	1068460.20	2.00%	21126.00	949392.20
Total										125000.00	40000.00	1570424.70		36925.96	1379936.74
7201.3300.02	Sanierung Abwasserleitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
	Oberflächenabwasser Steinacker	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	60000.00	0.00	60000.00	0.00%	0.00	58000.00
7710.3300.00	Friedhof Gemeindefriedhof	37095.50	35667.50	6700.00	0.00	43795.50	2.50%	1095.00	41262.50	0.00	0.00	43795.50	2.50%	1095.00	40167.50
	Projektlösung Dachstock Friedhofrotte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	14000.00	0.00	14000.00	2.50%	425.00	13575.00
7410.3300.00	Hochwasserschutz Rüttelmatte	0.00	0.00	81067.25	52219.25	28848.00	2.00%	577.00	28271.00	0.00	0.00	28848.00	2.00%	577.00	27694.00
7410.3660.25	Invest. Beiträge an Kanton Bachverbauung	-186157.65	-105309.65	0.00	0.00	-186157.65	14.65%	-26328.00	-78981.65	0.00	0.00	-186157.65	14.65%	-26328.00	-52653.65
7750.3300.00	Steinschlag Chillifluel	7214.80	7034.80	90376.20	0.00	97591.00	10.00%	2440.00	94971.00	0.00	60000.00	37591.00	10.00%	940.00	34031.00
7900.3300.00	Ordnungsrevision Stüsslingen	233175.85	172665.85	25000.00	0.00	258175.85	10.00%	30000.00	187865.85	20000.00	0.00	278175.85	10.00%	37533.00	150132.85
	Geländekart Wasser Rohr	6997.00	3811.55	0.00	0.00	6997.00	10.00%	477.00	3334.55	0.00	0.00	6997.00	10.00%	666.91	2667.64
	Anpassung Gefahrenkarte Stüsslingen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00	
	Ordnungsrevision Rohr	123522.05	103279.85	5000.00	0.00	128522.05	10.00%	11121.00	97158.85	20000.00	0.00	130522.05	10.00%	19331.77	79327.08
8200.3660.00	Investitionsbeiträge Beteiligung FBG Niedertram	55250.00	39150.00	0.00	0.00	55250.00	10.00%	5525.00	27625.00	0.00	0.00	55250.00	10.00%	5525.00	22100.00
Total HRM2		33952338.09	3353796.99	513850.00	81866.45	4124321.64		169478.85	3625212.19	1731441.99	904500.00	5251263.63		189030.63	4256123.55
Gesamt-Total		6628921.09	4408307.99	513850.00	81866.45	7060804.64		424125.35	4416166.19	1731441.99	789746.63		459677.63	4783430.55	

## Anhang

## Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
2170.5040.05	Sanierung Schulhaus 2020	02.12.2019	GV	360'000	300'556	-	-	300'556	59'444
2170.5040.02	Projektkredit Heizungsanlage Schulhaus		GR	15'000	-	-	-	15'000	-
6150.5000.00	Umbuch GB für Werkhof Oeba		GR	76'442	-	-	-	76'442	-
6150.5010.19	Strassensanierung 2020	20.04.2020	GR	66'000	-	-	-	-	56'000
6150.5010.14	Sanierung Rüttmattweg Projektkredit	05.11.2020	GR	80'000	46'730	30'000	-	76'730	3'270
6150.5010.23	Flurwegsanieerung 1. Phase (Hochwasserschäden)	17.09.2021	GV	220'000	-	140'000	-	140'000	80'000
6150.5010.27	Flurwegsanieerung 2. Phase (Hochwasserschäden)	27.06.2022	GV	785'000	-	-	-	785'000	-
6150.5010.25	Sanierung Rüttmattweg	14.09.2021	GV	890'000	-	236'000	-	870'000	20'000
7101.5031.24	Ersatz Wasserleitung Mattenweg		GV	150'000	-	150'000	-	150'000	-
7101.5031.25	Sanierung Reservoir Rohr		GR	55'000	-	55'000	-	55'000	-
7101.5041.01	Sanierung Steuerungszentrale		GR	60'000	-	60'000	-	60'000	-
7201.5032.11	Ersatz Abwasserleitung Mattenweg		GV	150'000	-	150'000	-	150'000	-
7410.5020.00	Hochwasserschutz Geschiebefang Rüttmattbächli	23.08.2021	GR	65'802	-	30'000	-	30'000	35'802
7710.5030.00	Tiefbauten (Gemeinschaftsgrabe)	02.12.2019	GV	50'000	37'096	-	-	37'096	12'905
7790.5090.01	Steinschlagschutz Chifflieli	09.09.2019	GR	91'500	7'215	80'000	-	87'215	4'285
7900.5290.00	Ortplanungsrevision Stüsslingen	26.06.2017	GV	300'000	244'555	80'000	-	344'555	-44'555
7900.5290.01	Ortplanungsrevision Ortsteil Rohr	02.12.2019	GV Rohr	70'000	101'212	21'000	-	144'212	-74'212
7900.5290.03	Überarbeitung Gefahrenkarte Stüsslingen	23.08.2021	GR	50'000	-	-	-	-	-
7900.5290.02	Gefahrenkarte Wasser	08.06.2020	GV Rohr	34'000	34'935	-	-	34'935	-935

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Stüsslingen (inkl. Ortsteil Rohr)				nur Stüsslingen		Mittelwert	Richtwerte
	2023	2022	2021	2020	2020	2019		
<b>Gewichteter Nettoverschuldungsquotient</b> (Nettoschuld   im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	32.04%	45.13%	51.79%	42.99%	< 100 % 100 % - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.								
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	12.58%	17.06%	3508.59%	306.36%	41.19%	777.16%	> 100% 80% - 100% 50% - 80% < 50%	mittel-/langfristig anzustreben verantwortbare Neuverschuldung problematische Neuverschuldung grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbstwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.								
<b>Eigenkapital zum Fiskalertrag</b> (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	47.74%	50.78%	54.04%	50.85%	> 60 % > 30 % > 15 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG, ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandsüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.								
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b> (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	23.68%	27.72%	32.21%	27.87%	> 60 % > 30 % > 15 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG, ZV) EG 2'000 EW bis 9'999 EW EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.								



**Zinsbelastungsanteil**

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
-0.04%	0.03%	-0.10%	-0.12%	-0.19%	-0.08%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

0 % - 4 %  
4 % - 9 %  
9 % und mehr

gut  
genügend  
schlecht

**Investitionsanteil**

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
23.65%	15.76%	2.61%	8.74%	19.23%	14.00%

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

< 10 %  
10 % - 20 %  
20 % - 30 %  
> 30 %

schwache Investitionstätigkeit  
mittlere Investitionstätigkeit  
starke Investitionstätigkeit  
sehr starke Investitionstätigkeit

**Nettoschuld I pro Einwohner**

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
---	---	791	1'073	1'395	1'086

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.

Nettovermögen  
geringe Verschuldung  
mittlere Verschuldung  
hohe Verschuldung  
sehr hohe Verschuldung

**Nettoschuld II pro Einwohner**

(Verwaltungsvermögen abzgl.

Darlehen und Beteiligungen

und Eigenkapital geteilt durch EW)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
---	---	753	1'044	1'363	1'054

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

siehe Nettoschuld I

**Bruttoverschuldungsanteil**

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
---	---	35.54%	52.19%	35.12%	40.95%

Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.

< 50 %  
50 % - 100 %  
100% - 150 %  
150 % - 200 %  
> 200 %

sehr gut  
gut  
mittel  
schlecht  
kritisch

**Kapitaldienstanteil**

(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
7.93%	8.21%	7.45%	6.53%	6.28%	7.28%

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.

geringe Belastung  
tragbare Belastung  
hohe Belastung

**Selbstfinanzierungsanteil**

> 20 %

gut

(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.

10 % - 20 % mittel  
< 10 % schlecht

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
---	---	0.98%	0.61%	1.50%	1.07%

**Bruttorendite Finanzvermögen**

(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)

Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.

3 % - 5 % gut  
1 % - 3 % genügend  
0 % - 1 % schlecht

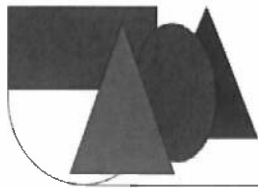
**Bruttoschulden pro Kopf**

(Bruttoschulden pro Einwohner)

2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert
---	---	1'612	2'593	1'875	2'026

Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.

keine



**FORSTBETRIEB NIEDERAMT**

---

# Budget 2023

Vorstandssitzung vom 19. Oktober 2022

FBN - Budget 2023 v1.docx / 19.10.2022 / LB

---

## Inhalt

<b>1</b>	<b>Bericht und Antrag</b> .....	<b>3</b>
1.1	Bericht des Vorstandes.....	3
1.1.1	Vorbemerkungen.....	3
1.1.2	Allgemeines.....	3
1.1.3	Erfolgsrechnung.....	3
1.1.4	Investitionen.....	4
1.2	Beschluss des Vorstandes.....	4
<b>2</b>	<b>Übersicht</b> .....	<b>5</b>
2.1	Finanzierungsergebnis.....	5
<b>3</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>5</b>
3.1	Erfolgsausweis 3-stufig.....	5
3.2	Erfolgsrechnung nach Einzelkonten.....	6
<b>4</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>7</b>
4.1	Übersicht Investitionsrechnung.....	7
4.2	Investitionsrechnung nach Einzelkonten.....	7
<b>5</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>8</b>
<b>6</b>	<b>Anhang</b> .....	<b>9</b>
6.1	Abschreibungen.....	9
6.2	Verpflichtungskreditkontrolle.....	9
6.3	Kennzahlen.....	9
	<b>Plankostenrechnung 2023</b>	

---

## Forstbetrieb Niederamt - Budget 2023

### 1 Bericht und Antrag

#### 1.1 Bericht des Vorstandes

##### 1.1.1 Vorbemerkungen

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss § 134 ff Gemeindegesetz (GG; BSG 131.1), erstellt.

Auf neuen Vermögenswerten werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss den Vorgaben des Kantons (Handbuchordner HRM2, Abschnitt 7.3) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Anschaffungen bis zum Betrag von CHF 30 000 (Aktivierungsgrenze, Handbuchordner HRM2, Abschnitt 6.3) werden konsequent direkt der Erfolgsrechnung belastet.

##### 1.1.2 Allgemeines

Trotz der seit Mitte 2021 deutlich besseren Rundholznachfrage und der langsam steigenden Holzpreise, wird der Forstbetrieb auch 2023 noch stark belastet durch die Wiederherstellung der ausgedehnten Schäden der vergangenen Jahre durch Sturm, Trockenheit und Borkenkäfer. Bei einer Nutzung im Bereich des Hiebsatzes und erneut leicht höheren Durchschnittserlösen, muss wegen der hohen Kosten für die Wiederbewaldung und Pflege der Schadflächen und dem erhöhten Aufwand beim Unterhalt des Wegnetzes in der Waldbewirtschaftung für das kommende Jahr mit einem um zwei Drittel höheren Aufwandüberschuss als noch 2022 gerechnet werden. Dabei schlägt selbstverständlich auch die anziehende Teuerung (Personal- und Treibstoffkosten) negativ zu Buche.

In den ersten vier Betriebsjahren lag der Umsatz im Dienstleistungsbereich (Arbeiten für Private und Gemeinden) im Durchschnitt deutlich über CHF 300 000. Obwohl aktuell keine grösseren Aufträge anstehen, darf deshalb dennoch von einem Potential von gut CHF 250 000 und einem Bruttogewinn von CHF 40 000 ausgegangen werden. Lassen sich Umsatz und Deckungsbeitrag in diesem Bereich nicht im geplanten Umfang erreichen, wird ein entsprechend höherer Betriebsverlust resultieren.

Wie im laufenden Jahr rechnet das Budget 2023 mit einem **Aufwandüberschuss von total CHF 40 000**.

##### 1.1.3 Erfolgsrechnung

Wie für 2022, rechnet der Betrieb für das kommende Jahr mit einer Holznutzung von **9 500 Fm** (95 % des Hiebsatzes). Bei noch einmal höheren Kosten in der Jungwaldpflege und im Strassenunterhalt, rechnet das Budget 2023 mit einem **Jahresverlust von CHF 40 000**. Der Verlust kann (noch) problemlos durch das Eigenkapital abgedeckt werden. Für 2023 kann jedoch erneut keine Gewinnausschüttung an die Trägergemeinden erfolgen.

##### 1.1.3.1 Personalaufwand

Der erwartete Personalaufwand liegt gut CHF 30 000 und knapp 6% unter dem Budgetwert für 2022 und sinkt auf knapp **35% des Gesamtaufwandes** (Budget 2022: 43%). Dabei wurde ein **Teuerungsausgleich von 3.2%** aber keine zusätzlichen festen oder temporären Anstellungen berücksichtigt.

### 1.1.3.2 Sachaufwand

Die Budgetierung des Sachaufwandes erfolgte wiederum gestützt auf die Ergebnisse der Kosten- und Leistungsrechnung sowie die im Rahmen der Reorganisation formulierten Zielvorgaben.

Wegen der zusätzlichen Massnahmen zur Wiederbewaldung, dem höheren Anteil an Unternehmerleistungen in der Holzernte und insbesondere wegen der zusätzlichen Unternehmerleistungen im Bereich Dienstleistungen liegt der budgetierte Betrag für den Sachaufwand um **fast 37% über dem Vorjahreswert**.

### 1.1.3.3 Erträge

Das Budget 2022 rechnet mit einem **Holzertrag von gut CHF 820 000**. Dieser Wert liegt 3% über dem Vorjahresbudget aber noch immer gut 5% unter dem Planwert für 2018.

Aufgrund der Erfahrungen in den Vorjahren und dem aktuellen Auftragsbestand wird der **Umsatz aus Dienstleistungen für Dritte** (inkl. Holzvermittlung) für 2023 mit **CHF 300 000** (Rechnung 2021: CHF 259 000; 2020: CHF 540 000; 2019: CHF 249 000; 2018: CHF 409 000) veranschlagt.

Trotz der unbefriedigenden Ertragslage erfolgt (vorerst) **keine Erhöhung der Pauschalbeiträge** der Trägergemeinden an die ungedeckten Kosten für die gemeinwirtschaftlichen Leistungen (gemäss Art. 8 der Statuten). Der erwartete Aufwandüberschuss kann (noch) über das vorhandene Eigenkapital aufgefangen werden.

### 1.1.4 Investitionen

Für 2023 sind keine Investitionen vorgesehen.

## 1.2 Beschluss des Vorstandes

Der Vorstand beschliesst das Budget wie folgt:

	Aufwand	Ertrag
<b>Erfolgsrechnung</b>	1 470 000	1 430 000
Ertragsüberschuss	-40 000	
	<b>Ausgaben</b>	<b>Einnahmen</b>
<b>Investitionsrechnung</b>	-	-
Ausgabenüberschuss	-	

Däniken, 19. Oktober 2022

### Forstbetrieb Niederamt

Guido Bärtschi  
Präsident

Hansjörg Stiegeler  
Protokollführer

Lorenz Bader  
Verwalter

## 2 Übersicht

### 2.1 Finanzierungsergebnis

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-40 000	-40 000	-44 182
Abschreibungen auf Verwaltungsvermögen	2 600	5 000	2 240
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-	-	-
Einlagen ins Eigenkapital	-	-	-
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-	-	-
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-37 400</b>	<b>-35 000</b>	<b>-41 942</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>FINANZIERUNGSERGEBNIS</b> <i>Füberschuss (+)</i>	<b>-37 400</b>	<b>-35 000</b>	<b>-41 942</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>keine Inv.</b>	<b>keine Inv.</b>	<b>keine Inv.</b>

**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.

## 3 Erfolgsrechnung

### 3.1 Erfolgsausweis 3-stufig

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	1 464 300	1 244 300	1 385 580.09
Betrieblicher Ertrag	1 430 000	1 210 000	1 343 069.89
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-34 300</b>	<b>-34 300</b>	<b>-42 510.20</b>
Finanzaufwand	5 700	5 700	1 671.75
Finanzertrag	-	-	-
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-5 700</b>	<b>-5 700</b>	<b>-1 671.75</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-44 181.95</b>
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-
Ausserordentlicher Ertrag	-	-	-
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>GESAMTERGEBNIS</b> <i>Ertragsüberschuss (+)</i>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-44 181.95</b>

### 3.2 Erfolgsrechnung nach Einzelkonten

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>TOTAL AUFWAND</b>	<b>1 470 000</b>	<b>1 250 000</b>	<b>1 387 251.84</b>
<b>TOTAL ERTRAG</b>	<b>1 430 000</b>	<b>1 210 000</b>	<b>1 343 069.89</b>
<b>GESAMTERGEBNIS</b> Ertragsüberschuss (+)	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-44 181.95</b>
3000.01 Behörden (Vorstand)	5 500	5 500	4 850.00
3010.01 Löhne des Betriebspersonals	418 300	434 900	404 800.00
3010.09 Rückerstattung Personalversicherungen	-	-	-765.60
3049.01 Sicherheitsausrüstung	7 500	10 500	6 853.75
3050.01 AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32 000	33 700	31 740.60
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	26 500	31 700	28 941.80
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherung	15 400	18 400	18 241.35
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1 600	1 600	-
3090.01 Aus- und Weiterbildung	4 700	6 600	902.00
3099.01 Übriger Personalaufwand	-	-	-
3100.01 Büromaterial	2 500	2 500	1 877.48
3101.01 Treibstoff Schlepper / Personalfahrzeuge	16 500	16 500	15 211.01
3101.02 Treibstoff Motorsägen	5 800	5 000	6 308.55
3101.03 Pflanzen und Wildschadenverhütung	55 100	32 000	55 141.90
3101.04 Übriges Verbrauchsmaterial	5 000	4 300	6 368.00
3101.05 Ankauf Rohholz von Dritten	11 900	15 100	19 237.80
3111.01 Anschaffung Mobilien und Geräte	21 100	14 800	20 038.80
3118.01 Software / Lizenzen	1 000	1 000	-
3120.01 Wasser, Energie, Heizung	6 800	6 800	2 603.85
3130.01 Unternehmer Jungwaldpflege	14 300	11 200	23 574.20
3130.02 Unternehmer Holzernte	290 500	229 800	243 844.75
3130.03 Unternehmer Energieholz	109 500	108 100	119 863.00
3130.04 Unternehmer Verwaltung	35 300	35 500	35 129.06
3130.05 Unternehmer Sachgüter / Dienstleistungen	171 000	38 700	133 564.55
3130.06 Telefon, Porti	4 000	4 000	3 818.60
3134.01 Sachversicherungen	11 600	11 600	10 069.20
3137.01 Steuern und Abgaben	2 300	2 200	-
3137.02 Pauschalsteuer MWST	40 500	32 100	35 203.55
3141.01 Unterhalt Erschliessungsanlagen	75 100	60 300	104 882.65
3144.01 Unterhalt Werkhof	2 800	2 800	2 327.55
3151.01 Unterhalt Schlepper	8 500	5 000	3 568.15
3151.02 Unterhalt Geländewagen	14 100	11 800	11 587.94
3151.03 Unterhalt Motorsägen	3 200	2 800	3 462.30
3151.04 Unterhalt übrige Mobilien, Geräte	1 800	2 400	1 251.20
3160.01 Miete Werkhof	20 400	20 400	20 400.00
3161.01 Maschinenmieten	4 000	4 000	150.00
3170.01 Reisekosten und Spesen	3 500	3 400	2 088.60
3199.01 Kredit Vorstand (inkl. Öffentlichkeitsarbeit)	1 500	1 500	-
3199.02 Kredit Betriebsleitung (inkl. Marketing, Personalwesen)	1 500	1 500	-
3300.61 Planmässige Abschreibungen	2 600	5 000	2 240.00
3499.01 Erlösminderungen (Skonti)	5 700	5 700	1 671.75
<b>3602.01 Gewinnausschüttung</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3636.01 Verbandsbeiträge (inkl. SHF, FSC usw.)	9 100	9 300	6 203.50



	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
4240.01	Arbeiten für Dritte, Benützungsgebühren	255 000	80 000	237 807.24
4250.01	Nadelstammholz	290 900	293 300	173 992.30
4250.02	Laubstammholz	76 000	76 000	64 784.40
4250.03	Nadelindustrieholz	94 000	90 000	141 577.06
4250.04	Laubindustrieholz	82 500	78 000	78 721.89
4250.05	Energieholz (kranlang / stehend)	9 000	9 800	14 465.80
4250.06	Energie-Hackschnitzel (franko Silo)	247 800	234 900 *	230 532.00
4250.07	Energie-Stückholz waldfrisch	3 000	2 500	1 944.00
4250.08	Energie-Stückholz trocken	12 600	9 300	3 659.15
4250.09	Nebennutzungen / Holzprodukte	5 700	5 700	4 911.95
4250.10	Verkauf Rohholz Dritter	16 700	16 700	10 305.50
4250.11	Verkauf Verbrauchsmaterial	-	-	1 507.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter (Treibstoffzoll)	14 300	14 300	17 656.25
4612.01	Entschädigung Revieraufgaben	85 400	82 100	88 436.00
4612.02	Rückerstattungen Gemeinden (Dritte)	24 000	23 500	-
4612.03	Rückerstattungen Trägergemeinden	4 000	4 000	10 447.90
4631.01	Beiträge Wegsanierungen	12 300	7 700	35 759.30
4631.02	Beiträge Jungwaldpflege	70 000	65 000	64 614.90
4631.03	Beiträge Schutzwaldpflege	12 000	-	12 290.00
4631.04	Beiträge Erholung+Sicherheit	-	-	-
4631.05	Beiträge Biodiversität	28 000	36 000	29 778.10
4631.06	Beiträge Forstschutzmassnahmen	-	-	58 944.55
4631.07	Beiträge Wiederbewaldung	30 100	24 500	3 941.05
4632.01	Pauschalbeiträge an gemeinwirtschaftliche Leistungen	56 700	56 700	56 992.75

## 4 Investitionsrechnung

### 4.1 Übersicht Investitionsrechnung

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aktivierete Investitionsausgaben	-	-	-
Passivierete Investitionseinnahmen	-	-	-
<b>GESAMTERGEBNIS</b> Ausgabenüberschuss (+)	-	-	-

### 4.2 Investitionsrechnung nach Einzelkonten

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>TOTAL AUSGABEN</b>	-	-	-
<b>TOTAL EINNAHMEN</b>	-	-	-
<b>NETTOINVESTITIONEN</b> Ausgabenüberschuss (+)	-	-	-
5060.01 Ersatz Fahrzeuge und Maschinen	-	-	-

## 5 Eigenkapitalnachweis

	Bestand 01.01.2022	Veränderungsnachweis				Bestand 31.12.2023	
		aus Budget 2022		aus Budget 2023			
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>955 818.05</b>	<b>-40 000.00</b>		<b>-40 000.00</b>	<b>875 818.05</b>	
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierungen</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	
29300.01	Allgemeiner Haushalt	0.00	3893.01	0.00	3893.01	0.00	
<b>298</b>	<b>Übriges Eigenkapital</b>	<b>850 000.00</b>	<b>0.00</b>		<b>0.00</b>	<b>850 000.00</b>	
29800.01	Grundkapital BG Däniken	83 300.00	3898.01	0.00	3898.01	83 300.00	
29800.02	Grundkapital BG Dulliken	122 400.00	3898.02	0.00	3898.02	122 400.00	
29800.03	Grundkapital EG Erlinsbach	127 500.00	3898.03	0.00	3898.03	127 500.00	
29800.04	Grundkapital BG Gretzenbach	105 400.00	3898.04	0.00	3898.04	105 400.00	
29800.05	Grundkapital BG Obergösgen	63 750.00	3898.05	0.00	3898.05	63 750.00	
29800.06	Grundkapital BG Schönenwerd	127 500.00	3898.06	0.00	3898.06	127 500.00	
29800.07	Grundkapital BG Starrkirch-Wil	60 350.00	3898.07	0.00	3898.07	60 350.00	
29800.08	Grundkapital EG Süsslingen	159 800.00	3898.08	0.00	3898.08	159 800.00	
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss</b>	<b>105 818.05</b>	<b>-40 000.00</b>		<b>-40 000.00</b>	<b>25 818.05</b>	
29900	Jahresergebnis	105 818.05	29900	-40 000.00	29900	-40 000.00	25 818.05

## 6 Anhang

### 6.1 Abschreibungen

	Anschaffungswert	Abschreibungsatz	Bestand 01.01.2022	2022		Abschreibung 2022	Planbestand 31.12.2022	2023		Abschreibung 2023	Planbestand 31.12.2023
				Zuwachs	Abgang			Zuwachs	Abgang		
3300.01 Verwaltungsvermögen HRM1	25 760,00	10,0%	27 560,00	0,00	0,00	2 600,00	24 960,00	0,00	0,00	2 600,00	22 360,00
<b>Gesamtabschreibungen</b>			<b>27 560,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 600,00</b>	<b>24 960,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 600,00</b>	<b>22 360,00</b>

### 6.2 Verpflichtungskreditkontrolle

Es sind aktuell eine Verpflichtungskredite offen.

### 6.3 Kennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Rechnung 2019
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<i>keine Inv.</i>	<i>keine Inv.</i>	<i>keine Inv.</i>	<i>keine Inv.</i>	<i>keine Inv.</i>
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b>	<b>60%</b>	<b>73%</b>	<b>69%</b>	<b>72%</b>	<b>67%</b>
<b>Kapitaldienstanteil</b>	<b>0.6%</b>	<b>0.9%</b>	<b>0.3%</b>	<b>2.1%</b>	<b>2.3%</b>

**Selbstfinanzierungsgrad** (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen):

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

**Eigenkapitaldeckungsgrad** (Bilanzüberschuss in % des laufenden Aufwands)

Welche frei verfügbaren Reserven stehen zur Deckung allfälliger Defizite zur Verfügung? Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Als Zielgrösse sollte der Bilanzüberschuss, je nach Gemeindegrosse, zwischen **15% bis 60% des Gesamtaufwandes** in der Erfolgsrechnung erreichen.

**Kapitaldienstanteil** (Kapitalkosten in % des laufenden Ertrags)

Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Gesamtertrag in der Erfolgsrechnung durch den Kapitaldienst und die Abschreibungen belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Anzustreben ist ein Anteil **unter 5% des Gesamtertrages**

# FB Niederamt - Plankostenrechnung 2023

## Leistungsbudget (BAR)

WW-Fläche	965	ha
Zuwachs	10 100	Tfm
Hiebsatz*	10 000	Efm
Nutzung	9 500	Efm
Erschliessung	84	m'/ha
JW-Pflege	7 000	a

Stundenansätze	
Förster	Forstwarte*
82 Fr./Std	42 Fr./Std

\* inkl. 27% Lehrlingsstunden

Leistungsbereiche (Kostenträger / Tätigkeiten)	Ansatz	Menge	Betrag
Holzertrag (netto; inkl. MWST)	CHF/Fm	71	
- Ndh-Stammholz	CHF/Fm	95	3 000
- Lbh-Stammholz	CHF/Fm	95	800
- Ndh-Industrieholz	CHF/Fm	47	2 000
- Lbh-Industrieholz	CHF/Fm	55	1 500
- Lbh-Energie-Stückholz kranlang	CHF/Fm	75	120
- Energieholz an Stückholzproduktion (intern)	CHF/Fm	75	70
- Energieholz an Schnitzelproduktion (intern)	CHF/Fm	60	2 010
- Stehendverkäufe	CHF/Fm	10	
BZ-Rückerstattung	CHF/Fm	1.50	9 500
Beiträge Förderprogrammwald (Jungwaldpflege)	CHF/a	10.00	7 000
Beiträge Wiederbewaldung Sturm / Käfer	CHF/a	70	430
Beiträge Strassensanierungen	CHF/m'	3.50	3 500
Schutz vor Naturgefahren	CHF	12 000	pauschal
Nettobeiträge an gw Leistungen (Statuten Art. 8)	CHF/ha	53	1 070
Beiträge Reviaraufgaben (Planung / Anzeichnung)	CHF/Fm	3.00	10 000
Übrige Erlöse	CHF	1 700	pauschal
Biodiversität - Massnahmen	CHF/ha	14 700	pauschal
Beiträge Biodiversität - pauschal (W'Reservate+AHI+W'Ränder)	CHF	13 300	pauschal
Energiestückholz trocken (ab Lager)	CHF/Rm	180	70
Energiestückholz frisch (ab Wald)	CHF/Rm	100	30
Energiehackschnitzel franko Silo (inkl. Feldgehölzunterhalt)	CHF/SRm	42	5 900
Weihnachtsbäume / Nebennutzungen	CHF	5 700	pauschal
Reviaraufgaben (Privatwaldbetreuung und Gebietsaufsicht)	CHF/Std.	120	370
Betreuung GE Kienberg	CHF/Std.	120	200
Dienstleistungen für Dritte	CHF/Std.	600	425
- Übernahme Holz ab Stock / Holvermittlung	CHF/Fm	50	300
Dienstleistungen für Trägergemeinden	CHF/Std.	80	50
Reviaraufgaben (Öffentlichkeitsarbeit)	CHF	120	90
<b>Gesamterlöse</b>			<b>1 550 000</b>
laufender Strassenunterhalt	CHF/lm	0.50	81 100
Strassensanierungen	CHF/lm	28.00	3 500
Bestandesbegründung	CHF/Stk.	9.00	12 000
Jungwaldpflege	CHF/a	15.00	7 000
Forstschutz / Wildschadenverhütung	CHF/Stk.	5.00	3 000
Schlagräumung / Schlagpflege	CHF/a	6.00	1 610
Anzeichnen	CHF/Fm	6.00	9 500
Holzerei und Rücken	CHF/Fm	40.00	9 500
Einmessen	CHF/Fm	1.50	9 500
Transport ab Lagerort	CHF/Fm	25.00	100
Planung / Aufsicht (Waldbewirtschaftung)	CHF/Fm	18.00	9 500
SHF-Beitrag	CHF/Fm	0.50	9 500
MWST (Pauschalsteuer)	CHF	17 100	pauschal
Biodiversität - Massnahmen	CHF/Std.	210	100
MWST (Pauschalsteuer)	CHF	0	pauschal
Energiestückholz trocken (ab Lager)	CHF/Rm	225	70
Energiestückholz frisch (ab Wald)	CHF/Rm	95	30
Energiehackschnitzel franko Silo (inkl. Feldgehölzunterhalt)	CHF/SRm	38.5	5 900
Weihnachtsbäume / Nebennutzungen	CHF/Std.	75	100
MWST (Pauschalsteuer)	CHF	7 600	pauschal
Reviaraufgaben (Privatwaldbetreuung und Gebietsaufsicht)	CHF/Std.	103	370
Betreuung GE Kienberg	CHF/Std.	100	200
Dienstleistungen für Dritte	CHF/Std.	480	425
- Übernahme Holz ab Stock / Holvermittlung	CHF/Fm	45	300
Dienstleistungen für Trägergemeinden	CHF/Std.	79	50
Reviaraufgaben (Öffentlichkeitsarbeit)	CHF/Std.	103	90
MWST (Pauschalsteuer)	CHF	15 800	pauschal
<b>Gesamtkosten</b>			<b>1 610 000</b>
<b>Betriebsverlust (inkl. Investitionen)</b>			<b>-60 000</b>

Kosten	Erfolg
1 023 300	-123 800
21 000	7 000
16 200	-3 600
3 000	0
234 000	13 800
7 700	-2 000
40 700	3 700
21 000	3 000
215 000	40 000
14 000	1 000
4 000	0
10 100	900

Personal-aufwand	Arbeits-stunden
50%	420
20%	410
50%	1 080
75%	1 580
10%	30
10%	20
85%	590
15%	1 230
85%	150
5%	0
47%	1 020
25%	100
30%	100
5%	0
1%	50
65%	100
80%	370
60%	200
11%	420
5%	10
60%	50
80%	90
	<b>8 050</b>

Betriebsleitung	
15%	60
15%	60
20%	220
20%	320
20%	10
10%	0
100%	590
10%	120
100%	150
10%	0
95%	970
	0
	0
20%	20
	0
10%	10
10%	0
10%	10
20%	20
	0
100%	370
50%	100
30%	130
15%	0
10%	10
100%	90
	0
	<b>3 260</b>
	<b>440</b>



# Laufender Strassenunterhalt FB Niederramt "nord" 2023

## Stüsslingen

Kategorien: 1 = LKW Strasse 2 = Strassen mit Unterhaltsbeteiligung

Kategorie: Strassenname: Lichttraumprofil aufasten (m)\*0.35 übrige Unterhaltsarbeiten (m)\*0.45 (Bankett mulchen, Entlaubung, Entwässerung )

1	Viereckwäldli	370
1	Muggenlochstr.	1750
1	Reitberg	610
1	Spinne	300
1	Guschenweid	1530
	Total Länge	4560

2	Verbindweg	1596
2	Waldfest	210
2	Schlossweid	450
2	Schleipfi	260
2	Flender	250
	Total Länge	400

Fr. 1596

Fr. 210

Fr. 450

Fr. 260

Fr. 250

Fr. 400

Fr. 1570

Fr. 549.5

Fr. 2145.5

Fr. 5517

Länge gesamtes Strassennetz Stüsslingen: 12260 m

Gesamtkosten laufender Unterhalt Fr. 7662.5

Kostenanteil Waldeigentümer Fr. 753.6

Anteil Forstbetrieb F 6908.9

## Rohr

Kategorie: **Strassenname:** Leutschberg **Kategorien:** 1 = LKW Strasse 2 = Strassen mit Unterhaltsbeteiligung  
**Fr.:** 315 **übrige Unterhaltsarbeiten (m)\*0,45** (Bankett mulchen, Entlaubung, Entwässerung )

1	Leutschberg	900
	Total Länge	900
	Fr.	315

Fr. 315

Fr. 1208.7

Länge gesamtes Strassennetz Rohr: 2686 m

**Gesamtkosten laufender Unterhalt Fr. 1523.7**  
**Kostenanteil Waldeigentümer Fr. 432**  
**Anteil Forstbetrieb F 1091.7**