

Einwohnergemeinde Niedergösgen
5013 Niedergösgen



Budget 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	9
Übersicht	
3 Übersicht Budget	12
3.1 Ergebnisse	12
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	13
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	17
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	18
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	24
4.3 Sachgruppengliederung	55
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	64
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	65
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	66
5.3 Sachgruppengliederung	71
Anhang	
7 Berechnung Werterhalt	74
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	75
9 Verpflichtungskreditkontrolle	79
10 Kennzahlen	82

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Das vorliegende Budget 2023 wurde in Zusammenarbeit mit der Finanzverwaltung, der Finanzkommission sowie weiterer Fachkommissionen und Gemeindeangestellten erstellt. Die Budgeteingaben der Kommissionen sowie jene von dritter Seite wurden kritisch hinterfragt und wo nötig, angepasst. Nach der Verabschiedung des Budgetentwurfs durch die Finanzkommission wurde dieser durch den Gemeinderat an der Sitzung vom 8. November 2022 behandelt und zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Das Budget 2023 weist bei einem Gesamtaufwand von 19,213 Mio. Franken und einem Gesamtertrag von 17,347 Mio. Franken einen Aufwandüberschuss von 1,866 Mio. Franken aus. Dies stellt gegenüber dem Budget 2022 und vor allem auch gegenüber der Jahresrechnung 2021 eine deutliche Verschlechterung dar. Die Hauptgründe für die Verschlechterung gegenüber dem Budget 2022 liegen vor allem in höheren Personalkosten und auch höheren Betriebs- und Sachaufwänden. Aber auch die Transferaufwände legen gegenüber dem Budget 2022 zu. Bei den Personalkosten kommt nun die Einführung der Schulassistenten sowie die Erhöhung des Schulleitungspensums voll zum Tragen. Ferner ist beim Gemeindepersonal eine Teuerungszulage von 1 Prozentpunkt und bei den Lehrkräften eine Teuerungszulage von 2,5 Prozent eingerechnet. Zum Zeitpunkt der Budgeterstellung war noch nicht bekannt, wie hoch der Kanton die Teuerung für das Staatspersonal und die Lehrkräfte festlegt. Beim Sachaufwand wurde in den vergangenen Jahren Unterhalt aufgrund von Budgetkürzungen zurückgestellt. Verschiedene Unterhaltsarbeiten drängen sich nun deshalb auf. Der überwiegende Teil der Ausgaben ist fremdbestimmt und kann von der Gemeinde nicht beeinflusst werden. Dies trifft im besonderen auch auf den Transferaufwand zu, welcher gegenüber der Rechnung 2021 und dem Budget 2022 ebenfalls wieder zunimmt. Aufgrund der guten Abschlüsse der vergangenen Jahre weist die Gemeinde einen Bilanzüberschuss von 5,523 Mio. Franken (per 31.12.2021) aus. Aus diesem Grund kann das Budget 2023 in der vorliegenden Form verantwortet werden.

Die Steuersätze sollen gegenüber dem Vorjahr, trotz dem negativen Ergebnis, keine Änderung erfahren. Die Einwohnergemeinde Niedergösgen verfügt in der allgemeinen Rechnung, wie bereits erwähnt, über ein frei verfügbares Eigenkapital von rund 5,523 Mio. Franken. Die Finanzkommission wird sich jedoch, nach Vorliegen des Abschlusses 2022, mit der weiteren Entwicklung der Gemeindefinanzen vertieft auseinandersetzen. Tatsache ist, dass die Einwohnergemeinde Niedergösgen heute bei einer tiefen Steuerkraft von 85.43 einen relativ tiefen Steuerfuss von 105 Prozent für natürliche Personen ausweist. Der durchschnittliche Steuerfuss der Solothurnischen Einwohnergemeinden beläuft sich auf 116,9 % (Stand 2022). Ausgabenseitig hat die Gemeinde nur einen beschränkten Einfluss auf die Kostenentwicklung. Zahlreiche Sparmassnahmen wurden in den vergangenen Jahren zudem bereits umgesetzt.

Die Sachaufwände legen im Budget 2023 gegenüber dem Vorjahresbudget um 590'695 Franken zu. Zum einen ist bei verschiedenen Dienstleistern aufgrund der aktuellen Teuerung mit höheren Preisen zu rechnen oder diese wurden bereits angekündigt. Ferner machen sich hier auch die massiven Preissteigerungen bei den Stromkosten bemerkbar. Letztlich ist zudem auch ein gewisser Aufholbedarf bei den Unterhaltskosten spürbar. In den letzten Jahren wurden aufgrund der Sparbemühungen der Finanzkommission immer wieder Unterhaltskosten reduziert. Dieser Unterhalt muss aber irgendeinmal nachgeholt werden. Die Transferaufwände legen gegenüber dem Budget 2022 wiederum zu und fallen um 291'287 Franken höher aus. Auf diese Kosten hat die Gemeinde keinerlei Einfluss.

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr rechnet mit einem Aufwandüberschuss von 51'918 Franken. Ebenfalls mit einem Aufwandüberschuss wird für die Spezialfinanzierung Wasserversorgung gerechnet. Das Defizit von 81'885 Franken rührt vor allem von den massiv gestiegenen Strompreisen her. Der Strom für das Pumpwerk Insel wird am freien Markt eingekauft. Es ist mit Mehrkosten von rund 160'000 Franken zu rechnen. Die Abwasserbeseitigung rechnet mit einem kleinen Ertragsüberschuss von 30'654 Franken. Bei der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird mit einem Aufwandüberschuss von 41'470 Franken gerechnet. Da die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung sowie Abfallbeseitigung über genügend Eigenkapital verfügen, kann von einer Gebührenanpassung abgesehen werden.

Die gestufte Erfolgsrechnung auf Seite 18 zeigt auf, dass der Aufwandüberschuss aus der betrieblichen Tätigkeit bei 1,999 Mio. Franken liegt. Dank dem Umstand, dass die Gemeinde noch immer über ein Nettovermögen verfügt und die Fremdkapitalien zu äusserst günstigen Konditionen aufgenommen werden konnten, weist das Ergebnis aus der Finanzierung einen Gewinn in der Höhe von 132'500 Franken aus. Dies führt zu einer leichten Verbesserung, womit das operative Ergebnis mit dem erwähnten Aufwandüberschuss von 1,866 Mio. Franken abschliesst.

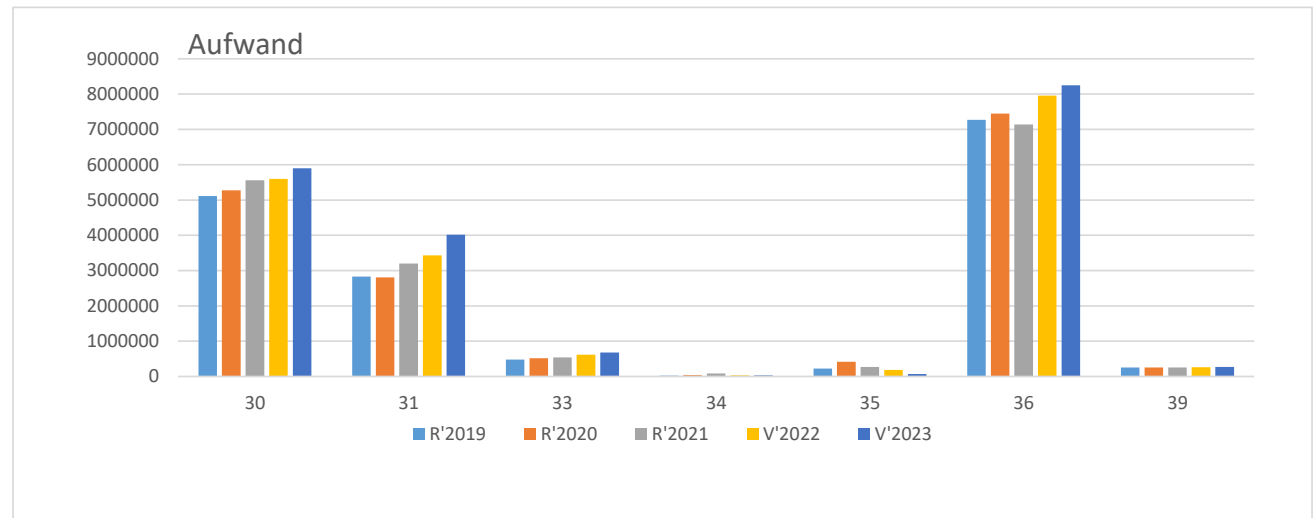
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

b) Grafiken / Statistiken

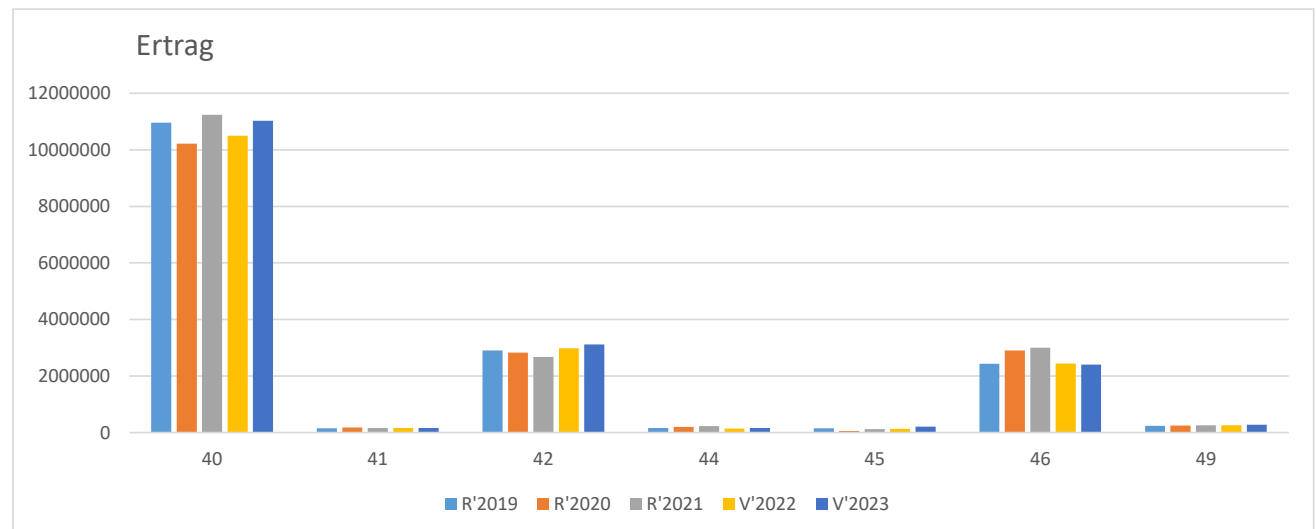
Die nachfolgenden Grafiken mit Aufwänden und Erträgen nach Sachgruppen zeigen auf, welche Kosten- bzw. Ertragsarten sich verändern. Diese Betrachtung geht über die funktionale Gliederung hinweg. Deutlich zu sehen ist die Zunahmen beim Personal-, Sach- und Transferaufwand. Die Gründe wurden vorgängig bereits erwähnt. Die grössten- teils nicht beeinflussbaren Kostensteigerungen können einnahmenseitig nicht vollumfänglich wettgemacht werden.

Sachgruppen:

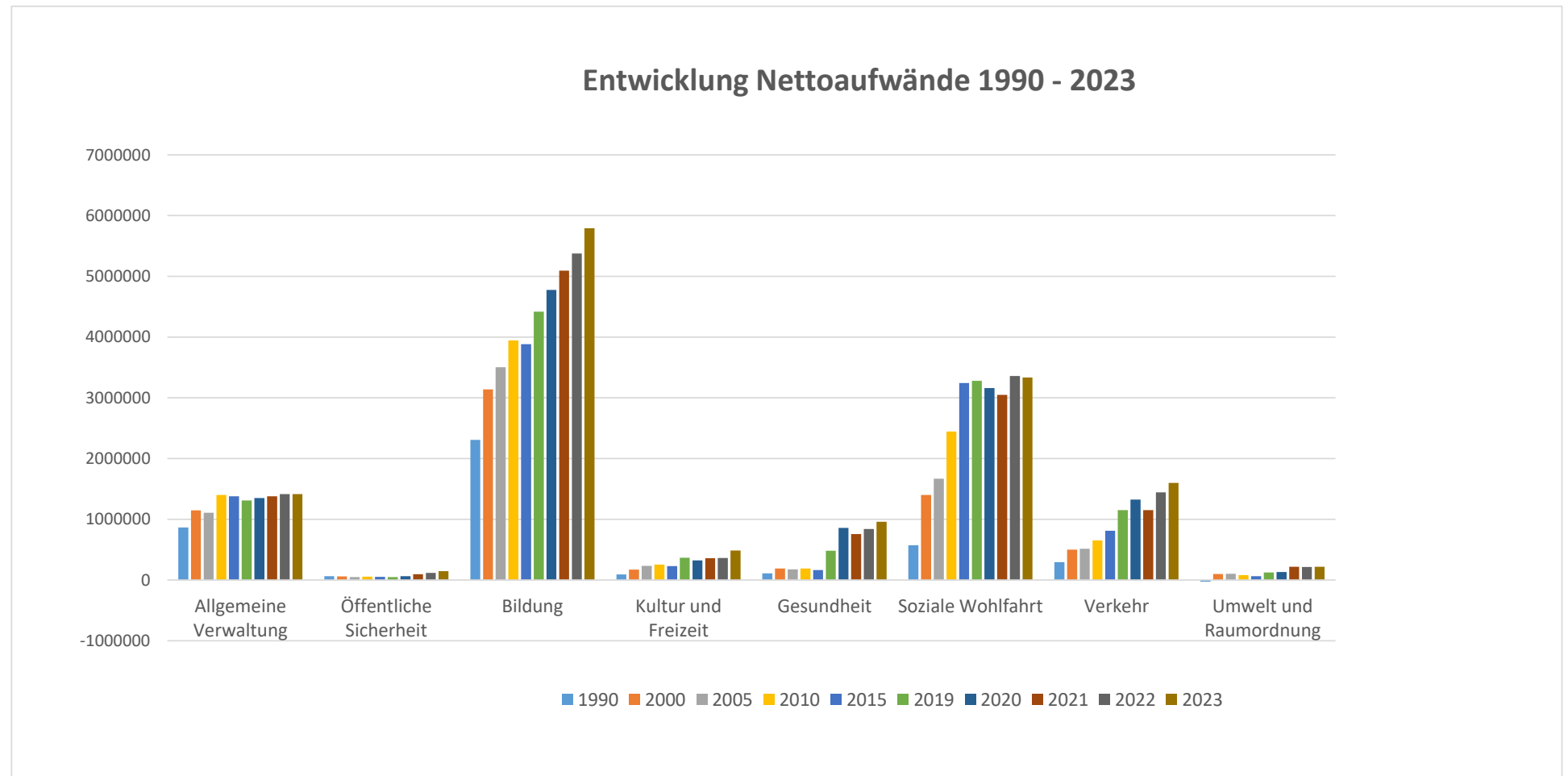
- 30 Personalaufwand
- 31 Sach- und Betriebsaufwand
- 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
- 34 Finanzaufwand
- 35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen
- 36 Transferaufwand
- 39 Interne Verrechnungen



- 40 Fiskalertrag
- 41 Regalien und Konzessionen
- 42 Entgelte
- 44 Finanzertrag
- 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen
- 46 Transferertrag
- 49 Interne Verrechnungen



Die nachfolgende Grafik zeigt die Kostenentwicklung in den einzelnen Bereichen (funktionale Gliederung der Gemeinderechnung). Sie zeigt in grösseren Abständen die Entwicklung der Kosten seit dem Rechnungsjahr 1990. Die Kosten im Bereich Bildung sind in diesen Jahren markant gestiegen und steigen leider auch weiter. Hier hat die Gemeinde jedoch kaum Einfluss. Von 1990 bis 2020 sind die Kosten im Bereich Soziale Wohlfahrt beinahe explodiert. Sie nahmen um 2,59 Mio. Franken oder 453 % zu. Auch hier hat die Gemeinde kaum Einfluss auf die Kostenentwicklung. Erfreulich ist immerhin, dass sich die Kosten seit 2015 stabilisiert haben. Stark gewachsen ist auch der Bereich Verkehr. Der Zuwachs betrug 1,30 Mio. Franken oder 541 %. Allerdings wurden in früheren Jahren die Löhne des Werkhofs auch noch unter dem Bereich Allgemeine Verwaltung verbucht. Seit 2020 steigen die Kosten im Bereich der Gesundheit ebenfalls deutlich an, was auf einen hohen Anstieg bei den Pflegekostenbeiträgen zurückzuführen ist. Die Kosten der Allgemeinen Verwaltung sind seit 2010 beinahe unverändert, ebenso befinden sich die Kosten der öffentlichen Sicherheit, der Kultur und Freizeit sowie der Umwelt und Raumordnung auf einem tiefen Niveau.



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

Wie der bereits erwähnten, dreistufigen Erfolgsrechnung auf Seite 18 zu entnehmen ist, schliesst das für 2023 budgetierte Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit mit einem Aufwandüberschuss von 1,999 Mio. Franken (Budget 2022: 1,571 Mio. Franken). Verbessert wird das Jahresergebnis dank Nettoerträgen aus der Finanzierung von 132'500 Franken (115'800 Franken). Das Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget um 427'340 Franken verschlechtert. Dank dem vorhandenen Bilanzüberschuss kann dieses Ergebnis jedoch verkraftet werden. Die Nettoinvestitionen von 2,957 Mio. Franken können nicht aus dem laufenden Ergebnis finanziert werden. Es resultiert gar ein Cash Loss von 1,293 Mio. Franken, was bedeutet, dass auch ein Teil der laufenden Ausgaben aus dem bestehenden Vermögen finanziert werden muss. Nach aktuellem Kenntnisstand kann allerdings davon ausgegangen werden, dass das Rechnungsjahr 2022 aufgrund höherer Steuererträge besser abschliessen wird als budgetiert.

30: Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2022 um 298'849 Franken oder 5.34 % zu. Zum einen handelt es sich um ordentliche, reglementarische Lohnanstiege. Ferner ist beim Gemeindepersonal ein Teuerungsanstieg um 1 Prozent und bei den Lehrkräften um 2,5 Prozent eingerechnet. Die von der Gemeindeversammlung geschaffenen Pensen für Schulassistenten wirken sich zudem nun ebenso finanziell aus, wie die Erhöhung des Schulleitungspensums. Infolge höherer Schülerzahlen mussten auch vermehrt Teamteachinglektionen eingesetzt werden.

31: Beim Sach- und Betriebsaufwand steigen die Kosten gegenüber dem Vorjahresbudget um 590'695 Franken oder 17.24 %. Infolge der aktuell hohen Teuerung ist auch mit höheren Kosten für Unterhaltsarbeiten und Dienstleistungen Dritter zu rechnen. Teilweise wurden auch schon Preisanpassungen kommuniziert. Bei den Energiekosten ist zudem mit einer massiven Kostensteigerung zu rechnen. Für die Schule und das Pumpwerk Inseli wird der Strom zudem am freien Markt eingekauft. Hier sind die Preise regelrecht explodiert und es ist auch für 2023 nicht mit einer markanten Entspannung zu rechnen. Ferner wird mit grösserem baulichen Unterhalt gerechnet. In der Vergangenheit hat die Finanzkommission die Budgets in Absprache mit den zuständigen Kommissionen teilweise deutlich reduziert. Um hier aber nicht einen Stau an Unterhaltsarbeiten zu erzeugen, können nun Arbeiten nicht weiter hinausgezögert werden.

33: Die budgetierten Abschreibungen resultieren aus dem bilanzierten Verwaltungsvermögen und den geplanten Nettoinvestitionen. Aufgrund der neuen Rechnungslegung nach HRM2 ist hier mit einer jährlichen Zunahme der Belastung zu rechnen. Das noch vor der Einführung von HRM2 bilanzierte Verwaltungsvermögen ist innert 10 Jahren abzuschreiben. Damit wird dieser Abschreibungsaufwand im Umfang von 265'000 Franken ab 2026 entfallen.

35: Bei den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen handelt es sich um den Ertragsüberschuss der Spezialfinanzierungen Abwasser sowie die Einlagen in den Werterhalt der Wasserversorgung und der Abwasserbeseitigung.

36: Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen und Beiträge an den Kanton, an Gemeinden, Zweckverbände und Private (öffentlicher Verkehr, regionale Abwasserentsorgung, regionaler Zivilschutz, Sekundarschule, Sozialregion usw.). Hier ist gegenüber dem Budget 2022 mit einem Zuwachs um 291'287 Franken zu rechnen. Gegenüber der Rechnung 2021 fallen die Kosten gar um 1,113 Mio. Franken höher aus. Die Gemeinde hat auf diese Kostenentwicklung keinerlei Einfluss.

40: Beim Fiskalertrag (Steuerertrag) wird gegenüber dem Budget 2022 mit einem Zuwachs um 531'000 Franken gerechnet. Dies aufgrund der aktuellen Zahlen aus der Steuerbuchhaltung. Es kann auch festgestellt werden, dass die Auswirkungen der Corona-Pandemie kaum Einfluss auf den Steuerertrag haben. Die Entlastung bei den Steuern der natürlichen Personen, welche ab dem Steuerjahr 2023 zum Tragen kommt, wird sich finanziell erst im Jahr 2024 auswirken.

41: Bei den Regalien und Konzessionen wird gegenüber dem Budget 2022 nur mit einem leichten Zuwachs um 500 Franken gerechnet.

42: Bei den Entgelten fallen die Gebühren für Amtshandlungen, Wasser- und Abwasserzinsen und Kehrichtgebühren an. Ferner fällt hier auch die Feuerwehersatzabgabe an. Der Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2022 um 132'959 Franken zu und liegt auch um 442'398 Franken über der Jahresrechnung 2021.

45: Bei der Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen handelt es sich um die Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung und Abfallbeseitigung sowie die Entnahmen aus dem Werterhalt der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser.

46: Der Transferertrag ist das Gegenstück zum Transferaufwand, mit dem Unterschied, dass die Erträge deutlich tiefer ausfallen als die Aufwände. Beim Transferertrag sind vor allem die Schülerpauschalen des Kantons sowie der Beitrag aus dem Finanzausgleich enthalten. Leider nimmt der Finanzausgleich gegenüber dem Budget 2022 um 131'386 Franken ab.

33/44: Im Vergleich zur Gesamtrechnung spielt die Finanzierung eher eine bescheidene Rolle. Einerseits verfügt die Einwohnergemeinde Niedergösgen immer noch über ein Nettovermögen und andererseits sind die Kosten für Fremdkapitalien derzeit so tief, dass diese nur zu einer geringen Belastung für die Gemeinderechnung führen.

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen sind ab Seite 19 ersichtlich. Die drei gesetzlich vorgeschriebenen Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung stehen alle auf gesunden Füßen. Die Wasserversorgung weist gegenüber der Gemeinde zwar nur ein kleines Nettovermögen aus, kann aber den geplanten Aufwandüberschuss von 81'885 Franken trotzdem problemlos verkraften. Die Abwasserbeseitigung weist gegenüber der Gemeinde ein Nettovermögen von 2,82 Mio. Franken aus. Das Budget 2023 rechnet mit einem kleinen Ertragsüberschuss von 30'654 Franken. Allerdings ist auch in den kommenden Jahren mit einem recht hohen Investitionsbedarf zu rechnen. Die Abfallbeseitigung rechnet mit einem Aufwandüberschuss von 41'470 Franken. Auch diese Spezialfinanzierung verfügt aber noch über ein Eigenkapital von 394'657 Franken. Mit dem Aufwandüberschuss soll dieses nun planmässig abgebaut werden. Die Feuerwehrrechnung wird freiwillig als Spezialfinanzierung geführt und schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 51'918 Franken.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung

Das Gesamtergebnis des Budgets 2023 schliesst um 410'640 Franken schlechter ab, als das Budget 2022. Gegenüber der Jahresrechnung 2021 weist das Budget 2023 eine Verschlechterung um 2,498 Mio. Franken aus. Die Verschlechterung zur Jahresrechnung 2021 rührt aus verschiedenen Faktoren her. Der wohl wichtigste Grund liegt, wie schon im Vorjahr, bei der Zunahme der Transferaufwände bez. der Abnahme der Transfererträge. Die Transferaufwände steigen gegenüber der Rechnung 2021 um 1,11 Mio. Franken. Im gleichen Zeitraum nehmen die Transfererträge um 598'862 Franken ab. Aus diesen nicht beeinflussbaren Veränderungen resultiert eine Verschlechterung des Budgets um 1,712 Mio. Franken. Aufgrund der bereits genannten Gründe steigt auch der Sach- und Betriebsaufwand gegenüber der Jahresrechnung 2021 um 818'515 Franken markant an. Zudem steigen auch die Abschreibungen aufgrund der neuen Abschreibungsmodalitäten nach HRM2 kontinuierlich an.

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

Ein Krieg in Europa und die daraus resultierende Energiekrise und relativ hohe Teuerung bei uns sowie eine drohende Rezession sind das aktuelle Umfeld. Hier eine nur halbwegs verlässliche Prognose zu stellen, ist sehr schwierig. Niemand kann vorhersehen, wie sich das Kriegsgeschehen noch entwickelt und auch wenn sich aktuell eine Entspannung abzeichnet, dürften die Energiekosten auch im kommenden Jahr noch nicht auf die vor dem Krieg tiefen Werte zurückfallen. Ungewiss ist auch die Entwicklung der Teuerung und deren Bekämpfung bringen vor allem höhere Zinsen. Wir leben in einer ungewissen und sich rasch wandelnden Zeit, was die Planung noch schwieriger macht. Die Einwohnerzahl von Niedergösgen hat 2021 erstmals die 4000-er Marke geknackt. Ein moderater Anstieg der Einwohnerzahlen bringt vor allem den Vorteil, dass auch der Steuerertrag tendenziell steigt. Allerdings können mehr Einwohner auch einen Einfluss auf die Infrastruktur haben. So ist der Schulraum schon heute knapp. Wächst infolge dem Einwohnerzuwachs auch die Zahl der Schülerinnen und Schüler, wird die Gemeinde Klassen dreifach führen und auch mehr Schulraum schaffen müssen. Dies mit entsprechenden Kostenfolgen. Aber auch hier ist eine Prognose schwierig. Mehr Einwohner bedeutet nicht zwingend mehr Kinder. Es sind also sehr viele unvorhersehbare Faktoren, welche auf die Entwicklung der Gemeindefinanzen einen Einfluss haben und leider können die wenigsten davon durch die Gemeinde selber beeinflusst werden. Die Finanzen auch weiterhin im Griff zu behalten, bleibt eine anspruchsvolle Herausforderung. Aus heutiger Sicht muss zudem eher mit einer Verschlechterung und damit einhergehend mit einer finanziell schwierigen Zukunft gerechnet werden. Oberstes Ziel muss es sein, auch in den kommenden Jahren einen gesunden Finanzhaushalt auszuweisen. Ein anspruchsvolles Ziel, welches nur mit grossen Anstrengungen erreicht werden kann und das die Finanzverantwortlichen der Gemeinde weiterhin stark fordern wird.

Einwohnergemeinde Niedergösgen

Roberto Aletti
Gemeindepräsident

Beat Fuchs
Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	19'213'018.00
			Gesamtertrag	Fr.	17'346'889.00
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'866'129.00
2)	Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'097'000.00
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	140'000.00
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'957'000.00
3)	Spezialfinanzierungen	Feuerwehr	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-51'918.00
		Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-81'885.00
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	30'654.00
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-41'470.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal im Jahr 2023 auf 1,5 Prozent festzulegen (neuer Indexstand 102,5).

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	105% der einfachen Staatssteuer
	Juristische Personen	125% der einfachen Staatssteuer

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

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

8) Die Hundesteuer ist auf Fr. 120.00 festzusetzen.

9) Der Wasserzins pro Kubikmeter Wasser ist auf Fr. 1.80 (exkl. MWSt) festzusetzen. Die Grundgebühr Wasser ist auf Fr. 15.00 (exkl. MWSt) pro Haushalt festzusetzen.

10) Die Abwassergebühr pro Kubikmeter Wasser ist auf Fr. 1.40 (exkl. MWSt) festzusetzen. Die Grundgebühr Abwasser ist auf Fr. 30.00 (exkl. MWSt) pro Haushalt festzusetzen.

11) Die Kehrrichtgebühren sind wie folgt festzulegen:

Grundgebühr pro Haushalt	Fr.	50.00	(exkl. MWSt)
Kehrrichtmarke 17 Liter	Fr.	1.30	(inkl. MWSt)
Kehrrichtmarke 35 Liter	Fr.	2.00	(inkl. MWSt)
Kehrrichtmarke 60 bis 70 Liter	Fr.	3.20	(inkl. MWSt)
Sperrgutmarke 110 Liter	Fr.	6.00	(inkl. MWSt)
Containermarken	Fr.	40.00	(inkl. MWSt)

12) Die Grünabfuhrgebühren sind wie folgt festzulegen:

Marken 120 Liter / Bündel	Fr.	7.80	(inkl. MWSt)
Marken 240 Liter	Fr.	14.10	(inkl. MWSt)
Marken 660 Liter	Fr.	36.00	(inkl. MWSt)
Jahresvignette 120 Liter *	Fr.	138.00	(inkl. MWSt)
Jahresvignette 240 Liter *	Fr.	234.00	(inkl. MWSt)
Jahresvignette 660 Liter *	Fr.	550.00	(inkl. MWSt)

*gilt für die Grünabfuhr eines ganzen Jahres / es werden durchschnittlich 20 Grünabfuhr durchgeföhrt.

Niedergösgen, 8. November 2022

Gemeinderat Niedergösgen

Roberto Aletti
Gemeindepräsident

Antonietta Liloia
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		19'185'418.00	18'043'037.00	16'958'729.94
Betrieblicher Ertrag		17'186'789.00	16'471'748.00	17'449'326.84
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'998'629.00	-1'571'289.00	490'596.90
Finanzaufwand		27'600.00	27'600.00	88'694.09
Finanzertrag		160'100.00	143'400.00	229'470.51
Ergebnis aus Finanzierung		132'500.00	115'800.00	140'776.42
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-1'866'129.00	-1'455'489.00	631'373.32
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		3'097'000.00	2'132'000.00	1'336'997.19
Investitionseinnahmen		140'000.00	140'000.00	740'880.85
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'957'000.00	-1'992'000.00	-596'116.34

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2023 lahresrechnung 2021		Budget 2023 lahresrechnung 2021		Budget 2023 lahresrechnung 2021	
+ Ertragsüberschuss	0.00	631'373.32	0.00	631'373.32	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	1'866'129.00	0.00	1'866'129.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	30'654.00	194'071.71	0.00	0.00	30'654.00	194'071.71
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	175'273.00	88'743.82	0.00	0.00	175'273.00	88'743.82
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	712'994.00	574'532.74	556'379.00	465'123.54	156'615.00	109'409.20
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	39'468.00	77'421.05	0.00	0.00	39'468.00	77'421.05
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	34'814.00	35'860.05	0.00	0.00	34'814.00	35'860.05
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-1'293'100.00	1'352'794.95	-1'309'750.00	1'096'496.86	16'650.00	256'298.09
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'957'000.00	596'116.34	1'715'000.00	832'957.74	1'242'000.00	-236'841.40
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-4'250'100.00	756'678.61	-3'024'750.00	263'539.12	-1'225'350.00	493'139.49
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-43.73	226.93	-76.37	131.64	1.34	-108.22

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	Konten- definition	Feuerwehr		Wasserversorgung	
		Budget 2023	Jahresrechnung 2021	Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	110'132.45
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	51'918.00	65'465.27	81'885.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	38'378.00	29'314.60	87'626.00	66'726.55
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	3'422.00	24'132.85
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	4'203.00	22'492.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-13'540.00	-36'150.67	4'960.00	178'499.85
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	200'000.00	0.00	642'000.00	-61'090.80
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-213'540.00	-36'150.67	-637'040.00	239'590.65
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-6.77	#DIV/0!	0.77	>100

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen		Konten- definition	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
			Budget 2023	Jahresrechnung 2021	Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	30'654.00	83'939.26	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	41'470.00	23'278.55
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	30'611.00	13'368.05	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	36'046.00	53'288.20	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	30'611.00	13'368.05	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			66'700.00	137'227.46	-41'470.00	-23'278.55
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		400'000.00	-175'750.60	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-333'300.00	312'978.06	-41'470.00	-23'278.55
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			16.68	>100	#DIV/0!	#DIV/0!

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'634'153.00	219'400.00	1'622'331.00	208'900.00	1'598'145.77	218'301.75
	Nettoergebnis		1'414'753.00		1'413'431.00		1'379'844.02
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	464'607.00	318'088.00	399'552.00	283'558.00	417'181.81	319'776.99
	Nettoergebnis		146'519.00		115'994.00		97'404.82
2	BILDUNG	7'390'031.00	1'597'238.00	6'890'131.00	1'513'279.00	6'649'326.95	1'556'145.51
	Nettoergebnis		5'792'793.00		5'376'852.00		5'093'181.44
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	546'559.00	60'500.00	432'231.00	70'500.00	393'448.75	35'696.85
	Nettoergebnis		486'059.00		361'731.00		357'751.90
4	GESUNDHEIT	1'008'950.00	48'000.00	886'650.00	48'000.00	842'371.60	84'516.00
	Nettoergebnis		960'950.00		838'650.00		757'855.60
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'348'150.00	12'500.00	3'372'250.00	11'500.00	3'059'785.20	10'438.00
	Nettoergebnis		3'335'650.00		3'360'750.00		3'049'347.20
6	VERKEHR	1'743'221.00	144'400.00	1'590'833.00	148'400.00	1'314'474.32	164'822.35
	Nettoergebnis		1'598'821.00		1'442'433.00		1'149'651.97
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'827'397.00	2'607'969.00	2'627'709.00	2'412'031.00	2'264'504.16	2'044'946.16
	Nettoergebnis		219'428.00		215'678.00		219'558.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	37'250.00	215'700.00	36'750.00	214'000.00	30'554.30	211'422.15
	Nettoergebnis		178'450.00		177'250.00		180'867.85
9	FINANZEN UND STEUERN	212'700.00	12'123'094.00	212'200.00	11'704'980.00	477'631.17	13'032'731.59
	Nettoergebnis		11'910'394.00		11'492'780.00		11'923'727.10
Total Aufwand / Ertrag		19'213'018.00	17'346'889.00	18'070'637.00	16'615'148.00	17'047'424.03	17'678'797.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'866'129.00		-1'455'489.00		631'373.32	
Total		17'346'889.00	17'346'889.00	16'615'148.00	16'615'148.00	17'678'797.35	17'678'797.35

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	5'897'757.00	5'598'908.00	5'556'475.17
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'018'115.00	3'427'420.00	3'199'600.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	674'950.00	615'338.00	538'585.59
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	70'122.00	181'684.00	271'492.76
36	Transferaufwand	8'251'804.00	7'960'517.00	7'138'447.56
39	Interne Verrechnungen	272'670.00	259'170.00	254'128.75
	Total betrieblicher Aufwand	19'185'418.00	18'043'037.00	16'958'729.94
40	Fiskalertrag	11'026'500.00	10'495'500.00	11'240'936.63
41	Regalien und Kozessionen	162'000.00	161'000.00	157'662.15
42	Entgelte	3'111'938.00	2'978'979.00	2'669'539.74
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	210'087.00	132'119.00	124'603.87
46	Transferertrag	2'403'594.00	2'444'980.00	3'002'455.70
49	Interne Verrechnungen	272'670.00	259'170.00	254'128.75
	Total betrieblicher Ertrag	17'186'789.00	16'471'748.00	17'449'326.84
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'998'629.00	-1'571'289.00	490'596.90
34	Finanzaufwand	27'600.00	27'600.00	88'694.09
44	Finanzertrag	160'100.00	143'400.00	229'470.51
	Ergebnis aus Finanzierung	132'500.00	115'800.00	140'776.42
	Operatives Ergebnis	-1'866'129.00	-1'455'489.00	631'373.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'866'129.00	-1'455'489.00	631'373.32
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	112'340.00	115'870.00	126'418.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	102'700.00	90'700.00	115'909.14
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	38'378.00	32'318.00	29'314.60
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'900.00	1'900.00	1'872.00
39	Interne Verrechnungen	8'700.00	8'700.00	7'970.30
Total Betrieblicher Aufwand		264'018.00	249'488.00	281'484.74
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Kozessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	207'100.00	192'100.00	208'536.82
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'000.00	5'000.00	7'482.65
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		212'100.00	197'100.00	216'019.47
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-51'918.00	-52'388.00	-65'465.27
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-51'918.00	-52'388.00	-65'465.27
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-51'918.00	-52'388.00	-65'465.27

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	108'620.00	108'620.00	97'268.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	486'420.00	287'720.00	282'720.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	86'426.00	85'476.00	65'714.85
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	3'422.00	4'203.00	24'132.85
36	Transferaufwand	1'200.00	1'100.00	1'011.70
39	Interne Verrechnungen	28'500.00	30'000.00	27'339.00
	Total Betrieblicher Aufwand	714'588.00	517'119.00	498'186.90
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Kozessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	623'500.00	623'000.00	578'290.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	4'203.00	11'100.00	22'492.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	2'960.00
49	Interne Verrechnungen	5'000.00	5'000.00	4'577.30
	Total Betrieblicher Ertrag	632'703.00	639'100.00	608'319.35
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-81'885.00	121'981.00	110'132.45
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-81'885.00	121'981.00	110'132.45
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-81'885.00	121'981.00	110'132.45

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	118'500.00	118'500.00	105'612.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	30'611.00	18'561.00	13'368.05
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	36'046.00	48'095.00	53'288.20
36	Transferaufwand	1'203'800.00	1'100'000.00	739'241.00
39	Interne Verrechnungen	34'000.00	34'000.00	34'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		1'422'957.00	1'319'156.00	945'509.95
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Kozessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'351'000.00	1'236'000.00	943'384.16
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	30'611.00	18'561.00	13'368.05
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	72'000.00	72'000.00	72'697.00
Total Betrieblicher Ertrag		1'453'611.00	1'326'561.00	1'029'449.21
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		30'654.00	7'405.00	83'939.26
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		30'654.00	7'405.00	83'939.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		30'654.00	7'405.00	83'939.26

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	4'870.00	4'820.00	2'868.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	311'500.00	318'150.00	284'781.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	100'000.00	100'000.00	100'000.00
Total Betrieblicher Aufwand		416'370.00	422'970.00	387'649.00
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Kozessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	373'500.00	371'500.00	362'910.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	1'400.00	1'400.00	1'460.00
Total Betrieblicher Ertrag		374'900.00	372'900.00	364'370.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-41'470.00	-50'070.00	-23'278.55
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-41'470.00	-50'070.00	-23'278.55
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-41'470.00	-50'070.00	-23'278.55

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	5'671'927.00	5'369'598.00	5'329'920.07
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'998'995.00	2'612'350.00	2'410'577.17
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	519'535.00	478'983.00	430'188.09
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'044'904.00	6'857'517.00	6'396'322.86
39	Interne Verrechnungen	101'470.00	86'470.00	84'819.45
	Total Betrieblicher Aufwand	16'336'831.00	15'404'918.00	14'651'827.64
40	Fiskalertrag	11'026'500.00	10'495'500.00	11'240'936.63
41	Regalien und Konzessionen	162'000.00	161'000.00	157'662.15
42	Entgelte	556'838.00	556'379.00	576'418.26
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'398'594.00	2'439'980.00	2'992'013.05
49	Interne Verrechnungen	194'270.00	180'770.00	175'394.45
	Total Betrieblicher Ertrag	14'338'202.00	13'833'629.00	15'142'424.54
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'998'629.00	-1'571'289.00	490'596.90
34	Finanzaufwand	27'600.00	27'600.00	88'694.09
44	Finanzertrag	160'100.00	143'400.00	229'470.51
	Ergebnis aus Finanzierung	132'500.00	115'800.00	140'776.42
	Operatives Ergebnis	-1'866'129.00	-1'455'489.00	631'373.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'866'129.00	-1'455'489.00	631'373.32
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'634'153	219'400	1'622'331	208'900	1'598'145.77	218'301.75
	Nettoergebnis		1'414'753		1'413'431		1'379'844.02
01	Legislative und Exekutive	203'715		182'640		185'347.15	
	Nettoergebnis		203'715		182'640		185'347.15
011	Legislative	38'195		23'770		45'252.30	
	Nettoergebnis		38'195		23'770		45'252.30
0110	Legislative	38'195		23'770		45'252.30	
	Nettoergebnis		38'195		23'770		45'252.30
3000.00	Entschädigung Wahlbüro	16'500		6'000		16'550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	690		100		485.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15		10		18.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40		10		31.40	
3102.00	Stimm-, Wahlmaterial, Drucksachen, Publikationen	5'000		4'000		5'232.75	
3130.10	Porti	7'500		5'200		12'563.10	
3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	6'200		6'200		8'551.20	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Tagungskosten	500		500		70.00	
3636.00	Beiträge an Ortsparteien	1'750		1'750		1'750.00	
012	Exekutive	165'520		158'870		140'094.85	
	Nettoergebnis		165'520		158'870		140'094.85
0120	Exekutive	165'520		158'870		140'094.85	
	Nettoergebnis		165'520		158'870		140'094.85
3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	15'000		13'000		14'135.00	
3000.01	Entschädigungen an Behörden	90'000		90'000		81'166.25	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn	0		-6'000		-6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100		7'400		5'473.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	0		0		6'661.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110		120		104.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	410		450		354.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		50.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	2'000		2'000		272.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0		0		98.00	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'900		5'900		5'949.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	10'000		10'000		0.00	
3170.00	Reisekosten, Spesen	1'000		1'000		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Jungbürgerfeier	3'000		3'000		0.00	
3199.10	Gemeinderatskredit	30'000		30'000		29'789.60	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	0		0		1'039.45	
02	Allgemeine Dienste	1'430'438	219'400	1'439'691	208'900	1'412'798.62	218'301.75
	Nettoergebnis		1'211'038		1'230'791		1'194'496.87
021	Finanz- und Steuerverwaltung	575'974	116'600	605'179	116'600	578'123.01	112'965.00
	Nettoergebnis		459'374		488'579		465'158.01
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	575'974	116'600	605'179	116'600	578'123.01	112'965.00
	Nettoergebnis		459'374		488'579		465'158.01
3000.00	Sitzungsgelder Finanzkommission	1'600		1'500		1'520.00	
3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	500		500		0.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	229'000		225'000		223'058.05	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	0		12'883		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600		18'000		16'350.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'700		29'700		28'577.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280		290		272.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'100		1'057.82	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'500		1'665.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	3'000		2'000		3'621.96	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		291.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		2'000		1'640.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'500		5'500		3'193.20	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	8'000		8'000		7'734.55	
3130.00	Postcheck- und Bankgebühren	6'000		6'000		5'504.51	
3130.12	Betreibungskosten	25'000		30'000		19'342.60	
3133.00	Gebühr Rechenzentrum RUF	44'000		41'000		43'780.05	
3134.00	Sach- und Haftpflichtversicherungsprämien	16'500		16'700		16'763.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		0.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0		0		43.10	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	29'000		26'000		30'513.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	0		22'612		22'611.30	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	494		494		493.15	
3611.00	Steuerveranlagungskosten an Kanton	130'000		130'000		127'159.90	
3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	12'500		11'000		12'443.95	
3611.42	Bezugsprovisionen SSL	6'500		7'000		6'025.77	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	4'700		4'400		4'458.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		4'420.00
4260.00	Rückerstattungen Betreibungskosten		20'000		20'000		16'317.95
4260.01	Übrige Rückerstattungen Dritter		0		0		692.60
4611.00	Entschädigung Kanton für Steuerregisterführung		5'500		5'500		5'384.60
4612.00	Entschädigungen für Inkasso Kirchensteuern		11'100		11'100		11'100.00
4631.00	Bezugsprovision Quellensteuer		0		0		49.85
4910.00	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten SF		75'000		75'000		75'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	634'442	65'000	655'910	54'500	669'554.80	71'249.20
	Nettoergebnis		569'442		601'410		598'305.60
0220	Gemeindekanzlei, Einwohnerdienste	465'242	40'000	444'690	40'000	481'526.30	38'242.75
	Nettoergebnis		425'242		404'690		443'283.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	282'000		278'000		278'204.25	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	13'012		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'400		21'200		20'783.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'850		29'700		28'968.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	480		340		332.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'350		1'344.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'500		8'950.00	
3100.00	Büromaterial	7'000		7'000		5'146.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000		25'000		24'900.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'496.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		137.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		4'000		5'642.55	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	4'000		4'000		0.00	
3130.10	Porti	20'000		20'000		17'047.20	
3130.11	Telefon, Internet	7'500		7'500		7'172.95	
3130.13	Verwaltungsgebühren	25'000		25'000		22'219.75	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		445.00	
3130.15	Aufbereitung Gemeindearchiv	0		0		48'441.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'230.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		0.00	
3158.00	Unterhalt Wartung IT	5'500		5'500		3'834.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		709.60	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	4'900		4'400		4'519.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		35'000		35'000		33'209.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		4'695.75
4290.00	Übrige Entgelde		1'000		1'000		338.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	169'200	25'000	211'220	14'500	188'028.50	33'006.45
	Nettoergebnis		144'200		196'720		155'022.05
3000.00	Sitzungsgelder Baukommission	6'000		6'000		5'775.00	
3000.01	Sitzungsgelder Werkkommission	7'500		7'500		7'970.00	
3000.02	Entschädigungen Baukommission	12'000		2'500		3'890.00	
3000.03	Entschädigungen Werkkommission	15'000		9'000		12'040.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	90'000		133'000		111'476.70	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	0		0		7'439.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		12'000		9'400.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'750		18'350		13'056.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500		400		167.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		720		608.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		0.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	5'000		5'000		6'861.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		89.10	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'500		1'500		0.00	
3132.00	Honorare ext. Fachexperten	3'000		3'000		403.90	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	4'500		4'500		6'499.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		312.90	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'700		2'600		2'037.20	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		20'000		10'000		27'086.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		4'500		5'920.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	220'022	37'800	178'602	37'800	165'120.81	34'087.55
	Nettoergebnis		182'222		140'802		131'033.26
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	220'022	37'800	178'602	37'800	165'120.81	34'087.55
	Nettoergebnis		182'222		140'802		131'033.26
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	52'000		51'000		49'431.20	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		-625.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'980		3'950		3'692.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'750		5'700		5'653.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65		65		58.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	240		250		238.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		8'000		2'800.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'000		3'347.73	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	500		500		206.70	
3119.00	Anschaffung Mobiliar übrige	0		0		13.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		20'000		17'835.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'300		3'186.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		17'500		4'848.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'500		31'000		50'678.48	
3144.01	Serviceverträge	6'000		6'000		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500		1'548.80	
3160.00	Lagermiete	600		600		600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		2'623.60	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	9'300		9'950		6'263.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'837		11'837		11'836.25	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	950		950		882.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		805.55
4470.00	Mietzinse Wohnungen Schlosshof		23'160		23'160		23'160.00
4470.01	Mietzinse altes Gemeindehaus		6'000		6'000		6'000.00
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000		2'000		1'482.00
4479.00	Rückerstattung Nebenkosten		2'640		2'640		2'640.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	464'607	318'088	399'552	283'558	417'181.81	319'776.99
	Nettoergebnis		146'519		115'994		97'404.82
11	Öffentliche Sicherheit	12'000		12'000		9'678.25	
	Nettoergebnis		12'000		12'000		9'678.25
111	Polizei	12'000		12'000		9'678.25	
	Nettoergebnis		12'000		12'000		9'678.25
1111	Sicherheitsdienste	12'000		12'000		9'678.25	
	Nettoergebnis		12'000		12'000		9'678.25
3130.00	Sicherheitsdienst	12'000		12'000		9'678.25	
12	Rechtssprechung	1'100	200	1'100	200	796.00	
	Nettoergebnis		900		900		796.00
120	Rechtssprechung	1'100	200	1'100	200	796.00	
	Nettoergebnis		900		900		796.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1201	Friedensrichter	1'100	200	1'100	200	796.00	
	Nettoergebnis		900		900		796.00
3000.01	Entschädigung Friedensrichter	700		700		500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200		200		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		196.00	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		0.00
15	Feuerwehr	264'018	264'018	249'488	249'488	281'484.74	281'484.74
	Nettoergebnis						
150	Feuerwehr	264'018	264'018	249'488	249'488	281'484.74	281'484.74
	Nettoergebnis						
1501	Feuerwehr SF	264'018	264'018	249'488	249'488	281'484.74	281'484.74
	Nettoergebnis						
3000.00	Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	4'500		4'500		2'930.00	
3000.01	Entschädigungen Feuerwehrkader	22'000		22'000		20'200.00	
3001.00	Soldzahlungen	60'000		60'000		85'836.95	
3010.00	Löhne Material- und Fahrzeugwartung	5'000		5'000		1'966.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'159.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	40		40		32.00	
3055.00	Beiträge an Krankentaggeldversicherung	100		130		75.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurskosten	19'500		23'000		14'218.90	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		121.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'959.15	
3101.01	Treibstoff	3'000		2'200		2'378.90	
3102.00	Drucksachen, Inserate	400		400		212.85	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	23'000		14'500		18'828.15	
3112.00	Anschaffung Feuerwehrbekleidungen	6'500		6'500		6'673.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Feuerwehrmagazin	8'000		6'000		7'879.10	
3130.11	Telefon, Internet, Funkgebühren	3'800		3'400		3'764.26	
3130.14	Verbandsbeiträge	1'200		2'000		1'177.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600		5'000		4'522.30	
3137.00	Verkehrssteuer	1'000		1'000		988.00	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrmagazin	4'000		4'000		2'678.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	17'000		16'000		40'911.38	
3151.01	Unterhalt Hydranten durch Dritte	5'000		5'000		4'757.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Ersatzabgaben	8'500		8'000		8'256.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		8'000		7'943.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Jugendfeuerwehr	4'000		4'000		1'741.55	
3199.10	Mehrwertsteuer Aufwand Brunnenmeister	200		200		114.45	
3300.05	Planmässige Abschreibungen VV Feuerwehr	14'680		8'620		5'617.25	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV Feuerwehr	23'698		23'698		23'697.35	
3631.00	Beiträge Alarmzentrale	1'900		1'900		1'872.00	
3910.00	Int. Verr. Verwaltungskostenanteil	2'000		2'000		2'000.00	
3910.01	Int. Verr. Aufwand Brunnenmeisterfür Hydrantenunterhalt	5'000		5'000		4'577.30	
3940.00	Int. Verr. Zinsaufwand	1'700		1'700		1'393.00	
4200.00	Feuerwehersatzabgaben		205'000		190'000		202'066.82
4240.00	Erlös Dienstleistungen		2'000		2'000		6'470.00
4270.00	Bussen		100		100		0.00
4510.00	Entnahme aus SF Eigenkapital		51'918		52'388		65'465.27
4631.00	Beiträge Kant. Gebäudeversicherung		5'000		5'000		7'482.65
16	Verteidigung	187'489	53'870	136'964	33'870	125'222.82	38'292.25
	Nettoergebnis		133'619		103'094		86'930.57
161	Militärische Verteidigung	40'924		32'624		34'068.40	
	Nettoergebnis		40'924		32'624		34'068.40
1612	Schiessanlage	40'924		32'624		34'068.40	
	Nettoergebnis		40'924		32'624		34'068.40
3010.00	Lohn Betriebspersonal Schützenhaus	1'300		1'300		1'140.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		85.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		1.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		10		5.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Schützenhaus	8'300		6'000		6'277.70	
3130.11	Telefon, Internet	780		780		780.00	
3134.00	Sachversicherungen	650		650		633.75	
3144.00	Unterhalt Schiessanlage	15'000		6'000		10'370.90	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	14'774		17'774		14'773.35	
162	Zivile Verteidigung	146'565	53'870	104'340	33'870	91'154.42	38'292.25
	Nettoergebnis		92'695		70'470		52'862.17
1620	Zivilschutz (allgemein)	92'695		70'470		52'862.17	
	Nettoergebnis		92'695		70'470		52'862.17
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'560		10'190		9'689.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Zivilschutzbauten	375		250		200.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		857.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		2'500		846.52	
3612.00	Entschädigung an Regionaler Zivilschutz	47'990		43'260		30'605.50	
3930.00	Int. Verr. Betriebs- und Unterhaltskosten Regionale Sanitätsanlage	28'070		13'070		10'662.45	
1627	Regionale Sanitätsanlagen	53'870	53'870	33'870	33'870	38'292.25	38'292.25
	Nettoergebnis						
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'000		20'000		23'511.55	
3130.11	Telefon, Internet	600		600		574.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'270		3'270		3'215.15	
3144.00	Gebäudeunterhalt	20'000		10'000		10'991.15	
4612.00	Beiträge Verbandsgemeinden an Unterhalt		10'000		8'000		8'700.25
4612.01	Anteil Wohnbaugenossenschaft Alterswohnungen an Heizkosten		10'000		7'000		13'129.55
4630.00	Wartungspauschale Bund		5'800		5'800		5'800.00
4930.00	Int. Verr. Betriebs- und Unterhaltskosten		28'070		13'070		10'662.45
2	BILDUNG	7'390'031	1'597'238	6'890'131	1'513'279	6'649'326.95	1'556'145.51
	Nettoergebnis		5'792'793		5'376'852		5'093'181.44
21	Volksschule	6'968'931	1'597'238	6'481'131	1'513'279	6'258'482.15	1'548'634.51
	Nettoergebnis		5'371'693		4'967'852		4'709'847.64
211	Primarstufe I	748'650	280'000	692'700	240'000	734'668.70	291'889.85
	Nettoergebnis		468'650		452'700		442'778.85
2110	Kindergarten	748'650	280'000	692'700	240'000	734'668.70	291'889.85
	Nettoergebnis		468'650		452'700		442'778.85
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	604'000		560'000		601'195.80	
3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		-4'800		-6'050.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'200		43'000		44'266.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'000		50'000		53'384.85	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	18'000		16'500		15'014.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750		700		702.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200		2'800		2'863.85	
3104.0	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	21'000		20'000		20'559.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		636.50	
3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	1'000		1'000		448.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2'500		2'500		1'647.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		280'000		240'000		291'889.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe II	2'485'100	959'000	2'289'750	910'000	2'279'821.78	883'398.25
	Nettoergebnis		1'526'100		1'379'750		1'396'423.53
2120	Primarstufe	2'485'100	959'000	2'289'750	910'000	2'279'821.78	883'398.25
	Nettoergebnis		1'526'100		1'379'750		1'396'423.53
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'936'000		1'817'000		1'888'022.80	
3020.01	Dienstaltersgeschenke	5'000		5'000		8'267.00	
3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10'000		-34'200		-117'074.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	148'200		137'000		137'053.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	151'000		130'000		165'407.55	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	57'000		51'000		46'207.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400		2'200		2'190.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'500		8'750		8'866.75	
3104.0	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	95'000		90'000		91'548.40	
3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	30'000		30'000		8'387.13	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Turngeräte	21'000		17'000		7'423.75	
3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	3'000		3'000		2'546.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Turngeräte	6'000		6'000		4'043.85	
3162.00	Miete Kopiergeräte	17'000		17'000		20'391.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	10'000		10'000		6'539.75	
4631.00	Beiträge vom Kanton		959'000		910'000		883'398.25
213	Sekundarstufe I	1'991'580		1'992'762		1'855'001.76	13'693.00
	Nettoergebnis		1'991'580		1'992'762		1'841'308.76
2130	Sekundarstufe	1'705'580		1'716'662		1'602'625.89	13'693.00
	Nettoergebnis		1'705'580		1'716'662		1'588'932.89
3611.00	Entschädigungen an Kanton für progymn. Unterricht	100'000		180'000		178'560.00	
3612.00	Schulkostenanteil ausserkant. Schulbesuch	0		0		36'035.00	
3612.11	Schulkostenanteil Sek. Unteres Niederamt	1'375'515		1'307'889		1'199'176.15	
3612.12	Schulkostenanteil Sek. P	230'065		228'773		188'854.74	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		13'693.00
2131	Werken	286'000		276'100		252'375.87	
	Nettoergebnis		286'000		276'100		252'375.87
3020.00	Löhne Lehrpersonal	195'000		190'000		181'227.30	
3020.09	Rückerstattungen von Lohn der Lehrpersonen	0		0		-1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		14'600		13'463.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	28'600		26'000		18'946.60	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	5'750		5'300		5'328.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	250		250		213.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'400		950		871.05	
3104.0	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	36'000		35'000		31'979.17	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500		2'500		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeug	1'500		1'500		1'345.40	
214	Musikschulen	276'405	154'000	290'480	162'000	285'088.87	156'812.95
	Nettoergebnis		122'405		128'480		128'275.92
2140	Musikschulen	276'405	154'000	290'480	162'000	285'088.87	156'812.95
	Nettoergebnis		122'405		128'480		128'275.92
3010.00	Lohn Musikschulleitung	24'210		22'960		22'538.10	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	1'825		0		0.00	
3020.00	Löhne Lehrkräfte	190'000		211'000		228'214.15	
3020.01	Dienstaltersgeschenke	500		0		0.00	
3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		-17'900.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		18'000		16'005.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		17'000		19'558.30	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	4'400		4'400		4'481.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	280		280		254.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'100		1'035.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		491.90	
3091.00	Personalwerbung	250		250		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700		700		393.25	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'500		1'400		1'668.32	
3104.0	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	800		600		650.95	
3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	2'000		2'000		670.30	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	2'000		2'000		1'419.00	
3130.00	Verbandsbeiträge	1'300		1'250		1'005.00	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'800		1'800		995.00	
3170.01	Büroentschädigung Musikschulleiter	3'240		3'240		3'240.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		368.30	
3199.00	Musikveranstaltungen	1'500		1'500		0.00	
4230.00	Elternbeiträge		72'000		75'000		74'129.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		82'000		87'000		82'683.95
217	Schulliegenschaften	981'440	200'738	731'103	197'779	725'770.11	193'986.16
	Nettoergebnis		780'702		533'324		531'783.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	981'440	200'738	731'103	197'779	725'770.11	193'986.16
	Nettoergebnis		780'702		533'324		531'783.95
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	245'000		240'000		266'307.45	
3010.09	Rückerstattung von Lohn	0		-6'000		-8'150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'800		18'300		18'735.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000		12'500		11'495.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		290		315.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'150		1'150		1'212.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'700		2'739.40	
3091.00	Personalwerbung	500		500		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000		28'000		30'370.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000		10'500		12'503.65	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	5'000		2'200		1'640.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	175'000		85'000		68'503.55	
3130.11	Telefon	900		850		924.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'300		11'500		11'161.15	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	59'000		34'800		13'352.64	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	225'800		152'700		163'068.53	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		3'634.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	12'500		10'000		10'090.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	72'600		40'623		38'481.84	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	77'590		77'590		77'590.05	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	3'000		1'900		1'793.60	
4250.00	Vergütung Photovoltaikstrom		1'000		1'000		435.80
4260.01	Kostenbeitrag SUN an Infrastruktur		199'738		196'779		193'550.36
219	Volksschule, übriges	485'756	3'500	484'336	3'500	378'130.93	8'854.30
	Nettoergebnis		482'256		480'836		369'276.63
2190	Schulleitung	310'180		244'310		220'013.68	5'506.30
	Nettoergebnis		310'180		244'310		214'507.38
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	210'000		165'000		165'349.85	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		-2'400		-6'355.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		12'500		11'847.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		21'500		19'598.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	240		200		188.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	890		760		766.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	26'500		18'200		8'140.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000		3'000		2'106.30	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'380.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Inserate	3'500		3'500		559.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		500		503.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800		800		0.00	
3130.10	Porti	0		0		11.60	
3130.11	Telefon, Internet	4'000		4'000		3'392.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'050		3'050		3'011.40	
3199.00	Kredit Schulleitung	10'000		9'000		6'456.18	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	4'100		3'200		3'057.90	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		5'506.30
2192	Volksschule allgemein	23'200	3'500	23'200	3'500	18'406.35	3'348.00
	Nettoergebnis		19'700		19'700		15'058.35
3103.00	Anschaffung Bücher für Bibliothek	7'000		7'000		6'573.65	
3105.00	Pausenäpfelaktion	700		700		456.00	
3170.00	Schulveranstaltungen	8'500		8'500		4'903.70	
3170.01	Abonnemente u. Eintritte Frei- und Hallenbad	7'000		7'000		6'473.00	
4260.00	Elternbeiträge Schwimmbadabonnemente		3'500		3'500		3'348.00
2193	ICT-Kosten	121'376		186'826		110'259.30	
	Nettoergebnis		121'376		186'826		110'259.30
3010.00	Löhne Betriebs- und Verwaltungspersonal	14'500		15'000		13'085.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'100		977.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000		1'000		0.00	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	500		450		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unvallversicherung	20		20		15.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	70		70		63.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		19'000		1'292.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	30'000		32'700		42'002.65	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	15'000		15'000		13'629.85	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	30'000		71'300		25'257.65	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	13'250		17'250		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'936		13'936		13'935.30	
2194	Schulsozialarbeit	31'000		30'000		29'451.60	
	Nettoergebnis		31'000		30'000		29'451.60
3130.00	Schulsozialarbeit	31'000		30'000		29'451.60	
22	Sonderschulen	421'100		409'000		390'844.80	7'511.00
	Nettoergebnis		421'100		409'000		383'333.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen	421'100		409'000		390'844.80	7'511.00
	Nettoergebnis		421'100		409'000		383'333.80
2200	Sonderschulen	421'100		409'000		390'844.80	7'511.00
	Nettoergebnis		421'100		409'000		383'333.80
3612.00	Entschädigung für Logopädie	97'100		85'000		93'680.10	
3612.01	Schulgelder HPS	190'000		180'000		197'000.00	
3612.02	Schulgelder Sportschule	0		0		9'900.00	
3635.00	Schulgelder an Sonderschulen	110'000		24'000		20'000.00	
3636.00	Schulgelder Heimaufenthalte	24'000		120'000		70'264.70	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		7'511.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	546'559	60'500	432'231	70'500	393'448.75	35'696.85
	Nettoergebnis		486'059		361'731		357'751.90
31	Kulturerbe	43'820		43'820		93'020.00	
	Nettoergebnis		43'820		43'820		93'020.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	43'820		43'820		93'020.00	
	Nettoergebnis		43'820		43'820		93'020.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	43'820		43'820		93'020.00	
	Nettoergebnis		43'820		43'820		93'020.00
3632.00	Beiträge an Sanierung Kirchturm	0		0		50'000.00	
3634.00	Beitrag an Ballypark	43'000		43'000		42'000.00	
3636.00	Beitrag an Heimatschutz Solothurn	70		70		70.00	
3636.01	Beitrag an Stiftung Landschaftsschutz	0		0		200.00	
3636.02	Beitrag an Solothurner Wanderwege	500		500		500.00	
3636.03	Beitrag an Verein Freunde Schloss Wartenfels	250		250		250.00	
32	Kultur, übrige	49'205		53'205		27'278.75	
	Nettoergebnis		49'205		53'205		27'278.75
329	Kultur, übrige	49'205		53'205		27'278.75	
	Nettoergebnis		49'205		53'205		27'278.75
3290	Kultur, übrige	49'205		53'205		27'278.75	
	Nettoergebnis		49'205		53'205		27'278.75
3000.00	Sitzungsgelder Kultur- und Jugendkommission	4'000		4'000		1'155.00	
3000.01	Entschädigungen Kultur- und Jugendkommission	1'200		1'200		600.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
3170.01	Bundesfeier	7'000		8'000		4'112.00	
3170.02	Gösger-Apéro	3'000		4'000		0.00	
3170.03	Jugendfest	500		500		0.00	
3170.04	Strassenfest	0		6'000		0.00	
3170.05	Abonnemente Stadttheater Olten	3'200		3'200		-29.00	
3170.06	Kulturabend	6'000		0		0.00	
3170.10	übrige kulturelle Anlässe	3'000		5'000		1'386.20	
3636.00	Beitrag an Musikgesellschaft	8'000		8'000		8'000.00	
3636.01	Beitrag an SinfonieON Niederamt	450		450		450.00	
3636.02	Beitrag an Trachtengruppe	450		450		450.00	
3636.03	Beitrag an Landfrauenverein	450		450		450.00	
3636.04	Beitrag an Jodlerclub Echo	450		450		450.00	
3636.05	Beitrag an Elternverein	900		900		900.00	
3636.06	Beitrag an Pfadi Phönix Niederamt	900		900		900.00	
3636.07	Beitrag an Colonia Libera Italiana	450		450		450.00	
3636.09	Beitrag an Paul-Gugelmann-Museum	300		300		300.00	
3636.10	Beitrag an Hühnervogelzunft	450		450		450.00	
3636.11	Beitrag an Feuerwehrverein	450		450		450.00	
3636.12	Beitrag an Verein FeelGood Events	450		450		450.00	
3636.14	Beitrag an Verein NP-Events	450		450		450.00	
3636.15	Beitrag an Verein Tier- und Naturfreunde	450		450		450.00	
3636.16	Beitrag an Joinery Musik Club	300		300		0.00	
3636.18	Beitrag an Präscherer Band	450		450		0.00	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	5'455		5'455		5'454.55	
33	Medien	32'500	8'000	34'000	8'000	32'810.70	8'717.00
	Nettoergebnis		24'500		26'000		24'093.70
332	Massenmedien (allgemein)	32'500	8'000	34'000	8'000	32'810.70	8'717.00
	Nettoergebnis		24'500		26'000		24'093.70
3320	Massenmedien (allgemein)	32'500	8'000	34'000	8'000	32'810.70	8'717.00
	Nettoergebnis		24'500		26'000		24'093.70
3102.00	Dorfglüt	24'000		24'000		25'080.70	
3130.00	Internetauftritt der Gemeinde	8'500		10'000		7'730.00	
4260.00	Abos und Inserate Dorfglüt		8'000		8'000		8'717.00
34	Sport und Freizeit	421'034	52'500	301'206	62'500	240'339.30	26'979.85
	Nettoergebnis		368'534		238'706		213'359.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	360'534	52'500	290'706	62'500	237'403.65	26'979.85
	Nettoergebnis		308'034		228'206		210'423.80
3410	Sport	7'050		7'050		6'600.00	
	Nettoergebnis		7'050		7'050		6'600.00
3636.00	Beitrag an Turnverein STV	1'800		1'800		1'800.00	
3636.01	Beitrag an Turnverein FIDES	900		900		900.00	
3636.02	Beitrag an Fraueturnverein FIDES	900		900		900.00	
3636.03	Beitrag an FC Schönenwerd-Niedergösgen	1'200		1'200		1'200.00	
3636.04	Beitrag an FC Azzuri	450		450		0.00	
3636.05	Beitrag an Tischtennisclub	450		450		450.00	
3636.06	Beitrag an Pontonierfahrverein	450		450		450.00	
3636.08	Beitrag an Falkensteinschützen	450		450		450.00	
3636.09	Beitrag an Veloklub	450		450		450.00	
3414	Sportplätze	85'798		69'598		58'326.85	
	Nettoergebnis		85'798		69'598		58'326.85
3120.00	Strom Sportplätze	3'000		1'800		1'681.30	
3140.00	Unterhalt Sportplätze	60'000		60'000		46'114.55	
3140.01	Unterhalt Spielplatz bei Sportplatz	17'000		2'000		4'733.25	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'798		5'798		5'797.75	
3416	Mehrzweckhalle	267'686	52'500	214'058	62'500	172'476.80	26'979.85
	Nettoergebnis		215'186		151'558		145'496.95
3000.00	Sitzungsgelder MZH- und Sportkommission	5'000		5'000		5'935.00	
3000.01	Entschädigungen MZH- und Sportkommission	14'000		14'000		5'000.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	57'000		57'000		48'517.00	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		-625.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		5'000		3'610.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'800		5'700		5'653.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		68.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	350		350		233.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		100		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		540.00	
3100.00	Büromaterial	100		100		0.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	7'000		7'000		3'461.30	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Mobiliar	65'000		35'000		815.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Mehrzweckhalle	50'000		40'000		32'005.75	
3130.11	Telefon	500		500		391.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungen	3'750		3'750		3'711.30	
3144.00	Baulicher Unterhalt	40'000		30'000		50'675.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'000		4'000		6'940.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		220.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		535.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'640		2'912		2'911.10	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	996		996		995.00	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	950		950		882.15	
4240.00	Benützungsgebühren		40'000		50'000		12'525.25
4250.00	Vergütung Photovoltaikstrom		12'000		12'000		12'950.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		1'504.25
342	Freizeit	60'500		10'500		2'935.65	
	Nettoergebnis		60'500		10'500		2'935.65
3420	Freizeit	10'500		10'500		2'935.65	
	Nettoergebnis		10'500		10'500		2'935.65
3140.00	Unterhalt Spiel- und Rastplätze	9'000		9'000		1'368.15	
3140.01	Unterhalt Grünanlagen	1'500		1'500		1'567.50	
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	50'000		0		0.00	
	Nettoergebnis		50'000		0		0.00
3632.00	Beitrag an Offene Jugendarbeit unteres Niederamt OJuN	50'000		0		0.00	
4	GESUNDHEIT	1'008'950	48'000	886'650	48'000	842'371.60	84'516.00
	Nettoergebnis		960'950		838'650		757'855.60
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	645'300		521'550		493'076.65	
	Nettoergebnis		645'300		521'550		493'076.65
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	645'300		521'550		493'076.65	
	Nettoergebnis		645'300		521'550		493'076.65
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	645'300		521'550		493'076.65	
	Nettoergebnis		645'300		521'550		493'076.65
3632.00	Pflegekostenfinanzierung	645'300		521'550		493'076.65	
42	Ambulante Krankenpflege	249'100	48'000	249'100	48'000	256'949.65	84'516.00
	Nettoergebnis		201'100		201'100		172'433.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	249'100	48'000	249'100	48'000	256'949.65	84'516.00
	Nettoergebnis		201'100		201'100		172'433.65
4210	Ambulante Krankenpflege	249'100	48'000	249'100	48'000	256'949.65	84'516.00
	Nettoergebnis		201'100		201'100		172'433.65
3130.00	Mahlzeitendienst	57'000		57'000		90'137.00	
3631.00	Pflegekostenbeitrag ambulanter Bereich	0		20'000		0.00	
3636.00	Beiträge an Spitex	190'000		170'000		164'712.65	
3636.01	Beitrag an Stundenhilfeverein	1'050		1'050		1'050.00	
3636.02	Beitrag an Samariterverein	1'050		1'050		1'050.00	
4260.00	Verkauf Mahlzeitenbons		48'000		48'000		84'516.00
43	Gesundheitsprävention	114'550		116'000		92'345.30	
	Nettoergebnis		114'550		116'000		92'345.30
431	Alkohol- und Drogenprävention	79'050		71'350		71'774.45	
	Nettoergebnis		79'050		71'350		71'774.45
4310	Alkohol- und Drogenprävention	79'050		71'350		71'774.45	
	Nettoergebnis		79'050		71'350		71'774.45
3636.00	Beiträge an Suchthilfe	73'050		65'350		66'006.95	
3636.01	Sozialbeitrag an VSEG	6'000		6'000		5'767.50	
433	Schulgesundheitsdienst	34'000		42'650		20'470.85	
	Nettoergebnis		34'000		42'650		20'470.85
4330	Schulgesundheitsdienst	34'000		42'650		20'470.85	
	Nettoergebnis		34'000		42'650		20'470.85
3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	6'000		5'000		18'646.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	460		360		437.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		6.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30		30		28.30	
3106.00	Medizinisches Material	1'800		1'800		463.70	
3132.00	Honorar Schularzt	5'000		5'000		166.70	
3132.01	Honorar Schulzahnarzt	15'000		15'000		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		450		720.80	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	5'000		15'000		0.00	
434	Lebensmittelkontrolle	1'500		2'000		100.00	
	Nettoergebnis		1'500		2'000		100.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500		2'000		100.00	
	Nettoergebnis		1'500		2'000		100.00
3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	1'000		1'500		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		100.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'348'150	12'500	3'372'250	11'500	3'059'785.20	10'438.00
	Nettoergebnis		3'335'650		3'360'750		3'049'347.20
53	Alter + Hinterlassene	1'387'050	2'000	1'360'950	2'000	1'232'244.35	
	Nettoergebnis		1'385'050		1'358'950		1'232'244.35
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'355'450		1'329'350		1'228'828.55	
	Nettoergebnis		1'355'450		1'329'350		1'228'828.55
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'355'450		1'329'350		1'228'828.55	
	Nettoergebnis		1'355'450		1'329'350		1'228'828.55
3611.00	Verwaltungskostenbeitrag EL AHV	67'950		66'000		62'742.25	
3631.00	Beitrag an Kanton	1'287'500		1'263'350		1'166'086.30	
535	Leistungen an das Alter	31'600	2'000	31'600	2'000	3'415.80	
	Nettoergebnis		29'600		29'600		3'415.80
5350	Leistungen an das Alter	31'600	2'000	31'600	2'000	3'415.80	
	Nettoergebnis		29'600		29'600		3'415.80
3000.00	Sitzungsgelder Kommission Altersfragen	1'400		1'400		360.00	
3170.00	Jubilarenausfahrt	25'000		25'000		500.00	
3170.01	Seniorenmittagstisch	2'200		2'200		670.10	
3199.00	Altersehrungen	3'000		3'000		1'885.70	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde an Jubilarenausfahrt		2'000		2'000		0.00
54	Familie und Jugend	107'250	700	104'150	700	93'617.50	700.00
	Nettoergebnis		106'550		103'450		92'917.50
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	64'900		62'450		54'088.20	
	Nettoergebnis		64'900		62'450		54'088.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	64'900		62'450		54'088.20	
	Nettoergebnis		64'900		62'450		54'088.20
3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	64'900		62'450		54'088.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	42'350	700	41'700	700	39'529.30	700.00
	Nettoergebnis		41'650		41'000		38'829.30
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	28'850	700	28'200	700	26'029.30	700.00
	Nettoergebnis		28'150		27'500		25'329.30
3634.00	Beitrag Mütter- und Väterberatung	28'850		28'200		26'029.30	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde für Familienfürsorge		700		700		700.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	13'500		13'500		13'500.00	
	Nettoergebnis		13'500		13'500		13'500.00
3636.00	Beitrag an Elternverein für KITA	6'000		6'000		6'000.00	
3636.01	Beitrag an Elternverein für Spielgruppe	7'500		7'500		7'500.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'853'850	9'800	1'907'150	8'800	1'733'923.35	9'738.00
	Nettoergebnis		1'844'050		1'898'350		1'724'185.35
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'852'100	9'800	1'905'400	8'800	1'733'623.35	9'738.00
	Nettoergebnis		1'842'300		1'896'600		1'723'885.35
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'846'850		1'900'300		1'728'586.00	
	Nettoergebnis		1'846'850		1'900'300		1'728'586.00
3612.00	Sozialadministration (LA) via SRUN	338'500		351'600		294'784.00	
3632.00	Gesetzl. wirtschaftliche Hilfe via SRUN	1'508'350		1'548'700		1'433'802.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	5'250	9'800	5'100	8'800	5'037.35	9'738.00
	Nettoergebnis	4'550		3'700		4'700.65	
3636.00	Verschiedene Beiträge über SRUN	5'250		5'100		5'037.35	
4631.51	Sockelbeitrag Integrationsförderung		8'000		8'000		7'938.00
4631.52	Erstgespräche Integrationsförderung		1'000		400		1'000.00
4631.53	Dolmetscherpauschalen		800		400		800.00
579	Fürsorge, übrige	1'750		1'750		300.00	
	Nettoergebnis		1'750		1'750		300.00
5790	Fürsorge, übrige	1'750		1'750		300.00	
	Nettoergebnis		1'750		1'750		300.00
3636.01	Verschiedene Beiträge	1'500		1'500		300.00	
3636.02	Beitrag an Pro Juventute	250		250		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'743'221	144'400	1'590'833	148'400	1'314'474.32	164'822.35
	Nettoergebnis		1'598'821		1'442'433		1'149'651.97
61	Strassenverkehr	1'451'351	89'400	1'318'852	93'400	1'076'831.32	113'666.35
	Nettoergebnis		1'361'951		1'225'452		963'164.97
613	Kantonsstrassen	781		781		780.30	
	Nettoergebnis		781		781		780.30
6130	Kantonsstrassen	781		781		780.30	
	Nettoergebnis		781		781		780.30
3660.00	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	781		781		780.30	
615	Gemeindestrassen	1'450'570	89'400	1'318'071	93'400	1'076'051.02	113'666.35
	Nettoergebnis		1'361'170		1'224'671		962'384.67
6150	Gemeindestrassen	822'970	100	740'271	100	518'043.60	20'000.00
	Nettoergebnis		822'870		740'171		498'043.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000		13'000		5'657.15	
3101.20	Strassenbezeichnungstafeln/Markierungen	20'000		30'000		15'285.55	
3120.00	Stromkosten für Strassenbeleuchtung	50'400		36'000		30'738.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'000		30'000		26'745.75	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	345'000		305'000		129'161.30	
3141.02	Unterhalt, Reparatur Strassenbeleuchtung	40'000		40'000		39'283.35	
3141.03	Erweiterung Strassenbeleuchtung	40'000		40'000		41'413.50	
3160.00	Benützungsgebühr	900		900		900.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		100		380.70	
3199.10	Mehrwertsteuer Strassenentwässerung	4'900		4'900		4'851.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	123'000		95'101		78'358.15	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	82'270		82'270		82'268.80	
3990.01	Int. Verrechnung Strassenentwässerung	63'000		63'000		63'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100		100		20'000.00
6151	Parkhäuser/Parkplätze				4'000		3'100.00
	Nettoergebnis			4'000		3'100.00	
4470.00	Mietzinse Parkplätze				4'000		3'100.00
6152	Winterdienst	20'000		20'000		25'886.12	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		25'886.12
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		5'586.02	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3141.00	Schneeräumung durch Dritte	14'000		14'000		20'300.10	
6153	Werkhof	607'600	89'300	557'800	89'300	532'121.30	90'566.35
	Nettoergebnis		518'300		468'500		441'554.95
3010.00	Löhne Personal Werkhof	375'500		385'000		367'773.85	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	0		6'810		0.00	
3010.09	Rückerstattungen Lohn	0		-25'200		-19'819.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'800		28'500		25'687.55	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	43'000		41'700		41'159.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'400		3'800		4'594.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'700		1'750		1'661.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	6'500		4'300		303.20	
3091.00	Personalwerbung	0		0		1'179.35	
3101.01	Treibstoffe	9'000		7'500		7'692.30	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	13'100		10'000		6'060.20	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	4'000		4'000		2'629.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	6'000		4'000		2'960.40	
3130.11	Telefon, Internet	2'500		2'500		2'359.05	
3134.00	Sachversicherungen	5'500		6'700		4'699.80	
3137.00	Verkehrssteuern	2'400		2'200		2'254.00	
3144.00	Unterhalt Werkhof	23'000		1'000		7'366.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	15'500		15'000		22'242.20	
3160.00	Mietzins	27'400		27'400		27'398.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		3'698.85	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	15'800		6'540		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'800		13'800		13'796.90	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	6'700		6'500		6'422.10	
4240.00	Dienstleistungen		1'000		1'000		2'250.00
4250.00	Materialverkauf		300		300		316.35
4930.91	Int. Verr. Kostenbeitrag SF Abwasser		5'000		5'000		5'000.00
4930.92	Int. Verr. Kostenbeitrag SF Abfallbeseitigung		83'000		83'000		83'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	291'870	55'000	271'981	55'000	237'643.00	51'156.00
	Nettoergebnis		236'870		216'981		186'487.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	291'870	55'000	271'981	55'000	237'643.00	51'156.00
	Nettoergebnis		236'870		216'981		186'487.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	291'870	55'000	271'981	55'000	237'643.00	51'156.00
	Nettoergebnis		236'870		216'981		186'487.00
3101.00	Einkauf SBB Flexicards	56'000		56'000		56'000.00	
3631.00	Beitrag an Kanton für ÖV	227'870		207'981		175'438.00	
3634.00	Beitrag an Nachtbus	8'000		8'000		6'205.00	
4250.00	Verkauf SBB Flexicards		55'000		55'000		51'156.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'827'397	2'607'969	2'627'709	2'412'031	2'264'504.16	2'044'946.16
	Nettoergebnis		219'428		215'678		219'558.00
71	Wasserversorgung	726'888	714'588	651'400	639'100	620'618.10	608'319.35
	Nettoergebnis		12'300		12'300		12'298.75
710	Wasserversorgung	726'888	714'588	651'400	639'100	620'618.10	608'319.35
	Nettoergebnis		12'300		12'300		12'298.75
7100	Wasserversorgung (allgemein)	12'300		12'300		12'298.75	
	Nettoergebnis		12'300		12'300		12'298.75
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	12'300		12'300		12'298.75	
7101	Wasserversorgung SF	714'588	714'588	639'100	639'100	608'319.35	608'319.35
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	93'000		97'000		88'342.65	
3010.09	Rückerstattung Lohn	0		-5'400		-5'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		7'100		5'847.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'550		7'500		6'483.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	850		1'000		1'052.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	420		420		378.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		204.25	
3100.00	Büromaterial	300		400		169.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		2'500		158.40	
3101.01	Treibstoffe	900		600		601.45	
3102.00	Drucksachen, Inserate	100		100		95.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	4'000		5'000		0.00	
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	20'000		20'000		7'989.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		357.20	
3120.01	Energie Pumpanlagen	204'000		42'500		39'572.25	
3130.01	Nachführung Leitungskataster / GWP	8'000		3'000		10'977.95	
3130.11	Telefon, Internet	1'250		1'250		1'120.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planung und Projektierung Dritter	55'000		30'000		36'408.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		3'400		2'815.25	
3137.00	Verkehrssteuern	320		320		316.00	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz, Quellfassungen	150'000		140'000		150'077.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	5'000		5'000		1'714.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	4'000		4'000		3'102.85	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	1'500		1'500		0.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	500		500		500.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50		50		-9.85	
3192.00	Nutzungsgebühr Wasserentnahme	14'000		14'000		13'943.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		4'065.75	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWSt.	5'000		5'000		8'744.40	
3300.01	Planmässige Abschr. VV Wasserversorgung	44'800		43'850		24'089.60	
3300.25	Planmässige Abschr. altes VV Wasserversorgung	41'626		41'626		41'625.25	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		121'981		110'132.45	
3510.10	Einlage in Werterhalt	3'422		4'203		24'132.85	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'200		1'100		1'011.70	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	27'000		27'000		27'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	1'500		3'000		339.00	
4240.00	Wasserverkäufe und -Gebühren		620'000		620'000		576'782.95
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		500		500		0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		2'500		1'507.10
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		81'885		0		0.00
4510.10	Entnahme Werterhalt		4'203		11'100		22'492.00
4631.00	Beiträge Gebäudeversicherung		0		0		2'960.00
4910.00	Interne Verrechnung Hydrantenunterhalt d. Brunnenmeister		5'000		5'000		4'577.30
72	Abwasserbeseitigung	1'453'611	1'453'611	1'326'561	1'326'561	1'029'449.21	1'029'449.21
	Nettoergebnis						
720	Abwasserbeseitigung	1'453'611	1'453'611	1'326'561	1'326'561	1'029'449.21	1'029'449.21
	Nettoergebnis						
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'453'611	1'453'611	1'326'561	1'326'561	1'029'449.21	1'029'449.21
	Nettoergebnis						
3120.00	Ver- und Entsorgung Regenauslässe	400		400		326.95	
3130.01	Nachführung Leitungskataster / GEP	8'000		8'000		11'726.30	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter	30'000		30'000		21'050.30	
3132.00	Externe Prüfung Anschlussgesuche	20'000		20'000		3'470.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz	55'000		55'000		69'046.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		-7.95	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWSt.	5'000		5'000		0.00	
3300.02	Planmässige Abschr. VV Abwasserbeseitigung	30'000		17'950		12'757.25	
3300.25	Planmässige Abschr. altes VV Abwasserbeseitigung	611		611		610.80	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	30'654		7'405		83'939.26	
3510.10	Einlage in Werterhalt	36'046		48'095		53'288.20	
3612.00	Beitrag an ZAS	1'203'800		1'100'000		739'241.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	29'000		29'000		29'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof	5'000		5'000		5'000.00	
4240.00	Kläergebühren		410'000		410'000		409'143.20
4240.01	Kläergebühren Kartonfabrik		915'000		800'000		508'006.21
4240.02	Entwässerungsgebühren		26'000		26'000		26'234.75
4510.10	Entnahme aus Werterhalt		30'611		18'561		13'368.05
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		9'000		9'000		9'697.00
4990.01	Int. Verr. Strassenentwässerung		63'000		63'000		63'000.00
73	Abfallbeseitigung	421'970	416'370	428'570	422'970	392'763.35	387'649.00
	Nettoergebnis		5'600		5'600		5'114.35
730	Abfallwbeseitigung	421'970	416'370	428'570	422'970	392'763.35	387'649.00
	Nettoergebnis		5'600		5'600		5'114.35
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	5'600		5'600		5'114.35	
	Nettoergebnis		5'600		5'600		5'114.35
3631.00	Beitrag an Extraktionswerk Lyss	4'000		4'000		3'552.75	
3632.00	Beitrag an Notschlachtlokal	1'600		1'600		1'561.60	
7301	Abfallbeseitigung SF	416'370	416'370	422'970	422'970	387'649.00	387'649.00
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne Personal Sammelstelle	4'500		4'500		2'831.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		250		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50		50		36.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	20		20		0.00	
3101.00	Gebührenmarken, Kehrichtsäcke	10'000		15'000		11'707.90	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'000		1'000		797.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	3'500		1'000		6'408.40	
3130.70	Kehrichtsammlung	75'000		75'000		75'447.30	
3130.71	Kehrichtverbrennung	113'000		113'000		92'623.95	
3130.72	Abgabe in Altlastenfonds	11'000		11'000		11'004.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.73	Sammlung Altpapier	17'000		17'000		14'298.40	
3130.74	Entsorgung Abfallmulde (brennbar)	10'000		10'000		3'219.20	
3130.75	Entsorgung Bauschutt (nicht brennbar)	4'000		4'000		2'545.95	
3130.76	Entsorgung Altmetall	2'500		2'500		1'362.05	
3130.77	Entsorgung Altglas	4'000		4'000		3'234.30	
3130.78	Sondermüllsammlungen	250		3'000		243.00	
3130.79	Entsorgung Grüngut	60'000		60'000		61'739.90	
3143.03	Unterhalt Tiefbau	0		1'000		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		500		-5.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150		150		154.15	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	17'000		17'000		17'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof	83'000		83'000		83'000.00	
4240.00	Grundgebühren Kehricht		100'000		98'000		102'975.00
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		200'000		200'000		189'729.05
4240.02	Grünabfuhrgebühren		65'000		65'000		62'352.15
4260.00	Rückerstattungen Vetroswiss		5'000		5'000		5'160.60
4260.01	Rückerstattungen Altmetall		500		500		1'106.15
4260.02	Rückerstattungen Altpapier		3'000		3'000		1'587.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		41'470		50'070		23'278.55
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'400		1'400		1'460.00
74	Verbauungen	64'608	1'900	73'108	1'900	47'573.40	1'994.00
	Nettoergebnis		62'708		71'208		45'579.40
741	Gewässerverbauungen	64'608	1'900	73'108	1'900	47'573.40	1'994.00
	Nettoergebnis		62'708		71'208		45'579.40
7410	Gewässerverbauungen	64'608	1'900	73'108	1'900	47'573.40	1'994.00
	Nettoergebnis		62'708		71'208		45'579.40
3142.00	Unterhalt Wasserbau	61'000		69'500		43'966.10	
3660.00	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	3'608		3'608		3'607.30	
4631.00	Kantonsbeitrag Bachunterhalt		1'900		1'900		1'994.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	22'700		12'700		39'370.70	
	Nettoergebnis		22'700		12'700		39'370.70
750	Arten- und Landschaftsschutz	22'700		12'700		39'370.70	
	Nettoergebnis		22'700		12'700		39'370.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500	Arten- und Landschaftsschutz	22'700		12'700		39'370.70	
	Nettoergebnis		22'700		12'700		39'370.70
3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	20'000		10'000		36'706.95	
3634.00	Beitrag Ösi Aare	2'700		2'700		2'663.75	
77	Übriger Umweltschutz	69'520	21'500	66'570	21'500	66'892.45	17'534.60
	Nettoergebnis		48'020		45'070		49'357.85
771	Friedhof und Bestattung	65'520	21'500	62'570	21'500	66'892.45	17'534.60
	Nettoergebnis		44'020		41'070		49'357.85
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	65'520	21'500	62'570	21'500	66'892.45	17'534.60
	Nettoergebnis		44'020		41'070		49'357.85
3099.00	Kleiderentschädigung	700		700		405.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen	3'000		0		14'761.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Gebäude	2'000		2'000		1'088.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	370		370		351.55	
3140.00	Unterhalt Friedhofanlage	25'000		25'000		21'058.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		1'870.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		10'000		7'996.45	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'450		7'500		5'434.65	
3637.00	Beiträge an Bestattungskosten	15'000		15'000		13'926.90	
4240.00	Benützungsgebühren für Gräber		1'500		1'500		500.00
4250.00	Verkauf Schriftträger		6'000		6'000		4'800.00
4260.00	Rückerstattungen Bestattungskosten		14'000		14'000		12'234.60
779	Umweltschutz, übriger	4'000		4'000		0.00	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		0.00
7790	Umweltschutz, übriger	4'000		4'000		0.00	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		0.00
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'000		1'000		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		0.00	
79	Raumordnung	68'100		68'800		67'836.95	
	Nettoergebnis		68'100		68'800		67'836.95
790	Raumordnung	68'100		68'800		67'836.95	
	Nettoergebnis		68'100		68'800		67'836.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung (allgemein)	68'100		68'800		67'836.95	
	Nettoergebnis		68'100		68'800		67'836.95
3000.00	Sitzungsgelder	500		500		0.00	
3131.00	Geometer- und Planungskosten	5'000		5'000		2'181.45	
3320.00	Planmässige Abschr. immaterielle Anlagen	51'000		52'000		54'641.50	
3612.00	Beiträge an die Regionalplanungsverbände	11'600		11'300		11'014.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	37'250	215'700	36'750	214'000	30'554.30	211'422.15
	Nettoergebnis	178'450		177'250		180'867.85	
81	Landwirtschaft	5'550		5'550		5'340.25	
	Nettoergebnis		5'550		5'550		5'340.25
813	Produktionsverbesserung Vieh	4'450		4'450		4'404.50	
	Nettoergebnis		4'450		4'450		4'404.50
8130	Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere	4'450		4'450		4'404.50	
	Nettoergebnis		4'450		4'450		4'404.50
3631.00	Beitrag an Tierseuchenkasse	3'700		3'700		3'654.50	
3636.01	Beitrag an Wildtierpark Roggenhausen	300		300		300.00	
3636.02	Beitrag an Stiftung Schweizer Wildtierwarte	450		450		450.00	
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'100		1'100		935.75	
	Nettoergebnis		1'100		1'100		935.75
8140	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'100		1'100		935.75	
	Nettoergebnis		1'100		1'100		935.75
3000.01	Entschädigung Ackerbaustelle	700		700		513.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		422.20	
82	Forstwirtschaft	20'500		20'000		19'405.00	
	Nettoergebnis		20'500		20'000		19'405.00
820	Forstwirtschaft	20'500		20'000		19'405.00	
	Nettoergebnis		20'500		20'000		19'405.00
8200	Forstwirtschaft	20'500		20'000		19'405.00	
	Nettoergebnis		20'500		20'000		19'405.00
3631.00	Beitrag an Kanton	20'500		20'000		19'405.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	11'200		11'200		5'809.05	
	Nettoergebnis		11'200		11'200		5'809.05
840	Tourismus	11'200		11'200		5'809.05	
	Nettoergebnis		11'200		11'200		5'809.05
8400	Tourismus	11'200		11'200		5'809.05	
	Nettoergebnis		11'200		11'200		5'809.05
3111.00	Anschaffungen Dorfverschönerung	500		500		862.20	
3159.00	Unterhalt Beflaggung	500		500		2'535.90	
3199.00	Übriger Aufwand Dorfverschönerung	10'000		10'000		2'210.95	
3636.00	Beitrag an Olten Tourismus	200		200		200.00	
87	Brennstoffe und Energie		215'700		214'000		211'422.15
	Nettoergebnis	215'700		214'000		211'422.15	
871	Elektrizität		213'700		213'000		210'116.00
	Nettoergebnis	213'700		213'000		210'116.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		213'700		213'000		210'116.00
	Nettoergebnis	213'700		213'000		210'116.00	
4120.00	Konzessionen		160'000		160'000		156'356.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		53'700		53'000		53'760.00
872	Erdöl und Gas		2'000		1'000		1'306.15
	Nettoergebnis	2'000		1'000		1'306.15	
8720	Erdöl und Gas (allgemein)		2'000		1'000		1'306.15
	Nettoergebnis	2'000		1'000		1'306.15	
4120.00	Konzessionen		2'000		1'000		1'306.15
9	FINANZEN UND STEUERN	212'700	12'123'094	212'200	11'704'980	477'631.17	13'032'731.59
	Nettoergebnis	11'910'394		11'492'780		12'555'100.42	
91	Steuern	174'600	11'026'500	174'100	10'495'500	377'780.08	11'240'936.63
	Nettoergebnis	10'851'900		10'321'400		10'863'156.55	
910	Steuern	174'600	11'026'500	174'100	10'495'500	377'780.08	11'240'936.63
	Nettoergebnis	10'851'900		10'321'400		10'863'156.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	161'600	10'680'500	161'600	10'150'500	365'026.78	10'734'663.43
	Nettoergebnis	10'518'900		9'988'900		10'369'636.65	
3131.10	Pauschale Steueranrechnung	1'600		1'600		2'345.65	
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen	0		0		158'788.00	
3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen	0		0		-105'725.91	
3180.20	Einzelwertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere) Juristis	0		0		155'387.25	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Pers.	150'000		150'000		153'614.54	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Pers.	10'000		10'000		617.25	
4000.00	Gemeindesteuern nat. Personen Rechnungsjahr		8'950'000		8'600'000		8'383'628.65
4000.10	Gemeindesteuern nat. Personen früherer Jahre		500'000		400'000		1'102'089.40
4000.80	Nachsteuern		10'000		10'000		34'483.95
4000.85	Steuerbussen		500		500		0.00
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		20'000		20'000		59'719.02
4002.00	Quellensteuern		220'000		220'000		251'779.66
4010.00	Gemeindesteuern jur. Personen Rechnungsjahr		930'000		860'000		864'406.80
4010.10	Gemeindesteuern jur. Personen Vorjahre		50'000		40'000		38'555.95
9101	Sondersteuern	13'000	346'000	12'500	345'000	12'753.30	506'273.20
	Nettoergebnis	333'000		332'500		493'519.90	
3181.00	Forderungsverluste Hundesteuern	500		500		153.30	
3611.00	Hundemarken	12'500		12'000		12'600.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60'000		60'000		209'484.00
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen etc.)		250'000		250'000		260'989.20
4033.00	Hundesteuern		36'000		35'000		35'800.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'018'294		1'149'680		1'649'500.00
	Nettoergebnis	1'018'294		1'149'680		1'649'500.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'018'294		1'149'680		1'649'500.00
	Nettoergebnis	1'018'294		1'149'680		1'649'500.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'018'294		1'149'680		1'649'500.00
	Nettoergebnis	1'018'294		1'149'680		1'649'500.00	
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		635'784		718'879		1'305'378.00
4621.60	Lastenausgleichsbeitrag Kanton		296'496		255'040		217'761.00
4621.61	Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020		86'014		175'761		126'361.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	38'100	75'800	38'100	57'300	99'851.09	141'060.51
	Nettoergebnis	37'700		19'200		41'209.42	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	38'000	65'700	38'000	47'200	97'909.17	83'822.26
	Nettoergebnis	27'700		9'200			14'086.91
9610	Zinsen	38'000	65'700	38'000	47'200	97'909.17	83'822.26
	Nettoergebnis	27'700		9'200			14'086.91
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300		0.00	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		1'000		109.65	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'300		21'300		21'300.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	5'000		5'000		65'342.52	
3940.72	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Abwasser	9'000		9'000		9'697.00	
3940.73	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Abfall	1'400		1'400		1'460.00	
4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		60'000		40'000		79'840.26
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		250		250		0.00
4407.01	Zinsen Genossenschaftsanteile Alterswohnungen		2'250		2'250		2'250.00
4940.15	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Feuerwehr		1'700		1'700		1'393.00
4940.71	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Wasser		1'500		3'000		339.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	100	10'100	100	10'100		57'238.25
	Nettoergebnis	10'000		10'000		57'238.25	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100	10'100	100	10'100		57'238.25
	Nettoergebnis	10'000		10'000		57'238.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100			
4430.00	Pachtzinse Liegenschaften FV		3'500		3'500		3'562.00
4430.01	Baurechtszinsen Gen. Alterswohnungen		6'600		6'600		6'620.25
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV		0		0		47'056.00
969	Finanzvermögen, übriges	0		0		1'941.92	
	Nettoergebnis		0		0		1'941.92
9690	Finanzvermögen, übriges	0		0		1'941.92	
	Nettoergebnis		0		0		1'941.92
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0		0		1'941.92	
97	Rückverteilungen		2'500		2'500		1'234.45
	Nettoergebnis	2'500		2'500		1'234.45	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		2'500		1'234.45
	Nettoergebnis	2'500		2'500		1'234.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		2'500		1'234.45
	Nettoergebnis	2'500		2'500		1'234.45	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500		2'500		1'234.45
Total Aufwand / Ertrag		19'213'018	17'346'889	18'070'637	16'615'148	17'047'424.03	17'678'797.35
Ertragsüberschuss						631'373.32	
Aufwandüberschuss			1'866'129		1'455'489		
Total		19'213'018	19'213'018	18'070'637	18'070'637	17'678'797	17'678'797

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	19'213'018		18'070'637		17'047'424.03	
30	Personalaufwand	5'897'757		5'598'908		5'556'475.17	
300	Behörden und Kommissionen	278'100		250'000		266'076.75	
3000	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	218'100		190'000		180'239.80	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	60'000		60'000		85'836.95	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'704'847		1'666'953		1'625'492.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'704'847		1'666'953		1'625'492.60	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'920'500		2'738'000		2'758'901.30	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'920'500		2'738'000		2'758'901.30	
305	Arbeitgeberbeiträge	916'060		856'005		863'325.97	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	365'530		349'660		335'363.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	511'650		474'000		495'638.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'150		10'175		10'627.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	28'730		22'170		21'696.52	
309	Übriger Personalaufwand	78'250		87'950		42'678.55	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	68'300		78'000		38'004.65	
3091	Personalwerbung	3'750		3'750		3'285.65	
3099	Übriger Personalaufwand	6'200		6'200		1'388.25	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'018'115		3'427'420		3'199'600.11	
310	Material- und Warenaufwand	408'550		416'150		375'595.42	
3100	Büromaterial	10'400		10'500		6'817.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	161'900		178'800		144'659.17	
3102	Drucksachen, Publikationen	71'500		69'400		69'303.43	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	9'450		9'350		9'157.75	
3104	Lehrmittel	152'800		145'600		144'737.62	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	700		700		456.00	
3106	Medizinisches Material	1'800		1'800		463.70	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	315'460		254'390		185'035.21	
3110	Büromöbel und -geräte	39'300		38'300		11'560.48	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	191'160		130'190		90'108.58	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'000		13'200		11'149.90	
3113	Hardware	40'500		44'200		50'838.40	
3118	Immaterielle Anlagen	28'500		28'500		21'364.40	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	0		0		13.45	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	580'275		276'750		245'236.70	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	580'275		276'750		245'236.70	
313	Dienstleistungen und Honorare	830'490		796'040		783'296.67	
3130	Dienstleistungen Dritter	535'880		537'130		579'705.62	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	131'600		96'600		88'731.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	59'200		59'200		12'592.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	44'000		41'000		43'780.05	
3134	Sachversicherungsprämien	56'090		58'590		54'928.95	
3137	Steuern und Abgaben	3'720		3'520		3'558.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'300'300		1'064'500		886'551.42	
3140	Unterhalt Grundstücke	176'500		149'800		93'043.34	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	439'000		399'000		230'158.25	
3142	Unterhalt Wasserbau	61'000		69'500		43'966.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	205'000		196'000		219'123.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	418'800		250'200		300'260.08	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	138'300		175'100		162'431.28	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		6'500		4'225.40	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'300		58'800		89'521.58	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		43.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	70'500		108'800		66'105.30	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500		2'535.90	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	46'400		46'400		49'790.85	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	29'400		29'400		29'398.90	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	17'000		17'000		20'391.95	
317	Spesenentschädigungen	87'340		91'090		31'454.85	
3170	Reisekosten und Spesen	74'840		78'590		23'267.30	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'500		12'500		8'187.55	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	169'350		169'250		371'436.43	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		208'449.34	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	169'350		169'250		162'987.09	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	141'650		137'750		108'771.28	
3192	Abgeltung von Rechten	14'000		14'000		13'943.95	
3199	Übriger Betriebsaufwand	127'650		123'750		94'827.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	674'950		615'338		538'585.59	
330	Sachanlagen VV	623'950		563'338		483'944.09	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	623'950		563'338		483'944.09	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	51'000		52'000		54'641.50	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	51'000		52'000		54'641.50	
34	Finanzaufwand	27'600		27'600		88'694.09	
340	Zinsaufwand	22'600		22'600		21'409.65	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300		0.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		1'000		109.65	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'300		21'300		21'300.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'000		5'000		67'284.44	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'000		5'000		67'284.44	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	70'122		181'684		271'492.76	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	70'122		181'684		271'492.76	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	70'122		181'684		271'492.76	
36	Transferaufwand	8'251'804		7'960'517		7'138'447.56	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'824'020		3'713'822		3'199'822.36	
3611	Entschädigungen an den Kanton	329'450		406'000		399'531.87	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'494'570		3'307'822		2'800'290.49	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'389'740		4'210'851		3'902'678.05	
3631	Beiträge an den Kanton	1'565'470		1'530'931		1'406'715.50	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'270'150		2'134'300		2'032'528.45	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	82'550		81'900		76'898.05	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	110'000		24'000		20'000.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	341'570		409'720		352'609.15	
3637	Beiträge an private Haushalte	20'000		30'000		13'926.90	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	38'044		35'844		35'947.15	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	38'044		35'844		35'947.15	
39	Interne Verrechnungen	272'670		259'170		254'128.75	
391	Dienstleistungen	7'000		7'000		6'577.30	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000		7'000		6'577.30	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	189'070		174'070		171'662.45	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	189'070		174'070		171'662.45	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Zinsen und Finanzaufwand	13'600		15'100		12'889.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	13'600		15'100		12'889.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	63'000		63'000		63'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	63'000		63'000		63'000.00	
4	Ertrag		17'346'889		16'615'148.00		17'678'797.35
40	Fiskalertrag		11'026'500		10'495'500.00		11'240'936.63
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'700'500		9'250'500.00		9'831'700.68
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'480'500		9'030'500.00		9'579'921.02
4002	Quellensteuer natürliche Personen		220'000		220'000.00		251'779.66
401	Direkte Steuern juristische Personen		980'000		900'000.00		902'962.75
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		980'000		900'000.00		902'962.75
402	Übrige Direkte Steuern		310'000		310'000.00		470'473.20
4022	Vermögensgewinnsteuern		310'000		310'000.00		470'473.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		36'000		35'000.00		35'800.00
4033	Hunde- und Reittiersteuer		36'000		35'000.00		35'800.00
41	Regalien und Konzessionen		162'000		161'000.00		157'662.15
412	Konzessionen		162'000		161'000.00		157'662.15
4120	Konzessionen		162'000		161'000.00		157'662.15
42	Entgelte		3'111'938		2'978'979.00		2'669'539.74
420	Ersatzabgaben		205'000		190'000.00		202'066.82
4200	Ersatzabgaben		205'000		190'000.00		202'066.82

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		60'200		50'200.00		64'715.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		60'200		50'200.00		64'715.45
423	Schul- und Kursgelder		72'000		75'000.00		74'129.00
4230	Schulgelder		72'000		75'000.00		74'129.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'382'000		2'275'000.00		1'896'968.56
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'382'000		2'275'000.00		1'896'968.56
425	Erlös aus Verkäufen		74'300		74'300.00		69'658.50
4250	Verkäufe		74'300		74'300.00		69'658.50
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		317'338		313'379.00		361'663.41
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		317'338		313'379.00		361'663.41
427	Bussen		100		100.00		0.00
4270	Bussen		100		100.00		0.00
429	Übrige Entgelte		1'000		1'000.00		338.00
4290	Übrige Entgelte		1'000		1'000.00		338.00
44	Finanzertrag		160'100		143'400.00		229'470.51
440	Zinsertrag		62'500		42'500.00		82'090.26
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'000		40'000.00		79'840.26
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'500		2'500.00		2'250.00
443	Liegenschaftenertrag FV		10'100		10'100.00		10'182.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		10'100		10'100.00		10'182.25
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		0		0.00		47'056.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften		0		0.00		47'056.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		53'700		53'000.00		53'760.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		53'700		53'000.00		53'760.00
447	Liegenschaftenertrag VV		33'800		37'800.00		36'382.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'160		33'160.00		32'260.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		2'000.00		1'482.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'640		2'640.00		2'640.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		210'087		132'119.00		124'603.87
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkap		210'087		132'119.00		124'603.87
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		210'087		132'119.00		124'603.87
46	Transferertrag		2'403'594		2'444'980.00		3'002'455.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		36'600		31'600.00		38'314.40
4611	Entschädigungen vom Kanton		5'500		5'500.00		5'384.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		31'100		26'100.00		32'929.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'018'294		1'149'680.00		1'649'500.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1'018'294		1'149'680.00		1'649'500.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'346'200		1'261'200.00		1'313'406.85
4630	Beiträge vom Bund		5'800		5'800.00		5'800.00
4631	Beiträge vom Kanton		1'337'700		1'252'700.00		1'306'906.85
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'700		2'700.00		700.00
469	Verschiedener Transferertrag		2'500		2'500.00		1'234.45
4699	Rückverteilungen		2'500		2'500.00		1'234.45
49	Interne Verrechnungen		272'670		259'170.00		254'128.75
491	Dienstleistungen		80'000		80'000.00		79'577.30
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		80'000		80'000.00		79'577.30

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		116'070		101'070.00		98'662.45
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		116'070		101'070.00		98'662.45
494	Interne Verrechnungen von Zinsen und Finanzaufwand		13'600		15'100.00		12'889.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		13'600		15'100.00		12'889.00
499	Übrige interne Verrechnungen		63'000		63'000.00		63'000.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		63'000		63'000.00		63'000.00
Total Aufwand / Ertrag		19'213'018	17'346'889	18'070'637	16'615'148	17'047'424	17'678'797
Ertragsüberschuss						631'373.32	
Aufwandüberschuss			1'866'129		1'455'489		
Total		19'213'018	19'213'018	18'070'637	18'070'637	17'678'797.35	17'678'797.35

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	110'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		110'000.00		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	200'000.00	0.00	99'000.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		200'000.00		99'000.00		
2	Bildung	930'000.00	0.00	231'000.00	0.00	49'485.89	10'000.00
	Nettoergebnis		930'000.00		231'000.00		39'485.89
3	Kultur, Sport und Freizeit	90'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	39'600.00
	Nettoergebnis		90'000.00		0.00	39'600.00	
6	Verkehr	695'000.00	0.00	704'000.00	0.00	591'424.60	0.00
	Nettoergebnis		695'000.00		704'000.00		591'424.60
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'182'000.00	140'000.00	988'000.00	140'000.00	696'086.70	691'280.85
	Nettoergebnis		1'042'000.00		848'000.00		4'805.85
Total Ausgaben / Einnahmen		3'097'000.00	140'000.00	2'132'000.00	140'000.00	1'336'997.19	740'880.85
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			2'957'000.00		1'992'000.00		596'116.34
Total		3'097'000.00	3'097'000.00	2'132'000.00	2'132'000.00	1'336'997.19	1'336'997.19

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'947'000.00	2'076'000.00	1'238'456.49
52	Immaterielle Anlagen	150'000.00	56'000.00	24'260.30
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	74'280.40
Total Investitionsausgaben		3'097'000.00	2'132'000.00	1'336'997.19
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	140'000.00	140'000.00	740'880.85
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		140'000.00	140'000.00	740'880.85
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		3'097'000.00	2'132'000.00	1'336'997.19
Total Investitionseinnahmen		140'000.00	140'000.00	740'880.85
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-2'957'000.00	-1'992'000.00	-596'116.34

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0		110'000		0.00	
02	Allgemeine Dienste	0		110'000		0.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	0		110'000		0.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	0		110'000		0.00	
5040.00	Hochbauten allgemein	0		110'000		0.00	
INV00061	Ersatz Steuerung Heizung Schlosshof	0		40'000		0.00	
INV00062	Ersatz Heizung alte Kanzlei	0		70'000		0.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	200'000		99'000		0.00	
15	Feuerwehr	200'000		99'000		0.00	
150	Feuerwehr	200'000		99'000		0.00	
1501	Feuerwehr SF	200'000		99'000		0.00	
5045.00	Hochbauten Feuerwehr SF	200'000		0		0.00	
INV00063	Sanierung Gebäudehülle FW-Magazin	0		99'000		0.00	
INV00101	Umbau Feuerwehrmagazin	200'000		0		0.00	
2	BILDUNG	930'000	0	231'000	0	49'485.89	10'000.00
21	Volksschule	930'000		231'000		49'485.89	10'000.00
217	Schulliegenschaften	930'000		162'000		49'485.89	10'000.00
2170	Schulliegenschaften	930'000		162'000		49'485.89	10'000.00
5030.00	Tiefbauten allgemein	0		57'000		0.00	
INV00057	Erneuerung 100-Meter-Rennbahn	0		57'000		0.00	
5040.00	Hochbauten allgemein	930'000		55'000		49'485.89	
INV00002	Dachsanierung SH 70 2. Etappe	250'000		0		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00007	Umbau/Sanierung Musikschulhaus	0		0		49'485.89	
INV00056	Velo- und Mofaunterstände SH 70/07	55'000		55'000		0.00	
INV00098	PV-Anlage Schule / Dachsanierung SH53	625'000		0		0.00	
5060.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0		50'000		0.00	
INV00059	Anschaffung Schulmobiliar	0		50'000		0.00	
6320.00	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbände		0		0		10'000.00
INV00074	Beitrag Bürgergemeinde an Filteranlage		0		0		10'000.00
219	Volksschule, übriges			69'000			
2193	ICT-Kosten	0		69'000		0.00	
5060.00	Anschaffung Hardware	0		69'000		0.00	
INV00058	Anschaffung Tablets für Unterricht	0		69'000		0.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	90'000	0	0	0	0.00	39'600.00
34	Sport und Freizeit	90'000	0	0	0	0.00	39'600.00
341	Sport	90'000	0	0	0	0.00	39'600.00
3414	Sportplätze		0		0		39'600.00
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton		0		0		39'600.00
INV00075	Beitrag Sportfonds		0		0		39'600.00
3416	Mehrzweckhalle	90'000		0		0.00	
5040.00	Hochbauten allgemein	90'000		0		0.00	
INV00100	Ersatz Beleuchtung Mehrzweckhalle	90'000		0		0.00	
6	VERKEHR	695'000		704'000		591'424.60	
61	Strassenverkehr	695'000		704'000		591'424.60	
615	Gemeindestrassen	695'000		704'000		591'424.60	
6150	Gemeindestrassen	623'000		693'000		591'424.60	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Strassen / Verkehrswege	623'000		693'000		591'424.60	
INV00017	Sanierung Sonneggweg	0		0		62'279.95	
INV00018	Sanierung Römerstrasse	0		0		133'636.15	
INV00019	Sanierung Bachmattstrasse	0		50'000		195'421.50	
INV00020	Sanierung Frohburgstrasse	0		30'000		138'337.00	
INV00021	Sanierung Inselweg	0		90'000		0.00	
INV00022	Zufahrt/Parkplatz Kindergarten	0		8'000		0.00	
INV00064	Sanierung Haldeneggstrasse	0		200'000		0.00	
INV00065	Sanierung Mühlefeldstrasse	0		290'000		0.00	
INV00066	Sanierung Waldstrassen	20'000		25'000		0.00	
INV00076	Fussweg alte Leistenfabrik	0		0		61'750.00	
INV00085	Planung Sanierung Kreuzstrasse	51'000		0		0.00	
INV00086	Sanierung Kreuzstrasse	509'000		0		0.00	
INV00087	Zufahrt Parkplatz Kindergarten	43'000		0		0.00	
6153	Werkhof	72'000		11'000			
5040.00	Hochbauten allgemein	0		11'000		0.00	
INV00060	Sanierung Gebäudehülle alter Werkhof	0		11'000		0.00	
5060.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	72'000		0		0.00	
INV00099	E-Fahrzeug Werkhof	72'000		0		0.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'182'000	140'000	988'000	140'000	696'086.70	691'280.85
71	Wasserversorgung	682'000	40'000	677'000	40'000	174'396.85	235'487.65
710	Wasserversorgung	682'000	40'000	677'000	40'000	174'396.85	235'487.65
7101	Wasserversorgung SF	682'000	40'000	677'000	40'000	174'396.85	235'487.65
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung SF	592'000		677'000		174'396.85	
INV00028	Ersatz WL Sonneggweg	0		0		14'104.90	
INV00029	Ersatz WL Römerstrasse	0		0		27'600.05	
INV00033	Ersatz WL Bachmattstrasse	0		0		72'311.00	
INV00034	Ersatz WL Frohburgstrasse	0		0		60'380.90	
INV00035	Ersatz WL Inselweg	0		110'000		0.00	
INV00071	Ersatz WL Haldeneggstrasse	0		77'000		0.00	
INV00072	Ersatz WL Schlossmattstrasse	0		280'000		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00073	Ersatz WL Mühlefeldstrasse	0		210'000		0.00	
INV00094	PW-Inseli / O3-Anlage	95'000		0		0.00	
INV00095	Ausbau Löschwasser Bösch	160'000		0		0.00	
INV00096	Planung Ersatz WL Kreuzstrasse	31'000		0		0.00	
INV00097	Ersatz WL Kreuzstrasse	306'000		0		0.00	
5061.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung SF	90'000		0		0.00	
INV00093	Notstromversorgung PW Inseli/Reservoir Dorf	90'000		0		0.00	
6310.00	Beiträge SGV		0		0		80'763.00
INV00077	Beitrag SGV an WL Schachenstrasse		0		0		47'973.00
INV00078	Beitrag SGV an WL Birkenweg		0		0		7'993.50
INV00079	Beitrag SGV an WL Sandackerweg		0		0		7'993.50
INV00080	Beitrag SGV an WL Kanalbrücke Mühledorf		0		0		16'803.00
6370.00	Wasseranschlussgebühren		40'000		40'000		102'811.60
INV00038	Wasseranschlussgebühren		40'000		40'000		102'811.60
6371.00	Erschliessungsbeiträge		0		0		38'585.15
INV00027	Erschliessung Mühledorf		0		0		38'585.15
6372.00	Kostenvorschüsse		0		0		13'327.90
INV00081	Rückerstattung Schiebereinbau Römerstrasse		0		0		9'454.90
INV00082	Rückerstattung Schiebereinbau Frohburgstrasse		0		0		3'873.00
72	Abwasserbeseitigung	500'000	100'000	311'000	100'000	280'042.60	455'793.20
720	Abwasserbeseitigung	500'000	100'000	311'000	100'000	280'042.60	455'793.20
7201	Abwasserbeseitigung SF	500'000	100'000	311'000	100'000	280'042.60	455'793.20
5032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	350'000		255'000		205'762.20	
INV00043	Erschliessung Mühledorf	0		0		69'642.85	
INV00045	Ersatz Leitung Römerstrasse	0		0		1'655.15	
INV00047	Sanierung RA II Jurastrasse	0		0		134'464.20	
INV00067	Ersatz Kanalisation Mühlefeldstrasse	0		20'000		0.00	
INV00068	Kanalsanierungen 2022	0		185'000		0.00	
INV00070	Schachtsanierungen 2022	0		50'000		0.00	
INV00088	Kanalsanierungen 2023	150'000		0		0.00	
INV00089	Schachtsanierungen 2023	51'000		0		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00090	Planung Kanalisation Kreuzstrasse	14'000		0		0.00	
INV00091	Ersatz Kanalisation Kreuzstrasse	135'000		0		0.00	
5292.00	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung SF	150'000		56'000		0.00	
INV00069	GEP, GIS-Datenaufbereitung	0		56'000		0.00	
INV00092	Erneuerung GEP	150'000		0		0.00	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		74'280.40	
INV00083	Beitrag an ARA für Entlastungspumpwerk	0		0		74'280.40	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		100'000		100'000		455'793.20
INV00049	Kanalisationsanschlussgebühren		100'000		100'000		455'793.20
77	Übriger Umweltschutz	0		0		217'386.95	
771	Friedhof und Bestattung	0		0		217'386.95	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	0		0		217'386.95	
5030.00	Tiefbauten allgemein	0		0		217'386.95	
INV00052	Erweiterung Erdbestattungsfelder	0		0		217'386.95	
79	Raumordnung	0		0		24'260.30	
790	Raumordnung	0		0		24'260.30	
7900	Raumordnung (allgemein)	0		0		24'260.30	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0		0		24'260.30	
INV00053	Ortsplanrevision	0		0		24'260.30	
Total Ausgaben / Einnahmen		3'097'000	140'000	2'132'000	140'000	1'336'997.19	740'880.85
Einnahmenüberschuss							
Ausgabenüberschuss			2'957'000		1'992'000		596'116.34
Total		3'097'000	3'097'000	2'132'000	2'132'000	1'336'997.19	1'336'997.19

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	3'237'000		2'272'000		2'077'878.04	
50	Sachanlagen	2'947'000		2'076'000		1'238'456.49	
501	Strassen / Verkehrswege	623'000		693'000		591'424.60	
5010	Strassen / Verkehrswege	623'000		693'000		591'424.60	
503	Tiefbau	942'000		989'000		597'546.00	
5030	Tiefbau	0		57'000		217'386.95	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung SF	592'000		677'000		174'396.85	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	350'000		255'000		205'762.20	
504	Hochbauten	1'220'000		275'000		49'485.89	
5040	Hochbauten allgemein	1'020'000		275'000		49'485.89	
5045	Hochbauten Feuerwehr SF	200'000		0		0.00	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	162'000		119'000		0.00	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	72'000		119'000		0.00	
5061	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung SF	90'000		0		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	150'000		56'000		24'260.30	
529	Übrige Immaterielle Anlagen	150'000		56'000		24'260.30	
5290	Ortsplanrevision	0		0		24'260.30	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung SF	150'000		56'000		0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0		0		74'280.40	
562	Gemeinden und Zweckverbände	0		0		74'280.40	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		74'280.40	
59	Übertrag an Bilanz	140'000		140'000		740'880.85	
590	Passivierungen	140'000		140'000		740'880.85	
5900	Passivierte Einnahmen	140'000		140'000		740'880.85	

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		3'237'000		2'272'000		2'077'878.04
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		140'000		140'000		740'880.85
631	Kanton		0		0		120'363.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		0		0		120'363.00
632	Gemeinden und Zweckverbände		0		0		10'000.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbände		0		0		10'000.00
637	Private Haushalte		140'000		140'000		610'517.85
6370	Ausschlussgebühren		140'000		140'000		558'604.80
6371	Erschliessungsbeiträge		0		0		38'585.15
6372	Kostenvorschüsse		0		0		13'327.90
69	Übertrag an Bilanz		3'097'000		2'132'000		1'336'997.19
690	Aktivierungen		3'097'000		2'132'000		1'336'997.19
6900	Aktivierung Ausgaben		3'097'000		2'132'000		1'336'997.19

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1	Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							Betrag in Fr.
	Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
	Wasserfassungen	380'400	0	380'400	0.5000%	1'902	0	1'902
	Reservoirs	2'858'198	0	2'858'198	0.3750%	10'718	0	10'718
	Pumpwerke	1'209'218	0	1'209'218	0.5000%	6'046	0	6'046
	Wasseraufbereitung	119'750	0	119'750	0.7500%	898	0	898
	Leitungsnetz/Hydranten	19'876'600	54'037	19'930'637	0.3125%	62'283	86'426	-24'143
	Messtechnik	640'000	0	640'000	1.2500%	8'000	0	8'000
		25'084'166	54'037	25'138'203		89'848	86'426	3'422

A7.2	Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							Betrag in Fr.
	Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
	Kanäle	21'330'000		21'330'000	0.3125%	66'656	30'611	36'045
	Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0
	Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
		21'330'000	0	21'330'000				36'045

Anhang

Abschreibungstabelle																
Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2022	Abschrei-bungs-Satz	bisherige Abschr.	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)
HRM1:																
0221.3300.25	EDV Verwaltung	4'931.52	2'465.77	0.00	0.00	4'931.52	10.00%	2'465.75	493	1'972.77	0.00	0.00	4'931.52	10.00%	493	1'479.62
0290.3300.25	Renovation Gemeindehaus Schlosshof	71'920.31	28'768.15	0.00	0.00	71'920.31	10.00%	43'152.16	7'192	21'576.15	0.00	0.00	71'920.31	10.00%	7'192	14'384.12
	Renovation alte Kanzlei	46'433.87	18'573.55	0.00	0.00	46'433.87	10.00%	27'860.32	4'643	13'930.55	0.00	0.00	46'433.87	10.00%	4'643	9'287.16
	Div. Restbeträge (auf Fr. 1.00 abegeschr.)	8.24	3.30	0.00	0.00	8.24	10.00%	4.94	0	1.00	0.00	0.00	8.24	10.00%	1	0.18
1501.3300.25	Feuerwehrmagazin	45'790.30	18'316.15	0.00	0.00	45'790.30	10.00%	27'474.15	4'579	13'737.15	0.00	0.00	45'790.30	10.00%	4'579	9'158.12
	Neuanschaffung Tanklöschfahrzeug	191'183.50	76'473.40	0.00	0.00	191'183.50	10.00%	114'710.10	19'118	57'355.40	0.00	0.00	191'183.50	10.00%	19'118	38'237.05
2170.3300.25	Renovation Kindergarten	230'649.34	92'259.70	0.00	0.00	230'649.34	10.00%	138'389.64	23'065	69'194.70	0.00	0.00	230'649.34	10.00%	23'065	46'129.77
	Renovation Schulhäuser	545'250.71	218'100.25	0.00	0.00	545'250.71	10.00%	327'150.46	54'525	163'575.25	0.00	0.00	545'250.71	10.00%	54'525	109'050.18
2193.3300.25	IT-Konzept Schule	139'353.00	55'741.20	0.00	0.00	139'353.00	10.00%	83'611.80	13'935	41'806.20	0.00	0.00	139'353.00	10.00%	13'935	27'870.90
3416.3300.25	Renovation Mehrzweckhalle	9'950.44	3'980.20	0.00	0.00	9'950.44	10.00%	5'970.24	995	2'985.20	0.00	0.00	9'950.44	10.00%	995	1'990.16
6150.3300.25	Gemeindestrassen div.	575'161.46	230'064.55	0.00	0.00	575'161.46	10.00%	345'096.91	57'516	172'548.55	0.00	0.00	575'161.46	10.00%	57'516	115'032.40
	Verlängerung Rebenstrasse	217'215.17	89'587.95	0.00	0.00	217'215.17	10.00%	127'627.22	21'892	67'695.95	0.00	0.00	217'215.17	10.00%	21'722	45'974.43
	Sanierung Schlossackerstrasse	28'602.52	11'441.00	0.00	0.00	28'602.52	10.00%	17'161.52	2'860	8'581.00	0.00	0.00	28'602.52	10.00%	2'860	5'720.75
6153.3300.25	Fahrzeuge Werkhof	104'534.24	42'589.05	0.00	0.00	104'534.24	10.00%	61'945.19	10'453	32'136.05	0.00	0.00	104'534.24	10.00%	10'453	21'682.63
	Stapler Werkhof	33'434.64	13'373.85	0.00	0.00	33'434.64	10.00%	20'060.79	3'343	10'030.85	0.00	0.00	33'434.64	10.00%	3'343	6'687.39
7101.3300.25	Wasserleitungen div.	265'219.56	106'087.85	0.00	0.00	265'219.56	10.00%	159'131.71	26'522	79'565.85	0.00	0.00	265'219.56	10.00%	26'522	53'043.89
	Hochbauten div.	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	0	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0	1.00
	Verlängerung Rebenstrasse	47'828.55	22'688.90	0.00	0.00	47'828.55	10.00%	25'139.65	5'672	17'016.90	0.00	0.00	47'828.55	10.00%	4'783	12'234.05
	Ersatz Wasserleitung Rebenstrasse (Teil)	18'056.70	7'222.65	0.00	0.00	18'056.70	10.00%	10'834.05	1'806	5'416.95	0.00	0.00	18'056.70	10.00%	1'806	3'611.28
	Ersatz WL Schlossackerstrasse	68'037.40	30'501.30	0.00	0.00	68'037.40	10.00%	37'536.10	7'625	22'875.95	0.00	0.00	68'037.40	10.00%	6'804	16'072.21
7201.3300.25	Kanalisation div.	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	0	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0	1.00
	Kanalsanierungen 2014	2'608.70	1'043.45	0.00	0.00	2'608.70	10.00%	1'565.25	261	782.45	0.00	0.00	2'608.70	10.00%	261	521.58
	Kanalsanierungen 2015	3'499.05	1'399.65	0.00	0.00	3'499.05	10.00%	2'099.40	350	1'049.65	0.00	0.00	3'499.05	10.00%	350	699.75
264'967																
HRM2:																
0210.3300.00	Ersatzbeschaffung Server	90'445.00	90'445.00	0.00	0.00	90'445.00	25.00%	67'833.80	22'611.25	1.00	0.00	0.00	0.00	25.00%	0	1.00
0290.3300.00	Ersatz Festtischgarnituren	50'103.75	50'103.75	0.00	0.00	50'103.75	12.50%	25'051.90	6'262.97	18'788.88	0.00	0.00	50'103.75	12.50%	6'263	12'525.91
	Ersatz Steuerung Heizung Schlosshof	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	3.03%	0.00	1'212.00	38'788.00	0.00	0.00	40'000.00	3.03%	1'212	37'576.00
	Ersatz Heizung alte Kanzlei	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	3.03%	0.00	1'818.00	58'182.00	0.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'818	56'364.00
															9'293	
1501.3300.05	Mehrzweckfahrzeug Feuerwehr	84'258.75	84'258.75	0.00	0.00	84'258.75	6.67%	33'703.50	5'620.06	44'935.19	0.00	0.00	84'258.75	6.67%	5'620	39'315.13
	Sanierungsarbeiten Feuerwehrmagazin	0.00	0.00	99'000.00	0.00	99'000.00	3.03%	0.00	2'999.70	96'000.30	0.00	0.00	99'000.00	3.03%	3'000	93'000.60
	Umbau Feuerwehrmagazin	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	260'000.00	60'000.00	200'000.00	3.03%	6'060	193'940.00

														14'680			
1612.3300.00	Erneuerung Trefferanzeige Scheibenstand	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	118'188.00	12.50%	75'680.10	14'773.50	27'734.40	0.00	0.00	118'188.00	12.50%	14'774	12'960.90	
2170.3300.00	Sanierung Kindergartendach	133'300.05	133'300.05	0.00	0.00	133'300.05	3.03%	24'034.60	4'043.00	105'222.45	0.00	0.00	133'300.05	3.03%	4'043	101'179.45	
	Flachdachsanie rung Aulatrakt	145'441.70	145'441.70	0.00	0.00	145'441.70	3.03%	22'036.60	4'406.88	118'998.22	0.00	0.00	145'441.70	3.03%	4'407	114'591.33	
	Kauf / Sanierung Kapelle Hauptstrasse	772'735.30	772'735.30	0.00	0.00	772'735.30	3.03%	76'103.75	23'413.88	673'217.67	0.00	0.00	772'735.30	3.03%	22'431	650'786.67	
	Abgasfilter Heizung Schule	79'282.15	79'282.15	0.00	0.00	79'282.15	3.03%	7'793.95	2'402.25	69'085.95	0.00	0.00	79'282.15	3.03%	2'402	66'683.70	
	Dachsanie rung Schulhaus 70 1. Etappe	120'321.85	120'321.85	0.00	0.00	120'321.85	3.03%	11'503.70	3'645.75	105'172.40	0.00	0.00	120'321.85	3.03%	3'646	101'526.65	
	Erneuerung 100 Meter-Rennbahn	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	2.50%	0.00	1'250.00	48'750.00	0.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250	47'500.00	
	Velo- und Mofaunterstände SH 70/07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	3.03%	1'667	53'333.50	
	Anschaffung Schulmobiliar	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	12.50%	0.00	6'250.00	43'750.00	0.00	0.00	50'000.00	12.50%	6'250	37'500.00	
	Dachsanie rung Schulhaus 70 2. Etappe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	3.03%	7'575	242'425.00	
	PV-Anlage Schule / Dachsanie rung SH 53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	625'000.00	0.00	625'000.00	3.03%	18'938	606'062.50	
														72'608			
2193.3300.00	Anschaffung Tablets Schule	0.00	0.00	53'000.00	0.00	53'000.00	25.00%	0.00	13'250.00	39'750.00	0.00	0.00	53'000.00	25.00%	13'250	26'500.00	
3414.3300.00	Erneuerung Beleuchtung Hauptplatz Inseli	232'926.04	232'926.04	0.00	0.00	232'926.04	2.50%	12'610.89	5'823.15	214'492.00	0.00	0.00	232'926.04	2.50%	5'798	208'694.00	
3416.3300.00	Ersatz Photovoltaikanlage MZH	96'065.75	96'065.75	0.00	0.00	96'065.75	3.03%	8'733.25	2'910.79	84'421.71	0.00	0.00	96'065.75	3.03%	2'911	81'510.92	
	Ersatz Beleuchtung MZH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	3.03%	2'727	87'273.00	
														5'638			
3290.3660.00	Beitrag an Pfadiheim-Neubau	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00	180'000.00	3.03%	21'818.20	5'454.00	152'727.80	0.00	0.00	180'000.00	3.03%	5'455	147'272.80	
6130.3660.00	Investitionsbeitrag Sanierung Hauptstrasse Wes	30'800.00	30'800.00	0.00	0.00	30'800.00	2.50%	4'262.05	781.00	25'756.95	0.00	0.00	30'800.00	2.50%	781	24'975.95	
6150.3300.00	Neuerschliessung Zilempstrasse	178'976.90	178'976.90	0.00	0.00	178'976.90	2.50%	31'637.65	4'329.00	143'010.25	0.00	0.00	178'976.90	2.50%	4'329	138'681.25	
	Ausbau Grienackerweg	23'289.10	23'289.10	0.00	0.00	23'289.10	2.50%	9'721.30	1'205.00	12'362.80	0.00	0.00	23'289.10	2.50%	1'205	11'157.80	
	Deckbelag Jurastrasse u. Einlenker Leistenfabr.	320'498.30	320'498.30	0.00	0.00	320'498.30	2.50%	44'989.70	8'099.00	267'409.60	0.00	0.00	320'498.30	2.50%	8'099	259'310.60	
	Sanierung Jurastrasse ob. Abschnitt	10'866.75	10'866.75	0.00	0.00	10'866.75	2.50%	1'301.85	273.00	9'291.90	0.00	0.00	10'866.75	2.50%	273	9'018.90	
	Wendeplatz Rebenstrasse	421.15	421.15	0.00	0.00	421.15	2.50%	420.15	0.00	1.00	0.00	0.00	421.15	2.50%	0	1.00	
	Verlängerung Rebenstrasse	-981.50	-981.50	0.00	0.00	-981.50	2.50%	-982.50	0.00	1.00	0.00	0.00	-981.50	2.50%	0	1.00	
	Sanierung Neuweg	70'124.35	70'124.35	0.00	0.00	70'124.35	2.50%	9'113.85	1'794.00	59'216.50	0.00	0.00	70'124.35	2.50%	1'794	57'422.50	
	Sanierung Bözachstrasse	371'921.65	371'921.65	0.00	0.00	371'921.65	2.50%	46'325.85	9'551.50	316'044.30	0.00	0.00	371'921.65	2.50%	9'552	306'492.80	
	Sanierung Böschweg	151'974.20	151'974.20	0.00	0.00	151'974.20	2.50%	18'996.75	3'799.36	129'178.10	0.00	0.00	151'974.20	2.50%	3'799	125'378.74	
	Sanierung Schachenstrasse	724'127.50	724'127.50	0.00	0.00	724'127.50	2.50%	61'447.20	18'408.00	644'272.30	0.00	0.00	724'127.50	2.50%	18'408	625'864.30	
	Sanierung Birkenweg	91'500.07	91'500.07	0.00	0.00	91'500.07	2.50%	6'514.32	2'297.00	82'688.75	0.00	0.00	91'500.07	2.50%	2'297	80'391.75	
	Sanierung Sandackerweg	82'532.65	82'532.65	0.00	0.00	82'532.65	2.50%	5'938.10	2'070.00	74'524.55	0.00	0.00	82'532.65	2.50%	2'070	72'454.55	
	Sanierung Quellenstrasse	64'504.45	64'504.45	0.00	0.00	64'504.45	2.50%	5'936.50	1'722.55	56'845.40	0.00	0.00	64'504.45	2.50%	1'723	55'122.40	
	Sanierung Sonneggweg	273'614.80	273'614.80	0.00	0.00	273'614.80	2.50%	12'163.65	6'840.37	254'610.78	0.00	0.00	273'614.80	2.50%	6'840	247'770.41	
	Sanierung Römerstrasse	349'646.35	349'646.35	0.00	0.00	349'646.35	2.50%	14'227.05	8'741.16	326'678.14	0.00	0.00	349'646.35	2.50%	8'741	317'936.98	
	Fussweg alte Leistenfabrik	61'750.00	61'750.00	0.00	0.00	61'750.00	2.50%	1'543.75	1'543.75	58'662.50	0.00	0.00	61'750.00	2.50%	1'544	57'118.75	
	Sanierung Bachmattstrasse	195'421.50	195'421.50	0.00	0.00	195'421.50	2.50%	4'885.55	4'885.54	185'650.41	0.00	0.00	195'421.50	2.50%	4'886	180'764.88	
	Sanierung Frohburgstrasse	138'337.00	138'337.00	2'756.40	0.00	141'093.40	2.50%	3'458.45	3'527.34	134'107.62	0.00	0.00	141'093.40	2.50%	3'527	130'580.28	
	Sanierung Haldeneggstrasse	0.00	0.00	144'999.88	0.00	144'999.88	2.50%	0.00	3'625.00	141'374.88	200'000.00	0.00	344'999.88	2.50%	8'625	332'749.89	
	Sanierung Mühlefeldstrsse	0.00	0.00	290'000.00	0.00	290'000.00	2.50%	0.00	7'250.00	282'750.00	290'000.00	0.00	580'000.00	2.50%	14'500	558'250.00	
	Sanierung Inselweg	0.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	2.50%	0.00	2'250.00	87'750.00	90'000.00	0.00	180'000.00	2.50%	4'500	173'250.00	
	Sanierung Waldstrasse	0.00	0.00	30'143.25	0.00	30'143.25	2.50%	0.00	753.58	29'389.67	20'000.00	0.00	50'143.25	2.50%	1'254	48'136.09	
	Planung Sanierung Kreuzstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	51'000.00	0.00	51'000.00	2.50%	1'275	49'725.00
	Sanierung Kreuzstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	509'000.00	0.00	509'000.00	2.50%	12'725	496'275.00
	Zufahrt/Parkplatz Kindergarten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	43'000.00	0.00	43'000.00	2.50%	1'075	41'925.00
															123'041		

6153.3300.00	Ersatzbeschaffung Kommunaltraktor	0.00	0.00	96'435.85	0.00	96'435.85	6.67%	0.00	6'432.27	90'003.58	0.00	0.00	96'435.85	6.67%	6'432	83'571.31
	Sanierung Gebäudehülle alter Werkhof	0.00	0.00	11'000.00	0.00	11'000.00	3.03%	0.00	333.30	10'666.70	0.00	0.00	11'000.00	3.03%	333	10'333.40
	E-Fahrzeug für Werkhof	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	0.00	72'000.00	0.00	72'000.00	12.50%	9'000	63'000.00
																15'766
7101.3300.01	Neue Wasserleitung Zilempstrasse	993.40	993.40	0.00	0.00	993.40	2.00%	992.40	0.00	1.00	0.00	0.00	993.40	2.00%	0	1.00
	Neuerschliessung Grienackerweg	3'178.15	3'178.15	0.00	0.00	3'178.15	2.00%	3'177.15	0.00	1.00	0.00	0.00	3'178.15	2.00%	0	1.00
	Ersatz Wasserleitung Kreuzstrasse	3'535.90	3'535.90	0.00	0.00	3'535.90	2.00%	3'534.90	0.00	1.00	0.00	0.00	3'535.90	2.00%	0	1.00
	Ersatz Wasserleitung Jurastrasse	5'807.55	5'807.55	0.00	0.00	5'807.55	2.00%	5'806.55	0.00	1.00	0.00	0.00	5'807.55	2.00%	701	-700.00
	Ersatz Wasserleitung Bözachstrasse	48'988.50	48'988.50	0.00	0.00	48'988.50	2.00%	15'045.85	2'414.00	31'528.65	0.00	0.00	48'988.50	2.00%	2'414	29'114.65
	Ersatz Wasserleitung Oltnerstrasse	155'105.85	155'105.85	0.00	0.00	155'105.85	2.00%	16'621.40	3'147.00	135'337.45	0.00	0.00	155'105.85	2.00%	3'147	132'190.45
	Ersatz Wasserleitung Schmiedenstr. 1. Teil	1'145.20	1'145.20	0.00	0.00	1'145.20	2.00%	114.50	23.00	1'007.70	0.00	0.00	1'145.20	2.00%	23	984.70
	Ersatz Wasserleitung Jurastr. ob. Abschnitt	93'699.20	93'699.20	0.00	0.00	93'699.20	2.00%	10'148.35	1'857.00	81'693.85	0.00	0.00	93'699.20	2.00%	1'857	79'836.85
	Ersatz Wasserleitung Schachenstrasse	223'933.55	223'933.55	0.00	0.00	223'933.55	2.00%	19'720.45	4'478.67	199'734.43	0.00	0.00	223'933.55	2.00%	4'479	195'255.43
	Erschliessung Mühledorf	11'793.45	11'793.45	0.00	0.00	11'793.45	2.00%	2'433.65	235.87	9'123.93	0.00	0.00	11'793.45	2.00%	236	8'887.93
	Ersatz Wasserleitung Birkenweg	63'247.30	63'247.30	0.00	0.00	63'247.30	2.00%	4'072.40	1'264.95	57'909.95	0.00	0.00	63'247.30	2.00%	1'265	56'644.95
	Ersatz Wasserleitung Sandackerweg	40'754.65	40'754.65	0.00	0.00	40'754.65	2.00%	2'802.80	815.09	37'136.76	0.00	0.00	40'754.65	2.00%	815	36'321.76
	Ersatz Wasserleitung Sonnegweg	126'875.05	126'875.05	0.00	22'717.00	104'158.05	2.00%	4'798.65	2'083.16	97'276.24	0.00	0.00	104'158.05	2.00%	2'083	95'193.08
	Ersatz Wasserleitung Römertrasse	181'556.75	181'556.75	0.00	34'273.00	147'283.75	2.00%	6'906.80	2'945.68	137'431.28	0.00	0.00	147'283.75	2.00%	2'946	134'485.60
	Ersatz Wasseleitung Kanalbrücke Mühledorf	57'528.60	57'528.60	0.00	0.00	57'528.60	2.00%	3'285.75	1'150.57	53'092.28	0.00	0.00	57'528.60	2.00%	1'151	51'941.71
	Wasserleitung 2. Ringschluss Schachen	54'037.45	54'037.45	0.00	0.00	54'037.45	2.00%	2'161.50	1'080.75	50'795.20	0.00	0.00	54'037.45	2.00%	1'081	49'714.45
	Ersatz Wasserleitung Bachmattstrasse	72'311.00	72'311.00	0.00	12'788.00	59'523.00	2.00%	1'446.20	1'190.46	56'886.34	0.00	0.00	59'523.00	2.00%	1'190	55'695.88
	Ersatz Wasserleitung Frohburgstrasse	56'507.90	56'507.90	1'413.88	0.00	57'921.78	2.00%	1'130.15	1'158.44	55'633.19	0.00	0.00	57'921.78	2.00%	1'158	54'474.76
	Ersatz Wasserleitung Haldeneggstrasse	0.00	0.00	27'444.77	617.65	26'827.12	2.00%	0.00	536.54	26'290.58	0.00	0.00	26'827.12	2.00%	537	25'754.04
	Ersatz Wasserleitung Schlossmattstrasse	0.00	0.00	250'000.00	4'107.00	245'893.00	2.00%	0.00	4'917.86	240'975.14	0.00	0.00	245'893.00	2.00%	4'918	236'057.28
	Ersatz Wasserleitung Mühlefeldstrasse	0.00	0.00	180'000.00	3'422.50	176'577.50	2.00%	0.00	3'531.55	173'045.95	0.00	0.00	176'577.50	2.00%	3'532	169'514.40
	Ersatz Wasserleitung Inselweg	0.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	2.00%	0.00	1'800.00	88'200.00	0.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800	86'400.00
	Überprüfung Grundwasserschutzzone	15'259.20	15'259.20	0.00	0.00	15'259.20	2.00%	1'831.10	305.18	13'122.92	0.00	0.00	15'259.20	2.00%	305	12'817.73
	Notstrom PW-Insel und Reservoir Dorf	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	2.00%	1'800	88'200.00
	PW-Insel O3-Anlage	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00	2.00%	1'900	93'100.00
	Ausbau Löschwasser Bösch	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	160'000.00	0.00	160'000.00	2.00%	3'200	156'800.00
Planung Sanierung Kreuzstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	31'000.00	0.00	31'000.00	2.00%	620	30'380.00	
Ersatz WL Kreuzstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	306'000.00	0.00	306'000.00	2.00%	6'120	299'880.00	
Wasseranschlussgebühren		0.00	0.00	150'000.00	-150'000.00	2.00%	0.00	-3'000.00	-147'000.00	0.00	70'000.00	-220'000.00	2.00%	-4'400	-212'600.00	
																44'877
7201.3300.02	Umbau Regenauslässe	1'150.00	1'150.00	0.00	0.00	1'150.00	2.00%	1'149.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1'150.00	2.00%	0	1.00
	Neubau Kanalisation Zilempstrasse	4'657.15	4'657.15	0.00	0.00	4'657.15	2.00%	4'656.15	0.00	1.00	0.00	0.00	4'657.15	2.00%	0	1.00
	Inlinesanierungen 2016	1'623.80	1'623.80	0.00	0.00	1'623.80	2.00%	1'622.80	0.00	1.00	0.00	0.00	1'623.80	2.00%	0	1.00
	Erschliessung Grienackerweg	4'083.45	4'083.45	0.00	0.00	4'083.45	2.00%	4'082.45	0.00	1.00	0.00	0.00	4'083.45	2.00%	0	1.00
	Sanierung Kanalisation Jurastrasse	1'264.20	1'264.20	0.00	0.00	1'264.20	2.00%	1'263.20	0.00	1.00	0.00	0.00	1'264.20	2.00%	0	1.00
	Ersatz Kanalisation Jura-, Schul- u. Kreuzstr.	5'534.45	5'534.45	0.00	0.00	5'534.45	2.00%	5'533.45	0.00	1.00	0.00	0.00	5'534.45	2.00%	0	1.00
	Sanierung Bözachstrasse	3'340.50	3'340.50	0.00	0.00	3'340.50	2.00%	3'339.50	0.00	1.00	0.00	0.00	3'340.50	2.00%	311	-310.00
	Ersatz Kanalisation Quellenstrasse	11'674.05	11'674.05	0.00	0.00	11'674.05	2.00%	11'673.05	0.00	1.00	0.00	0.00	11'674.05	2.00%	0	1.00
	Inlinesanierungen 2018	5'237.00	5'237.00	0.00	0.00	5'237.00	2.00%	5'236.00	0.00	1.00	0.00	0.00	5'237.00	2.00%	1'857	-1'856.00
	Erschliessung Mühledorf	157'498.20	157'498.20	0.00	0.00	157'498.20	2.00%	6'722.00	3'149.96	147'626.24	0.00	0.00	157'498.20	2.00%	1'757	145'869.24
	Ersatz Kanalisation Neufeldstrasse (Hauptstr.)	2'622.30	2'622.30	0.00	0.00	2'622.30	2.00%	2'621.30	0.00	1.00	0.00	0.00	2'622.30	2.00%	1'311	-1'310.00
	Ersatz Kanalisation Aarestr. (Hauptstr.)	119'571.15	119'571.15	0.00	0.00	119'571.15	2.00%	19'002.00	8'431.00	92'138.15	0.00	0.00	119'571.15	2.00%	8'431	83'707.15
	Ersatz Kanalisation Römerstrasse	133'235.20	133'235.20	0.00	0.00	133'235.20	2.00%	5'297.00	2'664.70	125'273.50	0.00	0.00	133'235.20	2.00%	2'665	122'608.79
	Beitrag an ARA Entlastungspumpwerk	74'280.40	74'280.40	0.00	0.00	74'280.40	2.00%	1'857.00	1'485.61	70'937.79	0.00	0.00	74'280.40	2.00%	1'486	69'452.18
	Sanierung RA II Jurastrasse	141'610.80	141'610.80	12'086.07	0.00	153'696.87	2.00%	3'030.05	3'073.94	147'592.88	0.00	0.00	153'696.87	2.00%	3'074	144'518.95
	Erschliessung Mühledorf II	157'498.20	157'498.20	0.00	28'029.65	129'468.55	2.00%	6'722.20	2'589.37	120'156.98	0.00	0.00	129'468.55	2.00%	2'589	117'567.61
	Ersatz Kanalisation Mühlefeldstrasse	0.00	0.00	19'452.49	0.00	19'452.49	2.00%	0.00	389.05	19'063.44	20'000.00	0.00	39'452.49	2.00%	789	38'274.39
	Kanalsanierungen 2022	0.00	0.00	160'000.00	0.00	160'000.00	2.00%	0.00	3'200.00	156'800.00	185'000.00	0.00	345'000.00	2.00%	6'900	334'900.00
	Schachtsanierungen 2022	0.00	0.00	40'642.43	0.00	40'642.43	2.00%	0.00	812.85	39'829.58	50'000.00	0.00	90'642.43	2.00%	1'813	88'016.73
	GEP, GIS-Datenaufbereitung	0.00	0.00	56'000.00	0.00	56'000.00	2.00%	0.00	1'120.00	54'880.00	56'000.00	0.00	112'000.00	2.00%	2'240	108'640.00

Ersatz Kanalisation Schulstrasse / KS500-499	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	2.00%	0.00	800.00	39'200.00	0.00	0.00	40'000.00	2.00%	800	38'400.00
Kanalsanierungen 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000	147'000.00
Schachtsanierungen 2023	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	51'000.00	0.00	51'000.00	2.00%	1'020	49'980.00
Planung Sanierung Kreuzstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	14'000.00	0.00	14'000.00	2.00%	280	13'720.00
Ersatz Kanalisation Kreuzstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	135'000.00	0.00	135'000.00	2.00%	2'700	132'300.00
Neuerstellung GEP			0.00	0.00		2.00%	0.00	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000	147'000.00
Kanalisationsanschlussgebühren		0.00	0.00	650'000.00	-650'000.00	2.00%	0.00	-13'000.00	-637'000.00	0.00	150'000.00	-800'000.00	2.00%	-16'000	-771'000.00
														<u>30'023</u>	
7301.3300.03 Unterflur-Glassammelstelle	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0	0.00
7410.3660.00 Hochwasserschutz/Revitalisierung Aare	180'364.80	0.00	0.00	0.00	180'364.80	2.00%	7'214.60	3'607.30	169'542.90	0.00	0.00	180'364.80	2.00%	3'607	165'935.61
7710.3300.00 Erweiterung Erdbestattungsfelder Friedhof	217'386.95	0.00	80'000.00	0.00	297'386.95	2.50%	5'434.65	7'434.67	284'517.63	0.00	0.00	297'386.95	2.50%	7'435	277'082.95
7900.3320.00 Ortsplanungsrevision	425'561.25	425'561.25	4'000.00	0.00	429'561.25	10.00%	205'353.05	51'000.00	173'208.20	0.00	0.00	429'561.25	10.00%	51'000	122'208.20
Total Abschreibungen HRM														<u>418'024</u>	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
0290.5040 INV00061	Ersatz Steuerung Heizung Schlosshof	07.12.2021	GV	40'000	0	40'000		40'000	0
0290.5040 INV00062	Ersatz Heizung alte Kanzlei	07.12.2021	GV	70'000	0	70'000		70'000	0
1501.5045 INV00063	Sanierung Gebäudehülle FW-Magazin	07.12.2021	GV	99'000	0	99'000		99'000	0
1501.5045 INV00101	Umbau Feuerwehrmagazin		GV	200'000	0	0	200'000	200'000	0
2170.5030 INV00057	Erneuerung 100-Meter-Rennbahn	07.12.2021	GV	57'000	0	57'000		57'000	0
2170.5040 INV00056	Velo- und Mofaunterstände SH 70/07	06.12.2022	GV	55'000	0	0	55'000	55'000	0
2170.5040 INV00002	Dachsanierung SH 70 / 2. Etappe		GV	250'000	0	0	250'000	250'000	0
2170.5040 INV00098	PV-Anlage Schule und Dachsanierung SH 53	07.06.2022	GV	625'000	0	0	625'000	625'000	0
2170.5060 INV00059	Anschaffung Schulmobiliar	07.12.2021	GV	50'000	0	50'000		50'000	0
2193.5060 INV00058	Anschaffung Tablets für Unterricht	07.12.2021	GV	69'000	0	69'000		69'000	0
3416.5040 INV00100	Ersatz Beleuchtung Mehrzweckhalle		GV	90'000	0	0	90'000	90'000	0
6130.5610.03	Beitrag an Kanton, Planung San. Hauptstr./Oltnenstr.		Kanton	103'300	30'800			30'800	72'500
6150.5010 INV00017	Sanierung Sonneggweg	26.11.2019	GV	350'000	273'615			273'615	76'385
6150.5010 INV00018	Sanierung Römerstrasse	26.11.2019	GV	551'000	349'646			349'646	201'354
6150.5010 INV00019	Sanierung Bachmattstrasse	08.12.2020	GV	281'000	195'422			195'422	85'578
6150.5010 INV00020	Sanierung Frohburgstrasse	08.12.2020	GV	163'000	138'337	2'756		141'093	21'907
6150.5010 INV00021	Sanierung Inselweg	07.12.2021	GV	153'000	0	153'000		153'000	0
6150.5010 INV00064	Sanierung Haldeneggstrasse	07.12.2021	GV	200'000	0	145'000		145'000	55'000
6150.5010 INV00065	Sanierung Mühlefeldstrasse	07.12.2021	GV	355'000	0	355'000		355'000	0
6150.5010 INV00066	Sanierung Waldstrassen	7.12.21/6.12.22	GV	45'000	0	30'143	20'000	50'143	-5'143
6150.5010 INV00085	Planung Sanierung Kreuzstrasse	06.12.2022	GV	51'000	0	0	51'000	51'000	0
6150.5010 INV00086	Sanierung Kreuzstrasse		GV	1'268'000	0	0	509'000	509'000	759'000
6150.5010 INV00087	Zufahrt Parkplatz Kindergarten	06.12.2022	GV	43'000	0	0	43'000	43'000	0
6153.5040 INV00060	Sanierung Gebäudehülle alter Werkhof	07.12.2021	GV	11'000	0	11'000		11'000	0
6153.5060 INV00023	Ersatz Kommunaltraktor	02.11.2021	GR	95'050	0	96'436		96'436	-1'386
7101.5031 INV00028	Ersatz WL Sonneggweg	26.11.2019	GV	180'000	126'875			126'875	53'125
7101.5031 INV00029	Ersatz WL Römerstrasse	26.11.2019	GV	285'000	191'012			191'012	93'988
7101.5031 INV00033	Ersatz WL Bachmattstrasse	08.12.2020	GV	119'000	72'344			72'344	46'656
7101.5031 INV00034	Ersatz WL Frohburgstrasse	08.12.2020	GV	121'000	60'381	1'414		61'795	59'205
7101.5031 INV00035	Ersatz WL Inselstrasse	07.12.2021	GV	122'000	0	122'000		122'000	0
7101.5031 INV00071	Ersatz WL Haldeneggstrasse	07.12.2021	GV	80'000	0	27'445		27'445	52'555
7101.5031 INV00072	Ersatz WL Schlossmattstrasse	07.12.2021	GV	315'000	0	315'000		315'000	0
7101.5031 INV00073	Ersatz WL Mühlefeldstrasse	07.12.2021	GV	225'000	0	225'000		225'000	0

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
7101.5031 INV00094	PW Inseli / O3 Anlage	06.12.2022	GV	95'000	0	0	95'000	95'000	0
7101.5031 INV00095	Ausbau Löschwasser Bösch		GV	160'000	0	0	160'000	160'000	0
7101.5031 INV00096	Planung Ersatz WL Kreuzstrasse	06.12.2022	GV	31'000	0	0	31'000	31'000	0
7101.5031 INV00097	Ersatz WL Kreuzstrasse		GV	612'000	0	0	306'000	306'000	306'000
7101.5061 INV00093	Notstromversorgung PV Inseli/Reservoir Dorf		GV	300'000	0	0	90'000	90'000	210'000
7101.5291.01	Überprüfung Grundwasserschutzzone	13.12.11/20.10.15	GV	90'000	87'051			87'051	2'949
7201.5032 INV00045	Ersatz Kanalisation Römerstrasse	26.11.2019	GV	195'000	133'235			133'235	61'765
7201.5032 INV00047	Sanierung RA II Jurastrasse	08.12.2020	GV	149'000	141'611	14'000		155'611	-6'611
7201.5032 INV00067	Ersatz Kanalisation Mühlefeldstrasse	07.12.2021	GV	20'000	0	26'200		26'200	-6'200
7201.5032 INV00068	Kanalsanierungen 2022	07.12.2021	GV	185'000	0	185'000		185'000	0
7201.5032 INV00070	Schachtsanierungen 2022	07.12.2021	GV	50'000	0	40'643		40'643	9'357
7201.5032 INV00084	Ersatz Kanalisation Schulstrasse 14 / KS500-499	23.08.2022	GR	44'842	0	44'842		44'842	0
7201.5032 INV00088	Kanalsanierungen 2023		GV	150'000	0	0	150'000	150'000	0
7201.5032 INV00089	Schachtsanierungen 2023	06.12.2022	GV	51'000	0	0	51'000	51'000	0
7201.5032 INV00090	Planung Kanalisation Kreuzstrasse		GV	14'000	0	0	14'000	14'000	0
7201.5032 INV00091	Ersatz Kanalisation Kreuzstrasse		GV	270'000	0	0	135'000	135'000	135'000
7201.5292 INV00069	GEP, GIS-Datenaufbereitung	07.12.2021	GV	56'000	0	56'000		56'000	0
7201.5292 INV00092	Neuerstellung GEP		GV	250'000	0	0	150'000	150'000	100'000
7201.5620 INV00083	Beitrag an ARA für Entlastungspumpwerk	10.09.2019	GR	80'000	74'280			74'280	5'720
7410.5610 INV00051	Beitrag an Kanto für Hochwasserschutz		Kanton	226'000	180'365			180'365	45'635
7710.5030 INV00052	Erstellung Erdbestattungsfeld 3	08.12.2020	GV	275'000	217'387	70'895		288'282	-13'282
7900.5290 INV00053	Ortsplanrevision	10.10/7.06.11 04.06.2	GV	600'000	695'025			695'025	-95'025

Finanzkennzahlen

Seite 81

Anhang

Finanzkennzahlen

	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		Richtwerte
Zinsbelastungsanteil	-0.23%	-0.12%	-0.35%	-0.48%	-0.23%	-0.28%		
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Investitionsanteil	14.57%	11.16%	7.83%	10.27%	12.21%	11.21%		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	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 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	-405	-211	-392	-336		
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .							< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	-455	-263	-444	-387		
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	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	---	---	48.62%	51.27%	47.96%	49.28%		
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	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 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	Richtwerte	
Kapitaldienstanteil	3.94%	3.86%	2.95%	2.89%	2.79%	3.29%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
</								