

Einwohnergemeinde Gretzenbach
5014 Gretzenbach

www.gretzenbach.ch



Budget 2023

Version 2.0

15.11.2022_FV_FIKO_GR / 12.12.2022_GV

Beschlüsse:

Gemeinderat	15. November 2022
-------------	-------------------

Gemeindeversammlung	12. Dezember 2022
---------------------	-------------------

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Finanzverwalter	4 - 14
2 Beschluss und Antrag inkl. Kenntnisnahmen	15 - 18
Übersicht	19
3 Übersicht Budget	20
3.1 Finanzierung	21 - 22
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	23 - 24
Erfolgsrechnung	25
4 Erfolgsrechnung	26 - 28
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig Spezialfinanzierungen	29 - 32
Investitionsrechnung	33
5 Investitionsrechnung	34
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	35
Anhang GV	36
6 Berechnung Werterhalt	37
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)	38 - 41
8 Verpflichtungskreditkontrolle	42 - 43
9 Kennzahlen inkl. Erläuterungen	44 - 46
Beilagen GV	
10 Finanzplan 2024-2028	1 - 18
11 ER - Funktionale & Sachgruppengliederung (GemoWinNG)	1 - 23 / 1 - 7
13 IR - Funktionale & Sachgruppengliederung (GemoWinNG)	1 - 3 / 1 - 3

Bericht und Antrag

Übersicht Ergebnisse		Einwohnergemeinde Gretzenbach			
		BUDGET 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021	Budget 2021
1. Ergebnis Erfolgsrechnung	TFr.	-298	-483	-175	-386
2. Abschreibungen inkl. Rückstellungen	TFr.	293	302	405	352
3. Cash Flow	TFr.	-6	-181	230	-35
4. Netto-Investitionen	TFr.	172	411	220	295
5. Selbstfinanzierungsgrad	%	-3%	-44%	104%	-12%
6. Finanzbedarf (-)/-überschuss (+)	TFr.	-178	-592	10	-330
7. Steuerertrag	TFr.	8'370	8'196	8'230	8'256
8. Gebührenertrag SF	TFr.	1'122	1'126	1'135	1'081
9. Cash Flow in % Steuern+Gebühren	%	-0.1%	-1.9%	2.5%	-0.4%
10. Nettoschuld II je Einwohner	Fr.	1'938	1'686	1'191	936
11. NVQ Nettoverschuldungsquotient	%	135%	125%	105%	60%

2.) Auflösung Neubewertungsreserve ab 2021 in der Höhe von TCHF 252 p.a. entlastet diese Position

Bericht Finanzverwalter

a) *Finanzieller Überblick*

Trotz nach wie vor sparsamer Ausgabenbudgetierung aller Kommissionen weist das Budget 2023 einen Aufwandsüberschuss von 298'000 Franken aus. Höhere Personal- und Energiekosten, mehr Schulklassen und steigende Fremdkapitalzinsen erhöhen den Gesamtaufwand auf 14'050'000 Franken. Dem Aufwand gegenüber steht ein Gesamtertrag von 13'751'000 Franken, hauptsächlich positiv beeinflusst durch die wieder anfallende Dividende der Elektra Gretzenbach AG, zusätzlichen Beiträgen aus dem Finanz- und Lastenausgleich und höher ausfallenden Steuereinnahmen. In der Annahme, dass sich die im 2022 stattfindende starke Teuerung ebenfalls ab 2023 auf die Einkommen auswirkt, und durch höhere Grundstückgewinn- und Kapitalsteuern können die Ausfälle des angenommenen Gegenvorschlags der «Jetzt si mer dra» Initiative voraussichtlich kompensiert werden. Nach wie vor verbleibt aber weiterhin ein strukturelles Defizit. Der Cashflow ist mit 6'000 Franken «nur» noch leicht negativ, was eine wesentliche Verbesserung zum Vorjahresbudget darstellt. Auf Basis der aktuellen Budgets 2022 und 2023 resultiert per Ende 2023 ein Bilanzfehlbetrag von rund 150'000 Franken. Nebst dem negativen Cashflow und folglich einer negativen Selbstfinanzierung stehen Netto-Investitionen in der Höhe von 172'000 Franken an, was zu einem Finanzierungsbedarf von 178'000 Franken führt. Insbesondere in Anbetracht steigender Zinsen gilt jetzt umso mehr die Investitionen zu priorisieren, um die Verschuldung möglichst zu minimieren.

b) *Sachgruppengliederung Aufwand*

Durch die restriktive Ausgabenpolitik sinkt der Sach- und Betriebsaufwand trotz höheren Energiekosten um 2.4% auf 1,922 Mio. Franken, während der Personalaufwand durch eine zusätzliche Schulklasse, strukturelle Anpassungen und den Teuerungsausgleich um 5.7% auf 4,671 Mio. Franken steigt. Die Personalkosten erhöhen sich damit im Vergleich zum Vorjahresbudget um 251'000 Franken und um 33'000 Franken im Vergleich zum Rechnungsjahr 2021. Aus der Investitionstätigkeit früherer Perioden steigen die Abschreibungen um 4.0% auf 414'000 Franken an (ohne Abschreibungen Investitionsbeiträge, da Transferaufwand). Das Ende der Negativzinsen und die dementsprechend höher zu erwartenden Fremdkapitalkosten erhöhen den bisher sehr tiefen Finanzaufwand um 45'000 Franken auf 65'000 Franken (+225%). Der fremdgesteuerte Transferaufwand sinkt gesamthaft betrachtet leicht um 0.3% auf 5,804 Mio. Franken (VJ 5,820 Mio. Franken).

c) *Sachgruppengliederung Ertrag*

Bei den natürlichen Personen (NP) steigt der Steuerertrag um 90'000 Franken von 7,195 Mio. Franken auf 7,285 Mio. Franken und bei den juristischen Personen (JP) um 45'000 Franken von 0,480 Mio. Franken auf 0,525 Mio. Franken (Rechnung 2021 = 0,570 Mio.). Die Einnahmen der Quellensteuer gehen um 50'000 Franken zurück zu Gunsten der Steuereinnahmen bei den natürlichen Personen (Wahlrecht seit 2021). Aufgrund der Entwicklung der letzten Jahre erhöhen sich die Steuereinnahmen bei der Grundstückgewinn- und Kapitalsteuer im Vergleich zum Vorjahr voraussichtlich um 90'000 Franken. Der prognostizierte brutto Steuerertrag 2023 steigt damit gesamthaft um 175'000 Franken und beträgt 8,455 Mio. Franken (VJ 8,280 Mio. Franken).

Bei den übrigen Erträgen darf im Gegensatz zum Vorjahr ab 2023 wieder mit einer Dividende der ELAG gerechnet werden, wodurch sich der Finanzertrag auf 219'000 Franken erhöht (VJ 172'000 Franken). Durch höhere Schülerpauschalen und höhere Ausgleichszahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich steigt der Transferertrag um satte 8% von 1,791 Mio. Franken auf 1,935 Mio. Franken. Weiterhin unverändert bleibt ein nach wie vor ausserordentlicher Ertrag von 252'000 Franken für die lineare Auflösung der Neubewertungsreserve in den Jahren 2021 bis 2025.

d) Funktionale Gliederung

Funktional betrachtet steigen die Kosten in der allgemeinen Verwaltung hauptsächlich bedingt durch höhere Personalkosten (Teuerung und strukturelle Anpassungen) im Vergleich zum Vorjahresbudget um 44'000 Franken (+4.4%), liegen aber damit immer noch 122'000 Franken tiefer als im Rechnungsjahr 2021. Insbesondere durch höhere Personalkosten (zusätzliche Klasse und Teuerungszulage) steigen die Bildungskosten gesamthaft um 109'000 Franken (+2.4%).

Die Kosten im Bereich Gesundheit steigen insbesondere durch höhere Pflegekostenbeiträge um 75'000 Franken (+13.7%), dafür reduzieren sich die Kosten der sozialen Sicherheit um 112'000 Franken (-4.9%) durch tiefer erwartete Ausgaben für Sozialhilfe und AHV-Ergänzungsleistungen. Im Bereich Verkehr sinken die Ausgaben marginal um 7'000 Franken (-1.5%). Im Bereich Umwelt fallen im Gegensatz zum Vorjahr keine grösseren Infrastrukturausgaben an und das im 2022 angepasste Friedhofreglement reduziert die Kosten zusätzlich, wodurch die Kosten um 51'000 Franken tiefer ausfallen (-25.5%). Insbesondere die bereits erwähnte ELAG-Dividende lässt das Ergebnis im Bereich Volkswirtschaft wesentlich besser ausfallen (+49.5%). Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der Ertrag im Bereich Finanzen und Steuern um 165'000 Franken, insbesondere durch die höhere Steuereinnahmen. Die höher ausfallenden Fremdkapitalkosten werden durch höhere Ausgleichszahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich abgefangen.

e) Spezialfinanzierungen

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen fallen gesamthaft leicht negativ aus. Die Abwasserversorgung zeigt einen Betriebsgewinn von 51'000 Franken, während die Wasserversorgung einen Aufwandsüberschuss von -43'000 Franken und die Abfallbeseitigung einen leichten Verlust von -13'000 Franken aufweist. Alle drei Spezialfinanzierungen verfügen über einen positiven Cashflow und reduzieren den Finanzbedarf der Einwohnergemeinde entsprechend. Insgesamt befinden sich die Spezialfinanzierungen in einem gesunden Zustand; aber auch hier sind zukünftige Investitionen mit Bedacht zu wählen, damit keine zu grosse Neuverschuldung stattfindet.

f) Abschreibungen

Die alten Bestände des Verwaltungsvermögens von 3,433 Mio. Franken werden bis Ende 2025 linear abgeschrieben, was eine stabile Belastung im allgemeinen Haushalt von 225'000 Franken und bei den Spezialfinanzierungen von 118'000 Franken bedeutet. Durch die Investitionen der vergangenen Jahre ergeben sich zudem Abschreibungen im allgemeinen Haushalt von 208'000 Franken und 88'000 Franken bei den Spezialfinanzierungen. Somit belaufen sich die Gesamtabschreibungen auf rund 639'000 Franken (Budget 2022: 610'000 Franken).

g) Ergebnis aus Finanzierung

Aufgrund des schlechten Ergebnisses aus der Erfolgsrechnung (Cashflow bzw. Cashdrain von -6'000 Franken) und Nettoinvestitionen in der Höhe von 172'000 Franken ergibt sich ein Finanzbedarf von 178'000 Franken. Mit dem Ende der Negativzinsen fallen nun wieder entsprechende Fremdkapitalzinsen an, welche das Budget zusätzlich belasten. Weiter drückt die schlechte Eigenkapitalsituation zusätzlich auf das Rating, was die Beschaffung von Fremdkapital erschwert.

h) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt - wie bereits im Vorjahr - tiefe Nettoinvestitionen von 172'000 Franken, um die weitere Verschuldung weitestmöglich zu minimieren. Die Nettoausgaben im allgemeinen Haushalt beschränken sich auf den Anteil Gretzenbachs an den Investitionen der Feuerwehr in der Höhe von 32'000 Franken und 15'000 Franken Projektierungskosten für den behindertengerechten Umbau der Bushaltestellen. Im Bereich der Spezialfinanzierungen betragen die Nettoausgaben 70'000 Franken für die Erschliessung Cheibenacker und 55'000 Franken für die Realisierung der Unterflur Abfallsammelstelle beim Gemeindehaus.

j) Finanzplan

Der rollende Finanzplan 2024 bis 2028 zeigt bei eher optimistischen Steuererträgen ausnahmslos negative Gesamtergebnisse, welche das Eigenkapital bzw. die Bilanzüberschüsse entsprechend mindern. Bereits Ende 2023 ist das Eigenkapital komplett aufgebraucht und es entsteht ein Bilanzfehlbetrag von rund 150'000 Franken. Bilanzfehlbeträge sind gemäss kantonalen Vorgaben innerhalb von 3-8 Jahren abzutragen - mit den aktuell weiter erwarteten Aufwandüberschüssen wird dieser Bilanzfehlbetrag jedoch sukzessive weiter ausgebaut bis zum Ende der Planungsperiode 2028. Ohne Sondereffekt muss daher in den Folgejahren die Ergebnissituation zwingend verbessert werden, was wohl nur durch eine Steuererhöhung möglich ist. Ebenso wird im Budget 2023 von einem Cashdrain ausgegangen, welcher sich erst ab 2024 wieder in einen minimalen Cashflow wandelt. Weiter steigt die Nettoverschuldung pro Kopf kontinuierlich bis zum Ende der Planperiode auf einen Wert von rund 2'300 Franken (Nettoschuld II) und entspricht somit nicht mehr dem finanziellen Leitbild der Einwohnergemeinde.

*k) Schuldenbremse *)*

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Der NVQ beträgt im vorliegenden Budget 135% und in der letzten Jahresrechnung 105%.

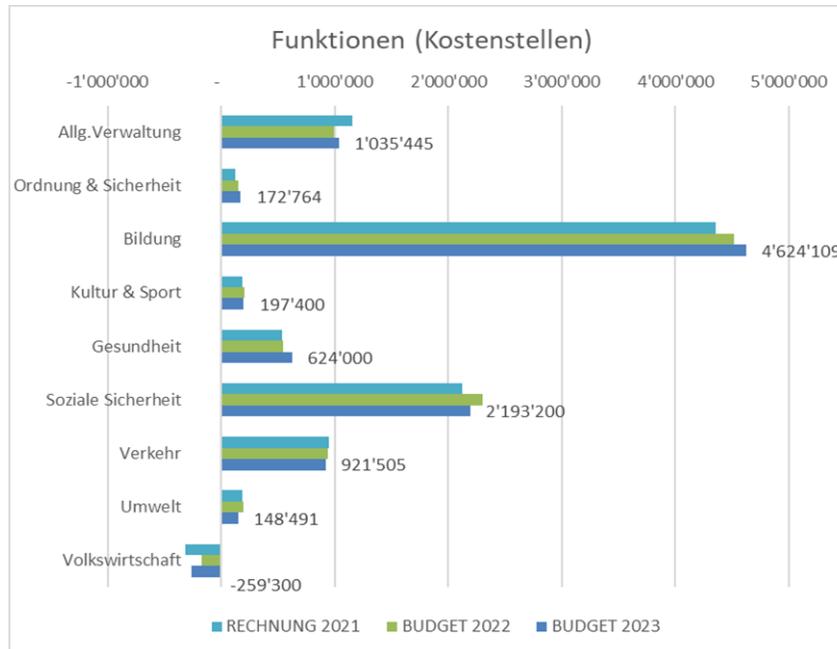
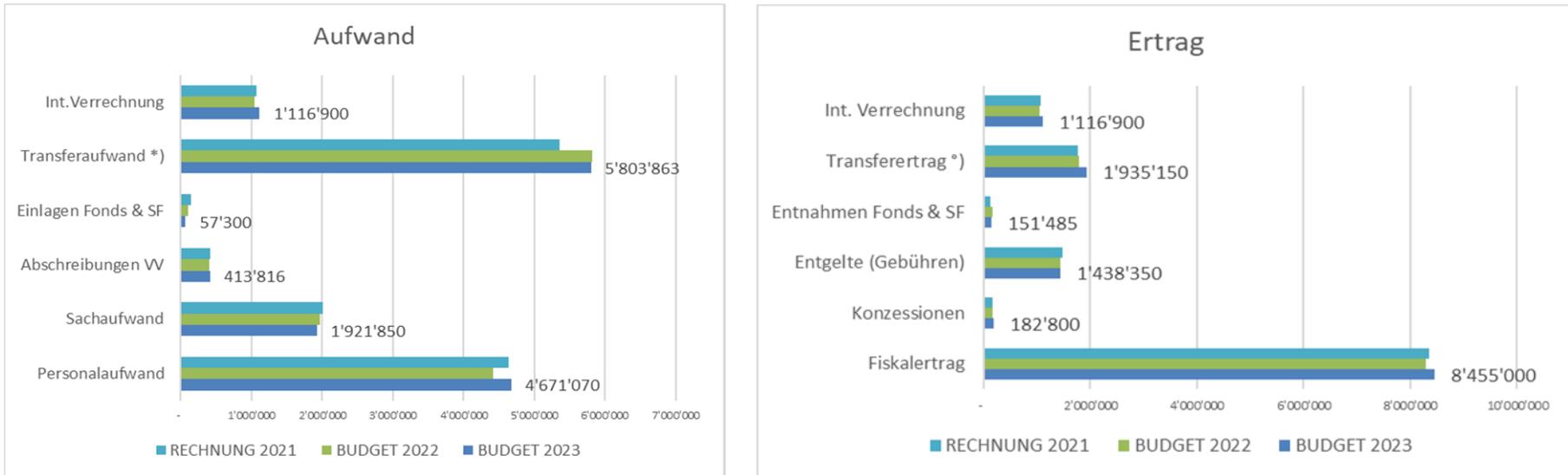
**) Sofern der Nettoverschuldungsquotient in der letzten Jahresrechnung $\geq 150\%$ beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% ist (siehe HBO, Ziffer 16.6.).*

5014 Gretzenbach, 15.11.2022
Einwohnergemeinde Gretzenbach

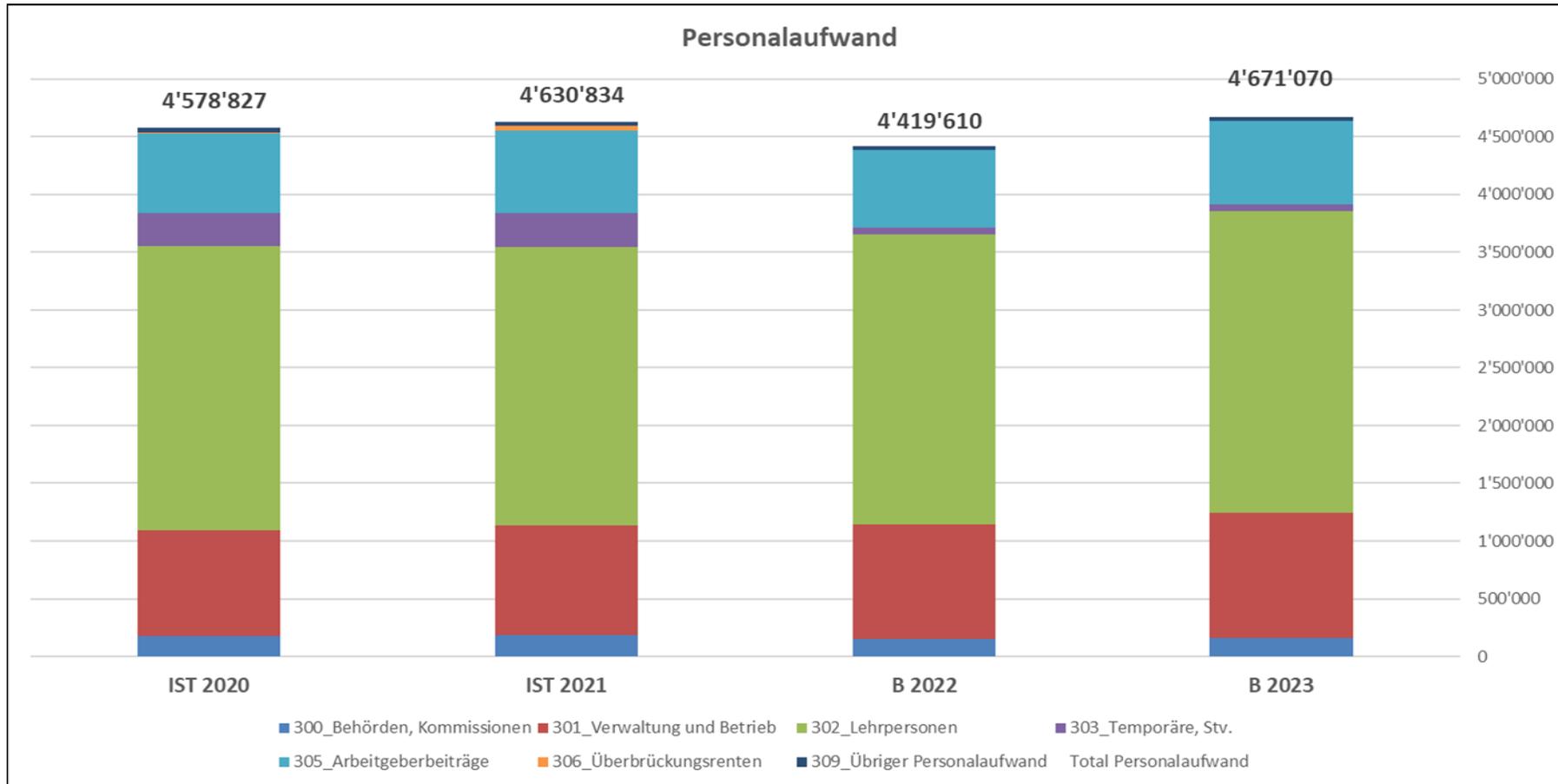


Michael Hüsler
Finanzverwalter

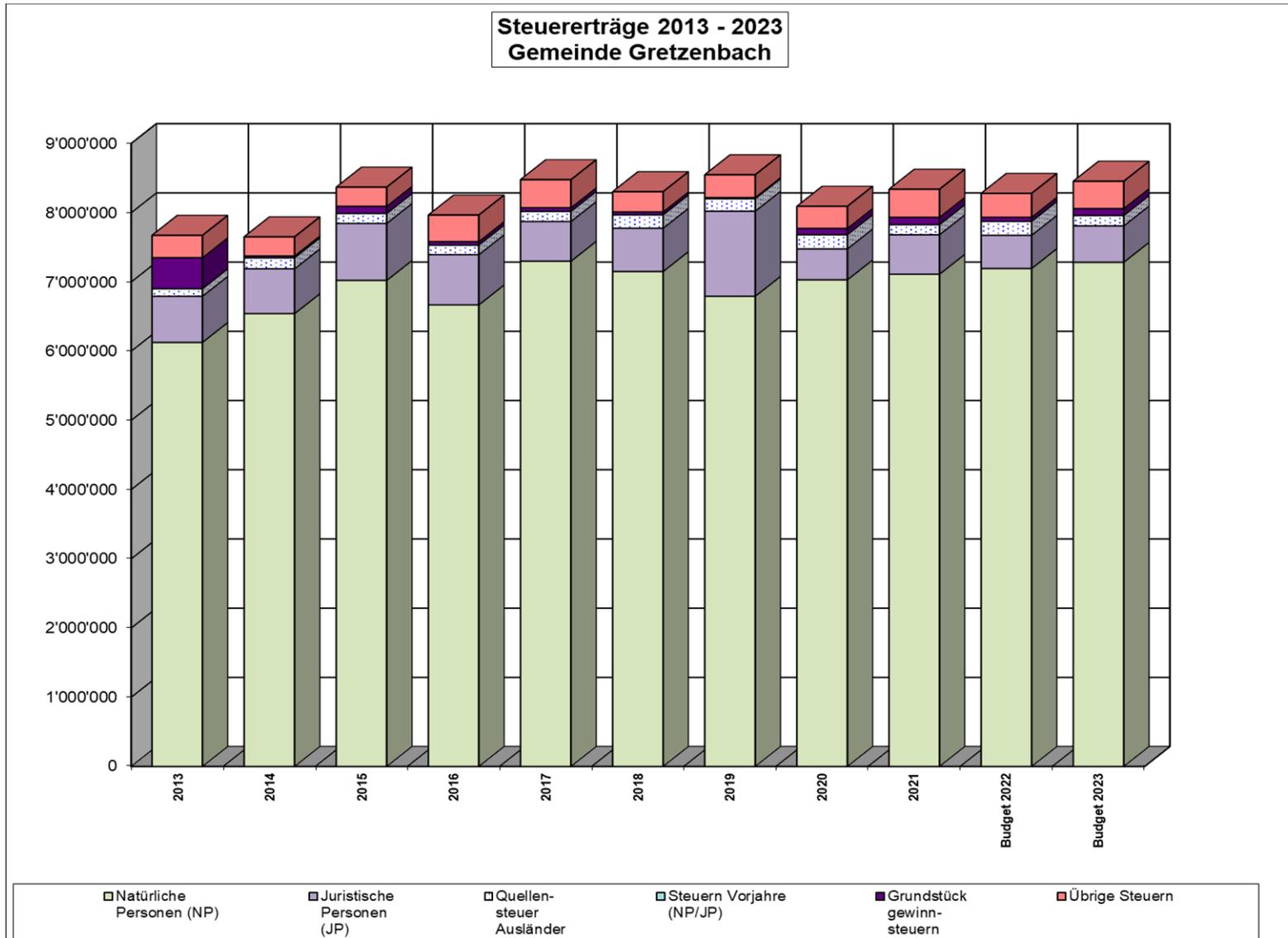
Grafik Nr. 1: Sachgruppen und Funktionengliederung



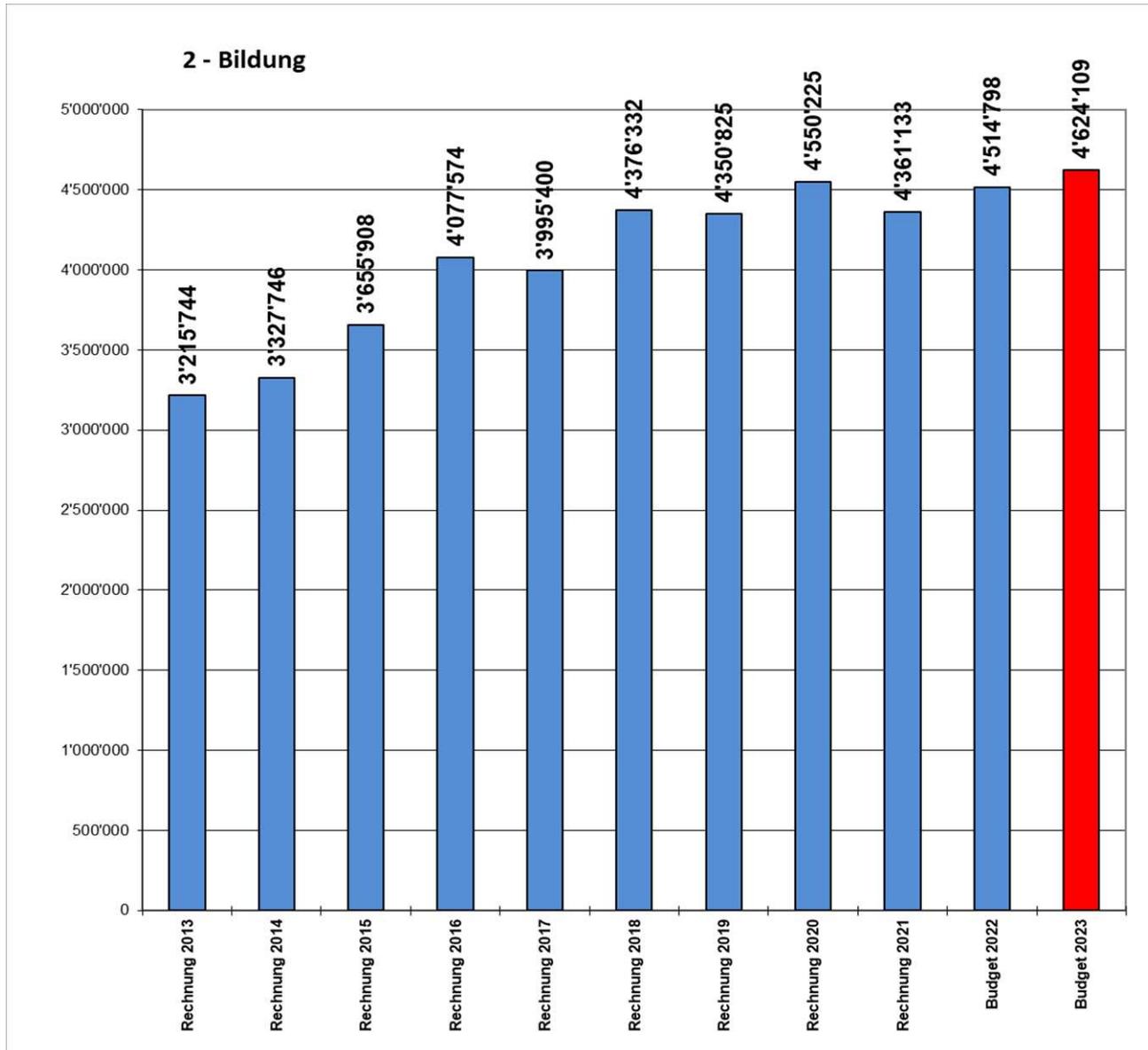
Grafik Nr. 2: Personalaufwand



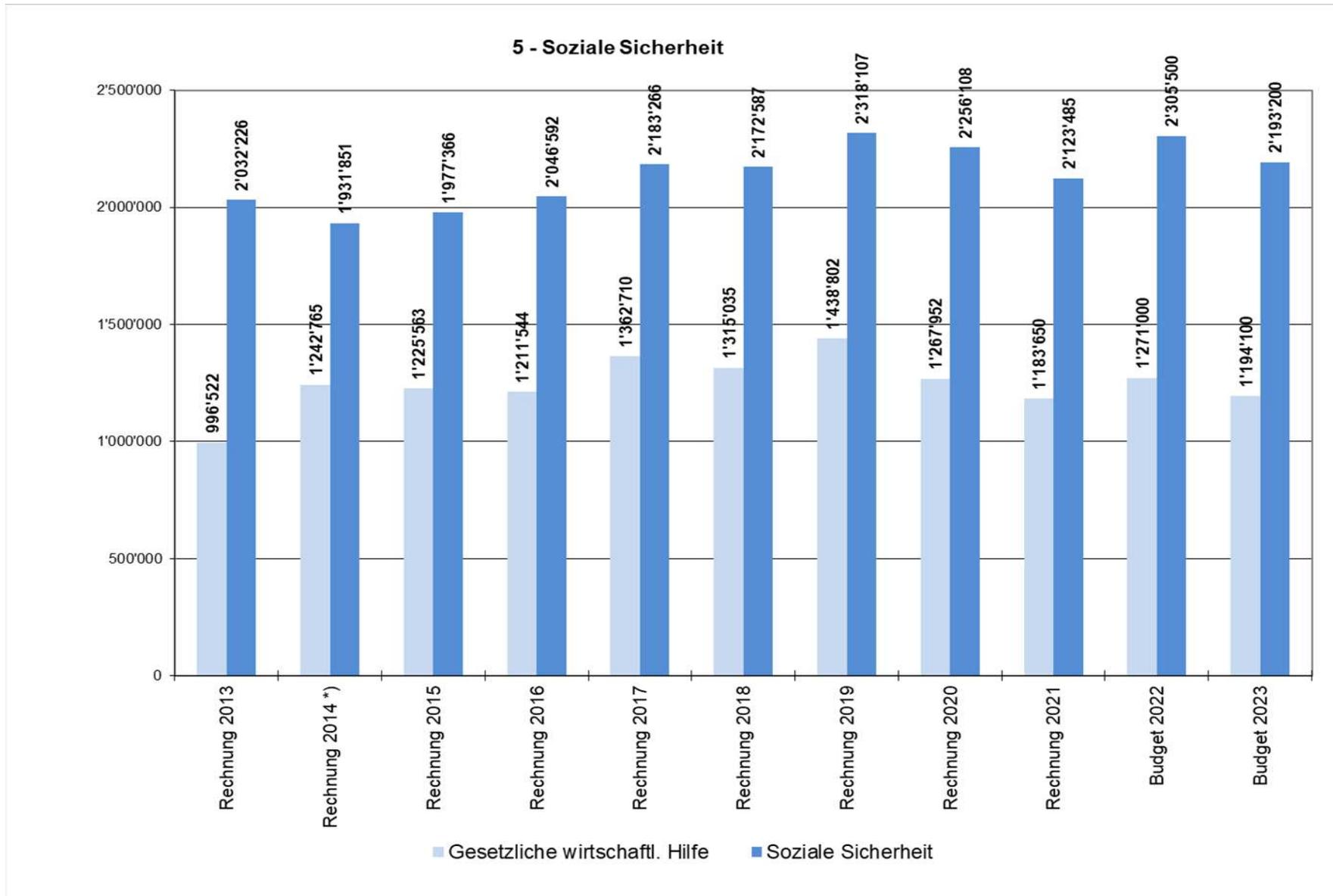
Grafik Nr. 3: Steuern



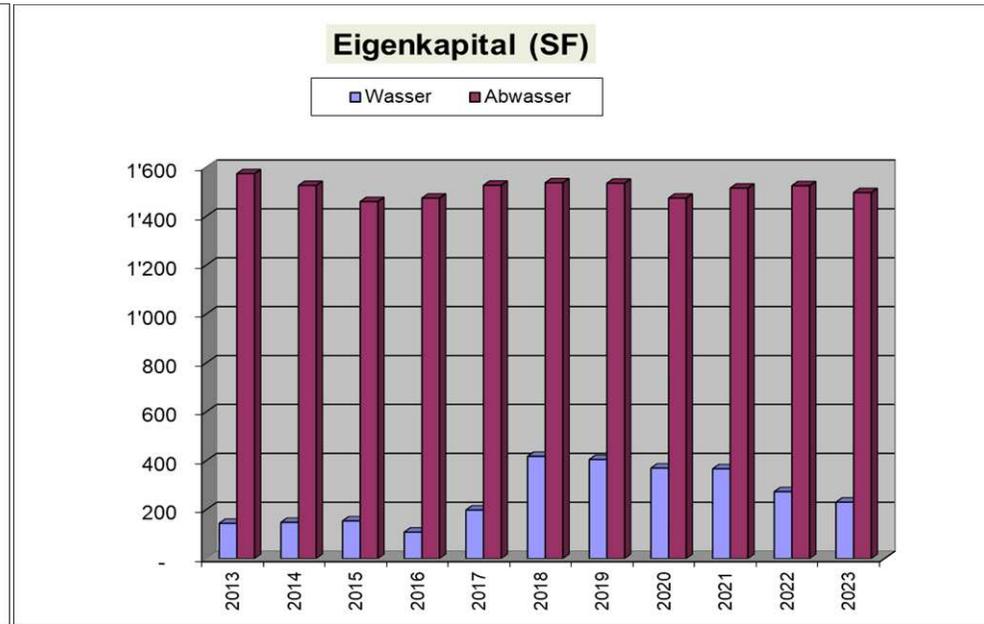
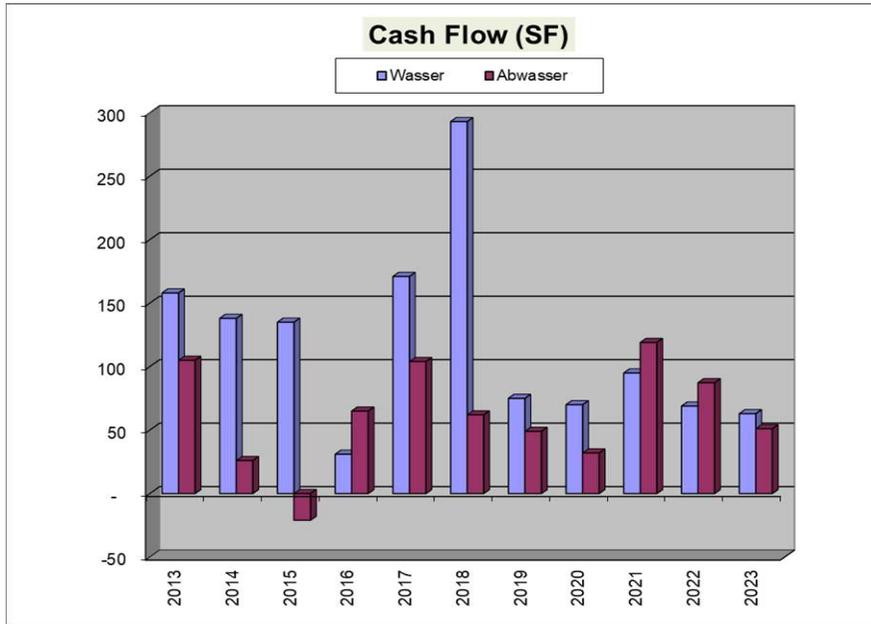
Grafik Nr. 4: Bildung



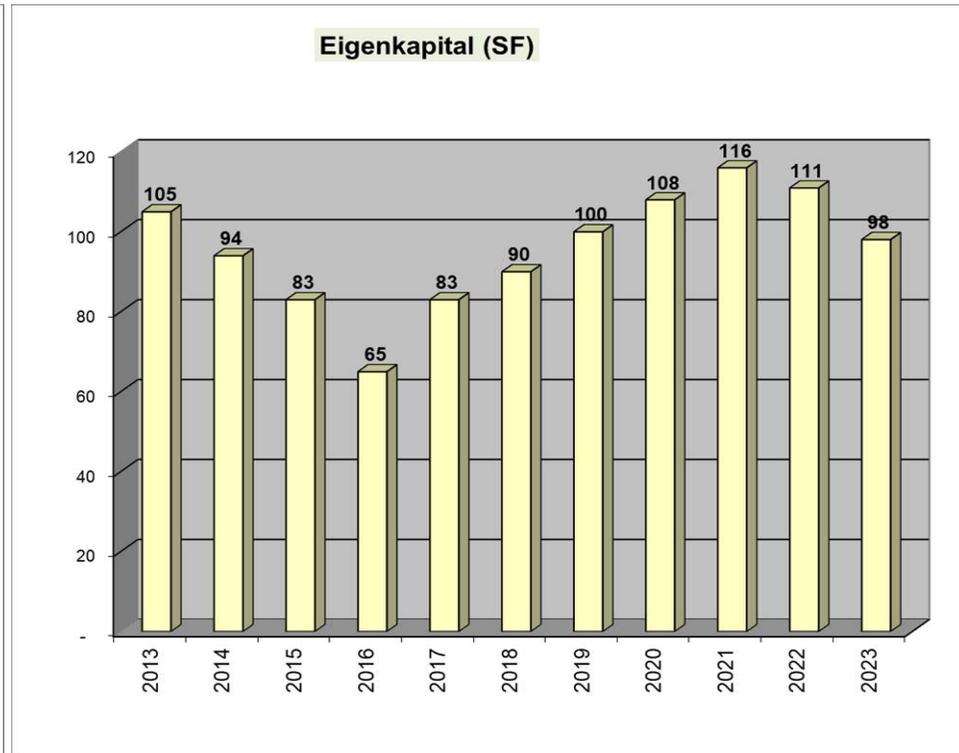
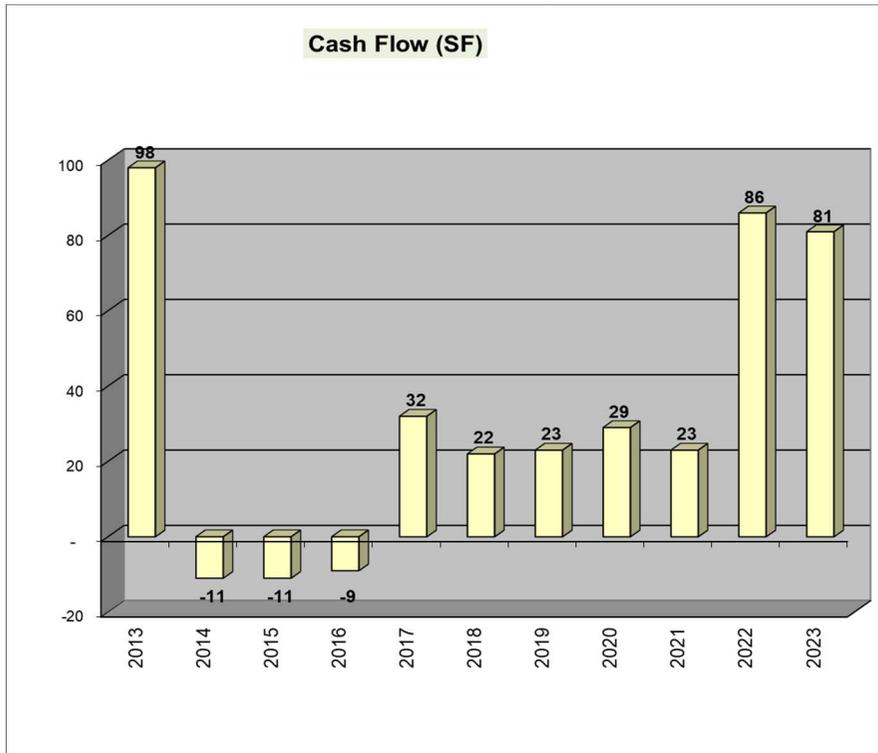
Grafik Nr. 5: Soziale Sicherheit



Grafik Nr. 6: Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser



Grafik Nr. 7: Spezialfinanzierung Abfall



Beschluss und Antrag an die Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | | | | |
|----|--|--|---|----------------------------|------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 14'049'799.00 | |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 13'751'335.00 | |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -298'464.00 | |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 702'100.00 | |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 530'000.00 | |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 172'100.00 | |
| 3) | Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -42'890.00 |
| | | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | 51'100.00 |
| | | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -12'910.00 |
| | | | | | |
| 4) | Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | Natürliche Personen | 118% | der einfachen Staatssteuer | |
| | | Juristische Personen | 118% | der einfachen Staatssteuer | |
| 5) | Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: | (Minimum Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--) | 10% | der einfachen Staatssteuer | |
| 6) | Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken. | | | | |

5014 Gretzenbach, 15.11.2022
Gemeinderat Gretzenbach



Walter Schärer
Gemeindepräsident



Andrea Walder
Gemeindeschreiberin

Kreditbeschlüsse und Antrag an die Gemeindeversammlung

Gemäss Gemeindeordnung (§ 22) beschliesst die Gemeindeversammlung Geschäfte, deren Auswirkungen jährlich einmalig Fr. 75'000.-- oder jährlich wiederkehrend Fr. 10'000.-- übersteigen (insbesondere Ausgaben, Nachtragskredite, Eigentumsübertragungen, Einräumung beschränkter dinglicher Rechte, Verpflichtungen oder Einnahmenreduktionen, Gründung oder Erweiterung von Anstalten und Unternehmen, Beteiligung an gemischtwirtschaftlichen oder privaten Unternehmungen und Zusammenarbeit der Gemeinden).

Der Gemeinderat beantragt, folgende Kredite zu beschliessen:

1) Jährlich einmalige Ausgaben über Fr. 75'000.-- (Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung)

Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt (HH):

Erschliessung Cheibenacker	Fr.	420'000.00	<i>(inkl. SF Total Bruttokredit Fr. 600'000.00)</i>
----------------------------	-----	------------	---

Total Verpflichtungskredite Investitionsrechnung HH

Fr. 420'000.00

Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen (SF):

Erschliessung Cheibenacker (Wasser)	Fr.	70'000.00
-------------------------------------	-----	-----------

Erschliessung Cheibenacker (Abwasser)	Fr.	110'000.00
---------------------------------------	-----	------------

Total Verpflichtungskredite Investitionsrechnung SF

Fr. 180'000.00

2) Jährlich wiederkehrende Ausgaben über Fr. 10'000.-- (Erfolgsrechnung)

keine	Fr.	-
-------	-----	---

Total jährlich wiederkehrende Ausgaben Erfolgsrechnung

Fr. -

5014 Gretzenbach, 15.11.2022

Gemeinderat Gretzenbach



Walter Schärer
Gemeindepräsident



Andrea Walder
Gemeindeschreiberin

Beschlüsse durch den Gemeinderat

- 1) **Gebührentarif** Die allgemeinen Gebührentarife werden gemäss Gebührenreglement 2023 geregelt.
- 2) **Skonto (Steuern)** Der Skonto für die Bezahlung der Vorbezugsrechnung 2023 bis zum 30. April 2023 bleibt unverändert bei 0% (§ 13 Gemeindesteuerreglement 2020).
- 3) **Spezialtarife nach DGO** Die Gemeindestundenlöhne und Spezialtarife nach § 56 und Anhang 3 DGO werden analog den Lehrerbesoldungen im Rahmen der Teuerung um 1.5% auf einen Indexstand von 117,33 Punkten (bisher: 115,6 => Stand Index am 31.07.2022 = 119,3 Punkte, Basis Mai 1993 = 100 Punkte) angepasst.
- 4) **Besoldungen nach DGO** Die Besoldungen der Gemeindeangestellten und Musiklehrpersonen nach § 60 DGO werden analog den Lehrerbesoldungen im Rahmen der Teuerung um 1.5% auf einen Indexstand von 100,59 Punkten (bisher: 99,1 => Stand Index am 31.07.2022 = 102,6 Punkte, Basis Dez. 2010 = 100 Punkte) angepasst.
- 5) **Wasserversorgung** Die Verbrauchs- und Grundgebühren für die Wasserversorgung nach § 11, Abs. 2 und 3 "Reglement über Grundeigentümerbeiträge" bleiben unverändert bei Fr. 1.50 pro m3 resp. Fr. 0.20 pro m2 ZGF (seit April 2011).
- 6) **Abwasserbeseitigung** Die Verbrauchs- und Grundgebühren für die Abwasserbeseitigung nach § 8, Abs. 2 und 3 "Reglement über Grundeigentümerbeiträge" bleiben unverändert bei Fr. 1.25 pro m3 resp. Fr. 0.40 pro m2 ZGF (seit April 2011).
- 7) **Abfallbeseitigung** Die Grundgebühren gemäss Anhang 1 im "Abfallreglement 2022" bleiben unverändert; ebenso die Gewichtsgebühren für Kehricht und Grüngut bei 34 Rappen pro kg (exkl. MWSt).

5014 Gretzenbach, 15.11.2022

Kenntnisnahme durch den Gemeinderat:

- 1) **Budget SUN** Das Budget der "Sekundarschule Unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 5'254'015 (Vorjahr 5'115'750) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 18,49% (Vorjahr 18,88%) oder Fr. 971'448 (Vorjahr 965'888) resp. 348.32 Franken pro Einwohner (Vorjahr 346.32): + 0.6%.
- 2) **Budget Sek-P** Das Budget der "Sekundarschule P Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 1'430'919 (Vorjahr 1'421'470) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 11,68% (Vorjahr 11,93%) oder Fr. 167'071 (Vorjahr 169'526) resp. 60.25 Franken pro Einwohner (Vorjahr 61.00): - 1.2%.
- 3) **Budget OJuN *)** Das Budget der "Offenen Jugendarbeit unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 130'405 (Vorjahr 129'464) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 33,72% (Vorjahr 34,02%) oder Fr. 43'976 (Vorjahr Fr.44'039) resp. 15.86 pro Einwohner (Vorjahr 15.79): + 0.4%.
- 4) **Budget RZSN *)** Das Budget der "Regionalen Zivilschutzorganisation Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 277'050 (Vorjahr 237'100) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 10,8% (Vorjahr 11,0%) oder Fr. 29'970 (Vorjahr 26'160) resp. Fr. 10.80 pro Einwohner (Vorjahr Fr. 9.38): + 15.1%.
Das Investitionsbudget der "Regionalen Zivilschutzorganisation Niederamt" beträgt Fr. 92'000 (Vorjahr 65'000). Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 10,8% (Vorjahr 11,0%) oder Fr. 9'940 (Vorjahr Fr. 7'280).
- 5) **Budget RFSN *)** Das Budget des "Regionalen Führungsstabs Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 26'300 (Vorjahr 21'500) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 10,8% (Vorjahr 11,0%) oder Fr. 2'840 (Vorjahr 2'390) resp. Fr. 1.03 pro Einwohner (Vorjahr 0.85): + 21.2%.
- 6) **Budget SRUN** Das Budget der "Sozialregion Unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 29'190'600 (Vorjahr 27'836'110) ab. Der Anteil aller Gemeinden beträgt Fr. 20'815'150 (Vorjahr 20'747'610). Davon beträgt der Anteil der Gemeinde Gretzenbach 12,7% (Vorjahr 12,9%) oder Fr. 2'637'350 (Vorjahr. 2'669'640) resp. 976.55 Franken pro Einwohner (Vorjahr 985.45): - 0.9%.
- 7) **ÖRU WVuN *)** Wasserversorgung unteres Niederamt Die Erfolgsrechnung der ÖRU schliesst wie im Vorjahr ausgeglichen mit Fr. 0 ab. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 0.- (Vorjahr 545'000).
Das Ergebnis beinhaltet keine neuen Zusatzkredite.
- 8) **Besoldungen GAV** Die Besoldungen der Lehrpersonen der Volksschule nach GAV werden laut Beschluss des Regierungsrates vom November 2022 im Rahmen der Teuerung um 1.5% auf einen Indexstand von 120,6929 Punkten (bisher: 118,9093) angepasst. Damit bewegen sich die Lehrpersonen gut 1 Prozentpunkt über dem Landesindex der Konsumentenpreise (Stand Index am 31.07.2022 = 119,3 Punkte, Basis Mai 1993 = 100 Punkte).

*) separate Beschlüsse durch den Gemeinderat in der Funktion als Leitgemeinde resp. gemäss Statuten ÖRU

5014 Gretzenbach, 15.11.2022

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		13'984'799.00	13'747'989.00	13'644'856.83
Betrieblicher Ertrag		13'279'685.00	12'860'760.00	12'944'718.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-705'114.00	-887'229.00	-700'138.78
Finanzaufwand		65'000.00	20'000.00	18'843.64
Finanzertrag		219'450.00	172'050.00	288'771.84
Ergebnis aus Finanzierung		154'450.00	152'050.00	269'928.20
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	-3'058.00
Ausserordentlicher Ertrag		252'200.00	252'250.00	252'219.60
Ausserordentliches Ergebnis		252'200.00	252'250.00	255'277.60
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-298'464.00	-482'929.00	-174'932.98
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		702'100.00	411'300.00	377'091.22
Investitionseinnahmen		530'000.00	0.00	156'972.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-172'100.00	-411'300.00	-220'119.22

Übersicht Budget - Einwohnergemeinde Total

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		
		Budget 2023	Budget 2022	JR 2021
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	298'464.00	482'929.00	174'932.98
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	51'100.00	87'300.00	127'537.23
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	55'800.00	69'805.00	20'772.06
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	639'329.00	610'254.00	636'439.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	6'200.00	14'500.00	17'651.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	95'685.00	88'025.00	103'853.13
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	252'200.00	252'250.00	252'219.60
Selbstfinanzierung		-5'520.00	-180'955.00	229'849.46
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		172'100.00	411'300.00	220'119.22
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-177'620.00	-592'255.00	9'730.24
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-3.21	-44.00	104.42
Steuerertrag / Gebührenertrag SF	KST + 91 / KOA SF + 42	9'492'400.00	9'322'400.00	9'365'791.56
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		-0.1%	-1.9%	2.5%

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 - Allgemeiner Haushalt

Finanzierung	Konten- definition	Allgemeiner Haushalt		
		Budget 2023	Budget 2022	JR 2021
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	298'464.00	482'929.00	174'932.98
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	-	-	-
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	433'319.00	400'219.00	444'944.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	10'285.00	10'825.00	25'042.13
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	252'200.00	252'250.00	252'219.60
Selbstfinanzierung		-127'630.00	-345'785.00	-7'250.71
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		47'100.00	96'300.00	359'338.32
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-174'730.00	-442'085.00	-366'589.03
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-270.98	-359.07	-2.02
Steuerertrag	KST +91	8'370'000.00	8'196'000.00	8'230'437.28
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		-1.5%	-4.2%	-0.1%

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 - Spezialfinanzierungen Total

Finanzierung	Konten- definition	Spezialfinanzierungen Total		
		Budget 2023	Budget 2022	JR 2021
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	-	-	-
- Aufwandüberschuss	- 9001	-	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	51'100.00	87'300.00	127'537.23
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	55'800.00	69'805.00	20'772.06
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	206'010.00	210'035.00	191'495.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	6'200.00	14'500.00	17'651.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	85'400.00	77'200.00	78'811.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		122'110.00	164'830.00	237'100.17
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (inkl. ÖRU)		125'000.00	315'000.00	-139'219.10
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-2'890.00	-150'170.00	376'319.27
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		97.69	52.33	-170.31
Gebührenertrag SF	KOA + 42	1'122'400.00	1'126'400.00	1'135'354.28
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		10.9%	14.6%	20.9%

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 - Spezialfinanzierungen einzeln

Finanzierung	Wasserversorgung			Abwasserbeseitigung			Abfallbeseitigung		
	Budget 2023	Budget 2022	JR 2021	Budget 2023	Budget 2022	JR 2021	Budget 2023	Budget 2022	JR 2021
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	51'100.00	87'300.00	119'387.25	0.00	0.00	8'149.98
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	42'890.00	64'270.00	20'772.06	0.00	0.00	0.00	12'910.00	5'535.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	105'800.00	118'700.00	98'549.00	79'200.00	77'200.00	78'811.00	21'010.00	14'135.00	14'135.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'200.00	14'500.00	17'651.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'200.00	0.00	0.00	79'200.00	77'200.00	78'811.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	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	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	62'910.00	68'930.00	95'427.94	51'100.00	87'300.00	119'387.25	8'100.00	8'600.00	22'284.98
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF (inkl. ÖRU)	50'000.00	315'000.00	-99'698.80	20'000.00	0.00	-39'520.30	55'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	12'910.00	-246'070.00	195'126.74	31'100.00	87'300.00	158'907.55	-46'900.00	8'600.00	22'284.98
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	125.82	21.88	-95.72	255.50	0.00	-302.09	14.73	0.00	0.00
Gebührenertrag SF (KOA +42)	444'800.00	452'300.00	427'448.70	386'500.00	383'000.00	401'962.00	291'100.00	291'100.00	305'943.58
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gebührenertrag SF)	14.1%	15.2%	22.3%	13.2%	22.8%	29.7%	2.8%	3.0%	7.3%

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Abweichung %		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	zu 2022	zu 2021	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	4.4%	-10.5%	2'086'595.00	1'051'150.00	1'980'335.00	988'480.00	2'181'293.92	1'024'186.65
				1'035'445.00		991'855.00		1'157'107.27
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	15.0%	39.3%	326'964.00	154'200.00	302'400.00	152'200.00	293'904.97	169'912.08
				172'764.00		150'200.00		123'992.89
2 Bildung Nettoergebnis	2.4%	6.0%	5'804'044.00	1'179'935.00	5'592'173.00	1'077'375.00	5'527'989.43	1'166'855.94
				4'624'109.00		4'514'798.00		4'361'133.49
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	-3.5%	8.0%	197'400.00	0.00	204'500.00	0.00	183'554.89	756.65
				197'400.00		204'500.00		182'798.24
4 Gesundheit Nettoergebnis	13.7%	16.8%	624'000.00	0.00	548'600.00	0.00	534'352.70	0.00
				624'000.00		548'600.00		534'352.70
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	-4.9%	3.3%	2'193'200.00	0.00	2'305'500.00	0.00	2'123'485.22	0.00
				2'193'200.00		2'305'500.00		2'123'485.22
6 Verkehr Nettoergebnis	-1.5%	-3.1%	1'134'405.00	212'900.00	1'136'207.00	200'400.00	1'141'797.42	191'290.00
				921'505.00		935'807.00		950'507.42
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	-25.5%	-21.4%	1'509'391.00	1'360'900.00	1'567'574.00	1'368'205.00	1'521'723.98	1'332'785.29
				148'491.00		199'369.00		188'938.69
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	49.5%	-17.9%	17'900.00	277'200.00	20'800.00	194'200.00	17'746.75	333'660.55
				-259'300.00		-173'400.00		-315'913.80
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1.8%	2.5%	155'900.00	9'515'050.00	109'900.00	9'304'200.00	134'793.19	9'266'262.33
				-9'359'150.00		-9'194'300.00		-9'131'469.14
Total Aufwand / Ertrag			14'049'799.00	13'751'335.00	13'767'989.00	13'285'060.00	13'660'642.47	13'485'709.49
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)				-298'464.00		-482'929.00		-174'932.98
Total			13'751'335.00	13'751'335.00	13'285'060.00	13'285'060.00	13'485'709.49	13'485'709.49

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Abweichung %		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
		zu 2022	zu 2021			
30	Personalaufwand	5.7%	0.7%	4'671'070.00	4'419'610.00	4'637'933.79
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	-2.4%	-4.3%	1'921'850.00	1'968'225.00	2'007'732.34
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4.0%	-2.1%	413'816.00	397'906.00	422'543.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-43.7%	-60.5%	57'300.00	101'800.00	145'188.23
36	Transferaufwand	-0.3%	8.3%	5'803'863.00	5'819'648.00	5'360'361.02
39	Interne Verrechnungen	7.3%	4.3%	1'116'900.00	1'040'800.00	1'071'098.45
Total betrieblicher Aufwand				13'984'799.00	13'747'989.00	13'644'856.83
40	Fiskalertrag	2.1%	1.4%	8'455'000.00	8'280'000.00	8'339'873.29
41	Regalien und Konzessionen	12.3%	9.6%	182'800.00	162'800.00	166'723.25
42	Entgelte	0.7%	-2.5%	1'438'350.00	1'428'280.00	1'474'544.88
43	Verschiedene Erträge			0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-4.0%	21.6%	151'485.00	157'830.00	124'625.19
46	Transferertrag	8.0%	9.5%	1'935'150.00	1'791'050.00	1'767'852.99
49	Interne Verrechnungen	7.3%	4.3%	1'116'900.00	1'040'800.00	1'071'098.45
Total betrieblicher Ertrag				13'279'685.00	12'860'760.00	12'944'718.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				-705'114.00	-887'229.00	-700'138.78
34	Finanzaufwand	225.0%	244.9%	65'000.00	20'000.00	18'843.64
44	Finanzertrag	27.6%	-24.0%	219'450.00	172'050.00	288'771.84
Ergebnis aus Finanzierung				154'450.00	152'050.00	269'928.20
Operatives Ergebnis				-550'664.00	-735'179.00	-430'210.58
38	Ausserordentlicher Aufwand			0.00	0.00	-3'058.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			252'200.00	252'250.00	252'219.60
Ausserordentliches Ergebnis				252'200.00	252'250.00	255'277.60
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-298'464.00	-482'929.00	-174'932.98

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	4'669'270.00	4'417'810.00	4'637'933.79
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'421'060.00	1'467'855.00	1'487'938.84
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	207'806.00	187'871.00	231'048.00
35	Einlagen in Fonds (und Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'337'563.00	5'393'548.00	4'986'607.21
39	Interne Verrechnungen	1'003'600.00	925'600.00	984'098.45
	Total Betrieblicher Aufwand	12'639'299.00	12'392'684.00	12'327'626.29
40	Fiskalertrag	8'455'000.00	8'280'000.00	8'339'873.29
41	Regalien und Konzessionen	182'600.00	162'600.00	166'373.25
42	Entgelte	315'950.00	301'880.00	339'190.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds (und Spezialfinanzierungen)	10'285.00	10'825.00	25'042.13
46	Transferertrag	1'906'750.00	1'762'650.00	1'738'709.19
49	Interne Verrechnungen	1'064'900.00	988'800.00	1'019'598.45
	Total Betrieblicher Ertrag	11'935'485.00	11'506'755.00	11'628'786.91
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-703'814.00	-885'929.00	-698'839.38
34	Finanzaufwand	65'000.00	20'000.00	18'843.64
44	Finanzertrag	218'150.00	170'750.00	287'472.44
	Ergebnis aus Finanzierung	153'150.00	150'750.00	268'628.80
	Operatives Ergebnis	-550'664.00	-735'179.00	-430'210.58
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	-3'058.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	252'200.00	252'250.00	252'219.60
	Ausserordentliches Ergebnis	252'200.00	252'250.00	255'277.60
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-482'929.00	-174'932.98

Erfolgsrechnung

Gemeinde Spezialfinanzierungen Total		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	1'800.00	1'800.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	500'790.00	500'370.00	519'793.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	206'010.00	210'035.00	191'495.00
35	Einlagen in Fonds (und Spezialfinanzierungen, inkl. Ergebnis)	1'500.00	31'995.00	124'416.17
36	Transferaufwand	466'300.00	426'100.00	373'753.81
39	Interne Verrechnungen	113'300.00	115'200.00	87'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'289'700.00	1'285'500.00	1'296'458.48
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	200.00	200.00	350.00
42	Entgelte	1'122'400.00	1'126'400.00	1'135'354.28
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds (und Spezialfinanzierungen, inkl. Ergebnis)	85'400.00	77'200.00	78'811.00
46	Transferertrag	28'400.00	28'400.00	29'143.80
49	Interne Verrechnungen	52'000.00	52'000.00	51'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'288'400.00	1'284'200.00	1'295'159.08
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'300.00	-1'300.00	-1'299.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'300.00	1'300.00	1'299.40
	Ergebnis aus Finanzierung	1'300.00	1'300.00	1'299.40
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung (SF)		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	1'800.00	1'800.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	182'890.00	180'970.00	189'882.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'800.00	118'700.00	98'549.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'200.00	14'500.00	17'651.00
36	Transferaufwand	147'800.00	150'100.00	108'438.01
39	Interne Verrechnungen	50'700.00	51'800.00	35'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	495'190.00	517'870.00	449'520.16
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	444'800.00	452'300.00	427'448.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'200.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	451'000.00	452'300.00	427'448.70
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-44'190.00	-65'570.00	-22'071.46
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'300.00	1'300.00	1'299.40
	Ergebnis aus Finanzierung	1'300.00	1'300.00	1'299.40
	Operatives Ergebnis	-42'890.00	-64'270.00	-20'772.06
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	-42'890.00	-64'270.00	-20'772.06
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-42'890.00	-64'270.00	-20'772.06

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung (SF)		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	56'300.00	56'300.00	65'679.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	79'200.00	77'200.00	78'811.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	318'500.00	276'000.00	265'315.80
39	Interne Verrechnungen	29'600.00	32'400.00	20'500.00
	Total Betrieblicher Aufwand	483'600.00	441'900.00	430'305.80
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	386'500.00	383'000.00	401'962.00
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	79'200.00	77'200.00	78'811.00
46	Transferertrag	23'000.00	23'000.00	22'920.05
49	Interne Verrechnungen	46'000.00	46'000.00	46'000.00
	Total Betrieblicher Ertrag	534'700.00	529'200.00	549'693.05
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	51'100.00	87'300.00	119'387.25
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	51'100.00	87'300.00	119'387.25
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	51'100.00	87'300.00	119'387.25
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	51'100.00	87'300.00	119'387.25

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung (SF)		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	261'600.00	263'100.00	264'232.35
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'010.00	14'135.00	14'135.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	33'000.00	31'000.00	31'500.00
	Total Betrieblicher Aufwand	315'610.00	308'235.00	309'867.35
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	200.00	200.00	350.00
42	Entgelte	291'100.00	291'100.00	305'943.58
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'400.00	5'400.00	6'223.75
49	Interne Verrechnungen	6'000.00	6'000.00	5'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	302'700.00	302'700.00	318'017.33
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'910.00	-5'535.00	8'149.98
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-12'910.00	-5'535.00	8'149.98
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	-12'910.00	-5'535.00	8'149.98
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-12'910.00	-5'535.00	8'149.98

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	32'100.00	0.00	96'300.00	0.00	165'382.30	0.00
			32'100.00		96'300.00		165'382.30
2	Bildung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	56'392.85	0.00
			0.00		0.00		56'392.85
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
6	Verkehr Nettoergebnis	420'000.00	420'000.00	0.00	0.00	72'391.20	0.00
			0.00		0.00		72'391.20
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	250'000.00	110'000.00	315'000.00	0.00	82'924.87	156'972.00
			140'000.00		315'000.00		-74'047.13
8	Volkswirtschaft (inkl. Darlehen ELAG) Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		702'100.00	530'000.00	411'300.00	0.00	377'091.22	156'972.00
Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-)			-172'100.00		-411'300.00		-220'119.22
Total		702'100.00	357'900.00	411'300.00	-411'300.00	377'091.22	-63'147.22

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	655'000.00	315'000.00	151'524.25
52	Immaterielle Anlagen	15'000.00	0.00	60'184.67
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	32'100.00	96'300.00	165'382.30
Total Investitionsausgaben		702'100.00	411'300.00	377'091.22
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	530'000.00	0.00	156'972.00
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		530'000.00	0.00	156'972.00
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	702'100.00	411'300.00	377'091.22
	Total Investitionseinnahmen	530'000.00	0.00	156'972.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-172'100.00	-411'300.00	-220'119.22

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoire	860'000	0	860'000	0.3750%	3'200	0	3'200
Pumpwerke	443'000	0	443'000	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	33'589'000	0	33'589'000	0.3125%	104'800	105'800	-1'000
Messtechnik	320'000	0	320'000	1.2500%	4'000	0	4'000
	35'212'000	0	35'212'000		112'000	105'800	6'200
							112'000

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	17'670'000	0	17'670'000	0.3125%	55'200	79'200	-24'000
Sonderbauwerke	847'000	0	847'000	0.5000%	4'300	0	4'300
Kläranlage	0	0	0	0.7500%	0	0	0
	18'517'000	0	18'517'000		59'500	79'200	-19'700
							59'500

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

	Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten			Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
			Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
Grundstücke FV	10800		11'600.00	0.00	11'600.00			0.00	0.00	0.00	266'700.00
	10800.01	GB 1074_Dorf	(1'300.00)	0.00	(1'300.00)	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	39'600.00
	10800.01	GB 1236_Dössihubel	10'800.00	0.00	10'800.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	201'200.00
	10800.01	GB 1237_Dössihubel	2'100.00	0.00	2'100.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	15'400.00
	10800.01	GB 1238_Hannoverhubel	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1'200.00
	10800.01	GB 1508_Wald im Täli	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	2'000.00
	10800.01	GB 187_Unterer Schachen	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	5'800.00
	10800.01	GB 2022_Aarenfeld	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1'500.00
Gebäude FV	10840		(50'200.00)	0.00	(50'200.00)			0.00	0.00	0.00	18'000.00
	10840.01	GB 1257_Pumpwerkraum Oellhofstrasse	3'200.00	0.00	3'200.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	18'000.00
	10840.01	GB 784_Spritzenhaus Am Stalden	(53'400.00)	0.00	(53'400.00)	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Allgemeiner Haushalt	14000		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14000.01	0290_Grundstücke allgemein	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14010		1'868'414.80	0.00	1'868'414.80			194'555.00	46'068.00	240'623.00	1'627'791.80
	14010.01	6150_Ersatz Strassenbeleuchtung Oltnenstrasse	10'213.00	0.00	10'213.00	40	2.50 %	10'213.00	0.00	10'213.00	0.00
	14010.01	6150_Erschliessung Cheibenacker	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14010.01	6150_Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	481'941.55	0.00	481'941.55	40	2.50 %	35'862.00	12'056.00	47'918.00	434'023.55
	14010.01	6150_Erschliessung Staldenacker 2 (Deckbelag)	49'769.45	0.00	49'769.45	40	2.50 %	7'464.00	1'244.00	8'708.00	41'061.45
	14010.01	6150_Erschliessung Weid-West	14'560.95	0.00	14'560.95	40	2.50 %	4'764.00	288.00	5'052.00	9'508.95
	14010.01	6150_Grabackerweg Sanierung	185'346.25	0.00	185'346.25	40	2.50 %	32'866.00	4'621.00	37'487.00	147'859.25
	14010.01	6150_Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, Z.L. Eigentümer)	33'172.40	0.00	33'172.40	40	2.50 %	1'658.00	829.00	2'487.00	30'685.40
	14010.01	6150_Sanierung Bielackerstrasse	322'348.90	0.00	322'348.90	40	2.50 %	32'154.00	8'061.00	40'215.00	282'133.90
	14010.01	6150_Sanierung Dorfteil Grod	48'785.05	0.00	48'785.05	40	2.50 %	8'461.00	1'222.00	9'683.00	39'102.05
	14010.01	6150_Sanierung Kirchenfeldstrasse	592'804.55	0.00	592'804.55	40	2.50 %	44'040.00	14'441.00	58'481.00	534'323.55
	14010.01	6150_Sanierung Strassenbeleuchtung (HQL)	129'471.70	0.00	129'471.70	40	2.50 %	17'073.00	3'306.00	20'379.00	109'092.70
	14010.01	6150_Strassen allg.	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14020		7'037.40	0.00	7'037.40			4'510.00	59.00	4'569.00	2'468.40
	14020.01	7410_Offenlegung Heuelbach	7'037.40	0.00	7'037.40	50	2.00 %	4'510.00	59.00	4'569.00	2'468.40
Wasserversorgung	14031		1'677'532.76	50'000.00	1'727'532.76			524'631.00	87'985.00	612'616.00	1'114'916.76
	14031.01	7101_Ersatz WL Oltnenstrasse	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Erschliessung WL Cheibenacker	0.00	50'000.00	50'000.00	50	2.00 %	0.00	1'000.00	1'000.00	49'000.00
	14031.01	7101_Erschliessung WL Sandackerstrasse_Cartaseta	297'462.20	0.00	297'462.20	50	2.00 %	19'783.00	5'908.00	25'691.00	271'771.20
	14031.01	7101_Erschliessung WL Weid-West	842.00	0.00	842.00	50	2.00 %	842.00	0.00	842.00	0.00
	14031.01	7101_Messschacht Höhleweg	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Ringschluss WL Kölliker-Schumacheracker	62'759.20	0.00	62'759.20	50	2.00 %	3'765.00	1'255.00	5'020.00	57'739.20
	14031.01	7101_Sanierung WL Bielackerstrasse 1. Etappe	221'124.36	0.00	221'124.36	50	2.00 %	18'262.00	4'410.00	22'672.00	198'452.36
	14031.01	7101_Sanierung WL Grabackerstrasse	57.00	0.00	57.00	50	2.00 %	57.00	0.00	57.00	0.00
	14031.01	7101_Sanierung WL Kirchenfeldstrasse	110'602.00	0.00	110'602.00	50	2.00 %	6'636.00	2'212.00	8'848.00	101'754.00

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

			Anschaffungskosten			Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
	Bilanz-konto	Anlage	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
	14031.01	7101_Sanierung WL Köllikerstrasse (3. Etappe)	686.00	0.00	686.00	50	2.00 %	686.00	0.00	686.00	0.00
	14031.01	7101_Sanierung WL Römersaal_Köllikerstrasse	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel	250'000.00	0.00	250'000.00	50	2.00 %	5'000.00	5'000.00	10'000.00	240'000.00
	14031.01	7101_Verstärkung Dössihubel Wasserleitung (Massnahme Nr. 13 aus GWP)	65'000.00	0.00	65'000.00	50	2.00 %	1'300.00	1'300.00	2'600.00	62'400.00
	14031.01	Tiefbauten SF Wasser (altes VV)	669'000.00	0.00	669'000.00	40	2.50 %	468'300.00	66'900.00	535'200.00	133'800.00
Abwasserbeseitigung	14032		1'868'590.30	20'000.00	1'888'590.30			458'753.00	78'877.00	537'630.00	1'350'960.30
	14032.01	7201_Erschliessung Kanalisation Cheibenacker	0.00	20'000.00	20'000.00	50	2.00 %	0.00	400.00	400.00	19'600.00
	14032.01	7201_Erschliessung Kanalisation Sandackerstrasse_Cartaseta	91'605.30	0.00	91'605.30	50	2.00 %	5'399.00	1'796.00	7'195.00	84'410.30
	14032.01	7201_Erschliessung Kanalisation Weid-West	88.00	0.00	88.00	50	2.00 %	88.00	0.00	88.00	(0.00)
	14032.01	7201_Sanierung Bachweg	162'048.30	0.00	162'048.30	50	2.00 %	9'645.00	3'243.00	12'888.00	149'160.30
	14032.01	7201_Sanierung Gretzenbach linksufrig	377'764.20	0.00	377'764.20	50	2.00 %	22'656.00	7'555.00	30'211.00	347'553.20
	14032.01	7201_Sanierung Gretzenbach rechtsufrig	260'318.05	0.00	260'318.05	50	2.00 %	20'824.00	5'206.00	26'030.00	234'288.05
	14032.01	7201_Sanierung Kanalisation Bielackerstrasse	461'340.45	0.00	461'340.45	50	2.00 %	39'215.00	9'177.00	48'392.00	412'948.45
	14032.01	7201_Sanierung Kanalisation Köllikerstrasse (3. Etappe)	426.00	0.00	426.00	50	2.00 %	426.00	0.00	426.00	0.00
	14032.01	Tiefbauten SF Abwasser (altes VV)	515'000.00	0.00	515'000.00	40	2.50 %	360'500.00	51'500.00	412'000.00	103'000.00
Abfallbeseitigung	14033		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14033.01	7301_Tiefbauten SF Abfall	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14040		889'391.20	0.00	889'391.20			425'226.00	63'251.00	488'477.00	400'914.20
	14040.01	0290 Neubau Gemeindehaus (Rest)	0.00	0.00	0.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14040.01	0290 Vorplatz Gemeindehaus (Rest)	0.00	0.00	0.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14040.01	0290_Sanierung Fassade Gemeindehaus	82'139.20	0.00	82'139.20	33	3.03 %	15'458.00	2'565.00	18'023.00	64'116.20
	14040.01	2170_Sanierung Fassade/Dach Kindergarten	57'283.55	0.00	57'283.55	33	3.03 %	10'416.00	1'736.00	12'152.00	45'131.55
	14040.01	2170_Sanierung Flachdach Meridian	225'283.50	0.00	225'283.50	33	3.03 %	34'768.00	6'804.00	41'572.00	183'711.50
	14040.01	2170_Vorprojekt Sanierung SH96	4'684.95	0.00	4'684.95	33	3.03 %	584.00	146.00	730.00	3'954.95
	14040.01	Gemeindehaus (altes VV)	20'000.00	0.00	20'000.00	33	3.03 %	14'000.00	2'000.00	16'000.00	4'000.00
	14040.01	Schulhäuser (altes VV)	500'000.00	0.00	500'000.00	33	3.03 %	350'000.00	50'000.00	400'000.00	100'000.00
Allgemeiner Haushalt	14050		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14050.01	8200_Waldungen	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14060		576'667.05	0.00	576'667.05			404'667.00	59'748.00	464'415.00	112'252.05
	14060.01	0220_Mobiliar allg.	1.00	0.00	1.00	8	12.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
	14060.01	2170_Ersatz Wasseraufbereitung Meridian	63'312.60	0.00	63'312.60	8	12.50 %	15'828.00	7'914.00	23'742.00	39'570.60
	14060.01	2170_Meridian_Duschanlage 1. Etappe	50'243.85	0.00	50'243.85	8	12.50 %	43'963.00	6'280.00	50'243.00	0.85
	14060.01	2170_Meridian_Duschanlage 2. Etappe	50'627.10	0.00	50'627.10	8	12.50 %	37'970.00	6'329.00	44'299.00	6'328.10
	14060.01	2170_Sanierung Oblichter TH57	81'590.45	0.00	81'590.45	8	12.50 %	40'652.00	10'235.00	50'887.00	30'703.45
	14060.01	2190_Ersatz ICT-Infrastruktur Schule	98'965.85	0.00	98'965.85	4	25.00 %	98'965.00	0.00	98'965.00	0.85
	14060.01	6153_Ersatz Isuzu (Jg. 2004) / Toyota Hilux	42'800.00	0.00	42'800.00	8	12.50 %	10'700.00	5'350.00	16'050.00	26'750.00
	14060.01	6153_Ersatz Kubota (Jg. 2004)	71'170.00	0.00	71'170.00	8	12.50 %	53'377.00	8'897.00	62'274.00	8'896.00
	14060.01	6153_Ersatz Lindner Unitrac (Jg. 1996)	117'956.20	0.00	117'956.20	8	12.50 %	103'212.00	14'743.00	117'955.00	1.20

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

	Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten			Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
			Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
Wasserversorgung	14061		42'689.20	0.00	42'689.20			38'621.00	4'067.00	42'688.00	1.20
	14061.01	7101_Ersatz Betriebswarte Werkhof (Wasser)	42'689.20	0.00	42'689.20	8	12.50 %	38'621.00	4'067.00	42'688.00	1.20
Abfallbeseitigung	14063		107'426.40	55'000.00	162'426.40			93'292.00	21'007.00	114'299.00	48'127.40
	14063.01	7301_Sammelwägestystem Staldenacker_Eigentümer	60'378.30	0.00	60'378.30	8	12.50 %	52'344.00	8'033.00	60'377.00	1.30
	14063.01	7301_Sammelwägestystem Liseracker	47'048.10	0.00	47'048.10	8	12.50 %	40'948.00	6'099.00	47'047.00	1.10
	14063.01	7301_Unterfluranlage Sammelstelle	0.00	55'000.00	55'000.00	8	12.50 %	0.00	6'875.00	6'875.00	48'125.00
Allgemeiner Haushalt	14070		12'154.90	0.00	12'154.90			0.00	0.00	0.00	12'154.90
	14070.20	7410_AIB Renaturierung Alte Mühle	12'154.90	0.00	12'154.90	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	12'154.90
Allgemeiner Haushalt	14090		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14090.01	0290_Übr. Sachanlagen allg.	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14290		341'965.04	15'000.00	356'965.04			122'285.00	38'680.00	160'965.00	196'000.04
	14290.01	7900_Erschliessung Sandackerstrasse	8'839.06	0.00	8'839.06	10	10.00 %	5'472.00	1'122.00	6'594.00	2'245.06
	14290.01	7900_Gestaltungsplan Cheibenacker	360.00	0.00	360.00	10	10.00 %	180.00	36.00	216.00	144.00
	14290.01	7900_Ortsplanung	332'765.98	0.00	332'765.98	10	10.00 %	116'633.00	36'022.00	152'655.00	180'110.98
	14290.01	7900_Planung Sanierung Bielackerstrasse	0.00	0.00	0.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14290.01	7900_Projektierung Umbau Bushaltestellen BehiG	0.00	15'000.00	15'000.00	10	10.00 %	0.00	1'500.00	1'500.00	13'500.00
Wasserversorgung	14291		123'439.10	0.00	123'439.10			61'442.00	13'795.00	75'237.00	48'202.10
	14291.01	7101_Generelle Wasserplanung (GWP)	35'586.30	0.00	35'586.30	10	10.00 %	15'135.00	3'409.00	18'544.00	17'042.30
	14291.01	7101_Planung Wasserverbund ÖRU	87'852.80	0.00	87'852.80	10	10.00 %	46'307.00	10'386.00	56'693.00	31'159.80
	14291.01	7101_Projekt Wasserverbund	0.00	0.00	0.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Abwasserbeseitigung	14292		3'332.30	0.00	3'332.30			999.00	333.00	1'332.00	2'000.30
	14292.01	7201_GEP Abwasser SF	3'332.30	0.00	3'332.30	10	10.00 %	999.00	333.00	1'332.00	2'000.30
Allgemeiner Haushalt	14440		2'257'500.00	0.00	2'257'500.00			0.00	0.00	0.00	2'257'500.00
	14440.01	8710_Darlehen ELAG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00
	14440.02	7106_Darlehen ÖRU (Total)	1'257'500.00	0.00	1'257'500.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'257'500.00
Allgemeiner Haushalt	14540		49'500.00	0.00	49'500.00			0.00	0.00	0.00	49'500.00
	14540.02	7106_Dotationskapital ÖRU	49'500.00	0.00	49'500.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	49'500.00
Allgemeiner Haushalt	14550		1'401'000.00	0.00	1'401'000.00			0.00	0.00	0.00	1'401'000.00
	14550.01	8710_Aktien AVAG	1'000.00	0.00	1'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'000.00
	14550.01	8710_Aktien ELAG	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'400'000.00
Allgemeiner Haushalt	14560		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14560.01	9610_Anteile VEBO	1.00	0.00	1.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14610		2'496'719.30	0.00	2'496'719.30			1'333'236.00	191'599.00	1'524'835.00	971'884.30
	14610.01	6130_Kt.SO Köllikerstrasse 2. Etappe (2016)	117'931.60	0.00	117'931.60	40	2.50 %	20'829.00	2'943.00	23'772.00	94'159.60
	14610.01	6130_Kt.SO Köllikerstrasse 3. Etappe (2016)	470'764.75	0.00	470'764.75	40	2.50 %	78'643.00	11'882.00	90'525.00	380'239.75
	14610.01	6130_Kt.SO Oltnerstrasse/Unterdorf/SBB	6'232.05	0.00	6'232.05	40	2.50 %	800.00	160.00	960.00	5'272.05
	14610.01	6130_Kt.SO Oltnerstrasse_Kreise_Grenze	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14610.01	6130_Kt.SO Stützmauer Köllikerstrasse	47'636.00	0.00	47'636.00	40	2.50 %	7'652.00	1'212.00	8'864.00	38'772.00

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

	Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten			Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
			Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
	14610.01	6130_Kt.SO Unterdorf/Kölliker	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2016)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	5'838.00	834.00	6'672.00	35'046.30
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2017)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	5'004.00	834.00	5'838.00	35'880.30
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2018)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	4'170.00	834.00	5'004.00	36'714.30
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2019)	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14610.01	Kantonsstrassen (altes VV)	1'729'000.00	0.00	1'729'000.00	40	2.50 %	1'210'300.00	172'900.00	1'383'200.00	345'800.00
Allgemeiner Haushalt	14620		476'621.65	32'100.00	508'721.65			102'157.00	33'914.00	136'071.00	372'650.65
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2016	17'891.35	0.00	17'891.35	15	6.67 %	8'351.00	1'193.00	9'544.00	8'347.35
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2017	84'224.45	0.00	84'224.45	15	6.67 %	33'690.00	5'615.00	39'305.00	44'919.45
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2018	42'874.00	0.00	42'874.00	15	6.67 %	14'290.00	2'858.00	17'148.00	25'726.00
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2019	50'439.45	0.00	50'439.45	15	6.67 %	13'452.00	3'362.00	16'814.00	33'625.45
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2020	19'510.10	0.00	19'510.10	15	6.67 %	3'903.00	1'301.00	5'204.00	14'306.10
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2021	165'382.30	0.00	165'382.30	15	6.67 %	22'051.00	11'025.00	33'076.00	132'306.30
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2022	96'300.00	0.00	96'300.00	15	6.67 %	6'420.00	6'420.00	12'840.00	83'460.00
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2023	0.00	32'100.00	32'100.00	15	6.67 %	0.00	2'140.00	2'140.00	29'960.00
Total			14'161'386.40	172'100.00	14'333'486.40			3'764'374.00	639'383.00	4'403'757.00	10'253'029.40
davon altes VV - allg. Haushalt			2'249'000.00		2'249'000.00				224'900.00	davon FV	284'700.00
davon altes VV - SF (Wasser)			669'000.00		669'000.00				66'900.00	Total VV	9'968'329.40
davon altes VV - SF (Abwasser)			515'000.00		515'000.00				51'500.00		
Total altes VV			3'433'000.00		3'433'000.00				343'300.00		
davon Abschreibungen SF Wasser (ordentlich)			1'174'661.06		1'224'661.06				38'947.00		
davon Abschreibungen SF Abwasser (ordentlich)			1'356'922.60		1'376'922.60				27'710.00		
davon Abschreibungen SF Abfall (ordentlich)			107'427.40		162'427.40				21'007.00		
Total Abschreibungen SF (ordentlich)			2'639'011.06		2'764'011.06				87'664.00		
Abschreibungen allg. Haushalt (ordentlich)			8'089'375.34		8'136'475.34				208'419.00		

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget	Budget	Total bis 2023	Brutto- Restkredit ab 2024
		Datum	Organ			Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			128'400.00		96'300.00	32'100.00	128'400.00	
1500	Feuerwehr (allgemein)			128'400.00		96'300.00	32'100.00	128'400.00	
1500.5620.22	O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2022	13.12.21	GV	96'300.00		96'300.00		96'300.00	
1500.5620.23	O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2023	15.11.22	GR	32'100.00			32'100.00	32'100.00	
2	BILDUNG			75'000.00	63'312.60			63'312.60	11'687.40
2170	Schulliegenschaften			75'000.00	63'312.60			63'312.60	11'687.40
2170.5040.53	O Meridian: Ersatz Wasseraufbereitung	06.11.18	GR	75'000.00	63'312.60			63'312.60	11'687.40
6	VERKEHR			2'416'000.00	1'612'280.10			1'612'280.10	803'719.90
6150	Gemeindestrassen			2'366'000.00	1'569'480.10			1'569'480.10	796'519.90
6150.5010.03	O Übernahme Bachweg	01.01.18	GR		33'172.40			33'172.40	-33'172.40
6150.5010.39	O Deckbelag Mattenweg (Rest)	11.12.06	GV	40'000.00				40'000.00	40'000.00
6150.5010.49	O Erneuerung Strassenbeleuchtung	05.12.16	GV	172'000.00	129'471.70			129'471.70	42'528.30
6150.5010.50	O Sanierung Bielackerstrasse, 1. Etappe (oberer Teil)	04.12.17	GV	421'000.00	322'348.90			322'348.90	98'651.10
6150.5010.51	O Erschliessung Sandackerstrasse_Cartasetta	05.12.16	GV	554'000.00	481'941.55			481'941.55	72'058.45
6150.5010.52	O Sanierung Kirchenfeldstrasse	03.12.18	GV	690'000.00	602'545.55			602'545.55	87'454.45
6150.5010.55	O Ersatz Strassenbeleuchtung Oltnerstrasse	17.08.20	GV	69'000.00				69'000.00	69'000.00
6150.5010.59	O Erschliessung Cheibenacker	12.12.22	GV	420'000.00				420'000.00	420'000.00
6153	Werkhof			50'000.00	42'800.00			42'800.00	7'200.00
6153.5060.06	O Ersatz Isuzu (Jg. 2009)	10.11.20	GR	50'000.00	42'800.00			42'800.00	7'200.00

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget	Budget	Total bis 2023	Brutto- Restkredit ab 2024
		Datum	Organ			Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			5'427'700.00	3'219'187.38	315'000.00	140'000.00	3'674'187.38	1'753'512.62
7101	Wasserversorgung SF			2'288'000.00	1'092'432.85	315'000.00	50'000.00	1'457'432.85	830'567.15
7101.5031.21	O SF Wasser: Sanierung WL Köllikerstrasse III	02.02.16	GR	63'000.00	61'409.70			61'409.70	1'590.30
7101.5031.50	O SF Wasser: Sanierung WL Bielackerstrasse, 1. Etappe	04.12.17	GV	283'000.00	246'254.45			246'254.45	36'745.55
7101.5031.51	O SF Wasser: Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	05.12.16	GV	954'000.00	610'872.65			610'872.65	343'127.35
7101.5031.52	O SF Wasser: Sanierung WL Kirchenfelstrasse	03.12.18	GV	120'000.00	110'602.00			110'602.00	9'398.00
7101.5031.53	O SF Wasser: Sanierung WL Römersaal-Köllikerstrasse/Grenze	03.12.18	GV	190'000.00	499.05			499.05	189'500.95
7101.5031.54	O SF Wasser: Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse	23.04.19	GR	85'000.00	62'795.00			62'795.00	22'205.00
7101.5031.55	O SF Wasser: Ersatz WL Oltnenstrasse	17.08.20	GV	158'000.00					158'000.00
7101.5031.57	O SF Wasser: Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel	13.12.21	GV	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
7101.5031.58	O SF Wasser: Verstärkung Dössihubel Wasserleitung (Massnahme Nr. 13 aus GV)	16.11.21	GR	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
7101.5031.59	O SF Wasser: Erschliessung WL Cheibenacker	12.12.22	GV	70'000.00			50'000.00	50'000.00	20'000.00
7101.5091.01	O SF Wasser: Messschacht Hölleweg Walterswil	08.11.16	GR	50'000.00					50'000.00
7201	Abwasserbeseitigung SF			2'480'000.00	1'786'833.65		20'000.00	1'806'833.65	673'166.35
7201.5032.21	O SF Abwasser: Sanierung Kanalisation Köllikerstrasse III	02.02.16	GR	41'000.00	23'128.50			23'128.50	17'871.50
7201.5032.46	O SF Abwasser: Sanierung Gretzenbach rechts	07.12.15	GV	420'000.00	322'275.70			322'275.70	97'724.30
7201.5032.47	O SF Abwasser: Sanierung Bachweg	07.12.15	GV	160'000.00	169'824.45			169'824.45	-9'824.45
7201.5032.49	O SF Abwasser: Sanierung Gretzenbach linksufrig	04.12.17	GV	480'000.00	377'806.20			377'806.20	102'193.80
7201.5032.50	O SF Abwasser: Sanierung Bielackerstrasse, 1. Etappe	04.12.17	GV	686'000.00	523'925.40			523'925.40	162'074.60
7201.5032.51	O SF Abwasser: Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	05.12.16	GV	418'000.00	361'398.75			361'398.75	56'601.25
7201.5032.59	O SF Abwasser: Erschliessung Cheibenacker	12.12.22	GV	110'000.00			20'000.00	20'000.00	90'000.00
7201.5292.00	O SF Abwasser: GEP	02.12.19	GV	165'000.00	8'474.65			8'474.65	156'525.35
7301	Abfallbeseitigung SF			55'000.00			55'000.00	55'000.00	
7301.5060.07	O SF Abfall: Unterfluranlage Sammelstelle Gemeindehaus	15.11.22	GR	55'000.00			55'000.00	55'000.00	
7410	Gewässerverbauungen			180'000.00	12'154.90			12'154.90	167'845.10
7410.5020.09	O Renaturierung Gretzenbach Alte Mühle	07.12.20	GV	180'000.00	12'154.90			12'154.90	167'845.10
7900	Raumordnung (allgemein)			424'700.00	327'765.98		15'000.00	342'765.98	81'934.02
7900.5290.00	O Revision Ortsplanung	04.12.17	GV	379'700.00	327'765.98			327'765.98	51'934.02
7900.5290.18	O Projektierungskredit Umbau Bushaltestellen BehiG	15.11.22	GR	15'000.00			15'000.00	15'000.00	
7900.5290.50	O Sanierung Bielackerstrasse (Projektierung)	08.11.16	GR	30'000.00					30'000.00
	TOTAL Verpflichtungskreditkontrolle			8'047'100	4'894'780	411'300	172'100	5'478'180	2'568'920

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	135.44%	125.24%	104.94%	107.41%	47.82%	86.72%	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-3.21%	-44.00%	104.42%	-4.83%	22.44%	14.96%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	1.86%	7.97%	10.24%	19.33%	20.03%	16.54%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	1.16%	4.97%	6.41%	11.98%	13.64%	10.68%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2						
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.10%	-0.47%	-0.23%	-0.09%	-0.44%	-0.27%	Richtwerte 0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	5.43%	3.31%	3.10%	22.32%	10.82%	9.00%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	3'243	3'011	2'529	2'527	1'230	2'095	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	1'938	1'686	1'191	1'197	711	1'033	siehe Nettoschuld I
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".						
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	141.65%	126.93%	129.01%	111.37%	87.67%	109.35%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100% - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht
	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.						

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016 HRM2							
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.86%	4.62%	5.03%	5.26%	3.97%	4.75%	Richtwerte > 200 % kritisch	
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-0.04%	-1.51%	1.89%	-1.39%	2.96%	0.38%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht	
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.								
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	0.70%	0.89%	0.52%	1.41%	0.81%	0.92%	3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht	
Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.								
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	6'427	5'438	5'658	4'713	3'758	4'710	keine	
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.								

Beilagen zum Budget (GV)

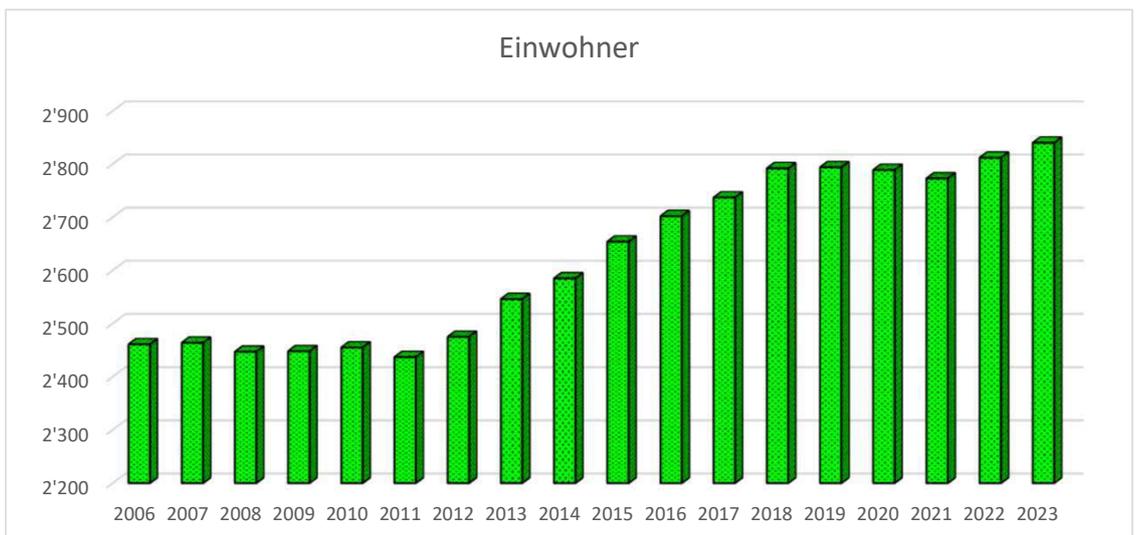


Rollender Finanzplan 2024 - 2028

Basis:
Jahresrechnung 2021
Budget 2022
Budget 2023

Entwicklung Einwohnerzahlen (Stand 31.12.2021):

Jahr	Einwohner
2006	2'461
2007	2'464
2008	2'447
2009	2'448
2010	2'455
2011	2'437
2012	2'475
2013	2'546
2014	2'585
2015	2'654
2016	2'702
2017	2'737
2018	2'792
2019	2'794
2020	2'789
2021	2'773
*	2022 2'812
**	2023 2'840



* Stand 15.10.2022

** Wachstum von 1% auf den Stand per 15.10.2022 (Durchschnitt des jährlichen Wachstums 2006 - 2021)

Kommentar zum Finanzplan 2024 - 2028: Steuerfuss 118%

Allgemeine Bemerkungen (Parameter)

Die Rahmenparameter basieren auf den Erkenntnissen aus dem Rechnungsjahr 2021. Die Investitionen wurden für das Budget 2022 aufgrund des damals beschlossenen Investitionsbudgets 2022 unverändert übernommen. Die Abschreibungen richten sich nach den Vorgaben von HRM2 und orientieren sich an der Nutzungsdauer der Anlageobjekte je Anlagekategorie. Ab 2021 sind die Neubewertungsreserven (NBR) zudem linear aufzulösen; sie entlasten die Rechnung entsprechend. Die **Ergebnisentwicklung** ist, trotz Steuerfusserhöhung um 3% im Jahr 2020, gesamthaft weiterhin **ungenügend, um nicht zu sagen schlecht**, und die Vorgaben des finanziellen Leitbildes bei der Cashflow-Entwicklung werden, bei Betrachtung der gesamten Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen, nicht eingehalten. **Bereits Ende 2023 ist das Eigenkapital komplett aufgebraucht und es entsteht ein Bilanzfehlbetrag von CHF -150'000. Bilanzfehlbeträge sind gemäss kantonalen Vorgaben innerhalb von 3-8 Jahren abzutragen** - mit den aktuell weiter erwarteten Aufwandüberschüssen wird dieser Bilanzfehlbetrag jedoch sukzessive weiter ausgebaut bis zum Ende der Planperiode 2028. Der Impact des angenommenen Gegenvorschlags der **"Jetzt sie mer drah-Initiative" (Jsmd)** ab Steuerjahr 2023 ist berücksichtigt, jedoch mit grosser Unsicherheit behaftet. Ohne Sondereffekte (Die Frage, ob die KKG-Vertragskündigung durch Däniken rechtlich zulässig ist, ist nach wie vor offen) **muss daher die Ertrags- und Cashflow Situation in den Folgejahren zwingend verbessert werden (Steuererhöhung von 4% ab 2024 für nachhaltig positive Ergebnisse).**

Investitionsplanung

Aufgrund der finanziellen Lage werden **Investitionen nach wie vor sehr zurückhaltend geplant**. Mit Stand August 2022 wurden die Maschinen- und Liegenschaftskataster aktualisiert, welche leider teilweise grössere Investitionen vorsehen. Die **grössten Positionen** wurden aufgrund der erwähnten und bekannten Lage **auf das Jahr 2029 und später verschoben, welches innerhalb dieses Finanzplans nicht abgebildet ist**.

Die übrigen Jahre enthalten die gemäss Maschinen- und Liegenschaftskataster erwarteten Nettoinvestitionen. Nebst der aufgeführten Positionen werden jährlich CHF 200'000 für die Instandhaltung der Gemeindestrassen geplant, welche selbstredend nur bei effektivem Bedarf eingesetzt werden. Trotz der zurückhaltenden Planung von Investitionen ergeben sich aufgrund der negativen bzw. sehr tiefen Cashflows der Planjahre **jährlich Finanzierungsfehlbeträge; bis ins Jahr 2028 kumuliert von rund 2,5 Millionen Franken!**

Ertragsplanung

Die **Steuereinnahmen**, die primäre Einnahmequelle der Einwohnergemeinde, basieren auf den Angaben und Berechnungsgrundlagen des Kant. Steueramtes und den tatsächlichen Verhältnissen resp. Erwartungen bei den Gemeindesteuern. Im aktuellen Jahr zeigt sich deren **Planung aufgrund** der noch schwer abzuschätzenden Auswirkungen der **Steuerinitiative "Jsmd" nach wie vor als schwierig**. In der Annahme, dass sich die im 2022 stattfindende **starke Teuerung** ebenfalls ab 2023 auf die Einkommen auswirkt, wurde der Steuerertrag **einigermassen optimistisch** für das Jahr 2023 budgetiert. Die weiteren Planjahre erfahren wie in der Vergangenheit einen gleichbleibenden Zuwachs infolge Bevölkerungszunahme und Wachstum der Steuerkraft. Sollten diese Annahmen für Gretzenbach nicht eintreffen, wird sich die Haupteinnahme, dadurch das Gesamtergebnis und folglich der Cashflow, noch schlechter entwickeln als bereits dargestellt. Ein leider nicht geldwirksamer Ertrag ist die lineare Auflösung über 5 Jahre der **Neubewertungsreserve** in der Höhe von jährlich CHF 252'000. Dies verbessert das Gesamtergebnis der Jahre 2021 bis 2025 entsprechend, jedoch nicht den Cashflow.

Aufwandplanung

Im Personalaufwand ist für das Jahr 2023 beinhaltet eine **hohe allgemeine Teuerung von 1.5%**. Weiter wurden individuelle, aber vor allem strukturelle Anpassungen vorgenommen: Unter der gemeinsamen Führung eines neuen **Leiters Werkhof und Infrastruktur** sollen Werkhof und Schulhausabwarte wieder vermehrt **zusammenarbeiten und damit zukünftig Synergien genutzt** und in den Folgejahren Kosten optimiert werden. Die weiteren Planjahre gehen anschliessend wieder von einer gewohnt leichten Teuerung aus. Wie bei allen Positionen werden auch beim Sachaufwand **jährlich alle Positionen kritisch beurteilt und nicht notwendige Ausgaben** gestrichen. Der Sparwille ist im Gemeinderat, den Kommissionen wie auch in der Verwaltung deutlich spürbar. Es sind aber etliche Positionen im Budget enthalten, welche fremdgesteuert und somit nicht beeinflussbar sind. Die **stark gestiegenen Energiepreise** belasten das Budget mit zusätzlichen 30'000 Franken. Während die letzten Jahre Fremdkapital zu enorm günstigen Konditionen beschafft werden konnte, ist aufgrund der gestiegenen Zinsen wieder mit einem wesentlich **höheren Finanzaufwand zu rechnen - weiter drückt die schlechte Eigenkapitalsituation zusätzlich auf das Rating**, was die Beschaffung von Fremdkapital erschwert. Die Kosten für Sonderschulen werden ab 2023 gestaffelt reduziert, was sich positiv auf das Resultat als auch auf den Cashflow auswirkt wodurch dieser ab 2024 wieder leicht positiv wird. Im Jahr 2026 ist das sogenannte **"Alte Verwaltungsvermögen" vollständig abgeschrieben**, was den Abschreibungsaufwand um CHF 338'000 reduziert.

Spezialfinanzierungen

Die **Cashflows** der Spezialfinanzierungen sind durch die **gesamte Planperiode hinweg positiv**. Dies reduziert den Finanzbedarf der Einwohnergemeinde entsprechend. Es sind jedoch auch nur wenige Investitionsprojekte in der Planperiode erfasst. Zusätzliche ergeben sich allenfalls noch aus den Planungen GEP und GWP.

Weitere Planungspendenz (nicht oder nur teilweise im Finanzplan berücksichtigt sowie nicht in den obenstehenden Erläuterungen erwähnt):

- Ortsplanung und Detailplanung aus GWP und GEP inkl. Strassenkataster

FINANZPLAN 2024 - 2028

Ausgangsjahr	ALLGEMEINE VORGABEN								Planungsparameter
	Rech	BG	BG FORECAST					2028	
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027		
Teuerung Gehälter zu Vorjahr (%)	-	-	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Anstieg DJ 0.5%; Teuerung 0.5%
Teuerung allg. zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Allg. Teuerung 0.5%
Subvention Besoldungen (%)	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	ab 2016: Schülerpauschale
Steuern NP zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Steuersubstrat/Steuerkraft
Steuern JP zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Wachstum Wirtschaft KMU
Gebührenanpassung SF	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Bautätigkeit
Steuerfuss NP (%)	118	118	118	118	118	118	118	118	2009: Red. Steuerfuss 5% / 2019 Erhöh. 3%
Steuerfuss JP (%)	118	118	118	118	118	118	118	118	2014: Red. Steuerfuss 30% / 2019 Erhöh. 3%
Abschreibungssatz (%)	5.7	5.5	5.5	5.6	5.5	2.5	2.6	2.7	ab 2016: HRM2 nach ND AnBu
Zinssatz (%)	0.18	0.18	0.52	1.00	2.00	2.00	2.00	2.00	Kredite bis Ende 2024 teilweise <= 0% finanziert
Einwohner	2'789	2'812	2'840	2'869	2'897	2'926	2'956	2'985	Wachstum Bautätigkeit
Zunahme zum Vorjahr (%)	-0.2%	0.8%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	
Veränderung zum Vorjahr (Einwohner)	-3	23	28	28	29	29	29	30	

INVESTITIONSPLAN (überarbeitet und aktualisiert)

Tabelle 2

Projekte	Netto Invest	Rech	BG	BG F O R E C A S T						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
NETTOINVESTITIONEN (ohne ÖRU & ELAG)	7'560	222	1'390	172	239	396	240	368	394	4'139
<i>inkl. Restkredite Investitionsrechnung</i>										
Investitionen allg. Gemeindehaushalt:	6'390	359	208	47	239	396	240	368	394	4'139
2170 Schule: Gebäudekataster	33	3'606	57	11	0	0	152	0	0	53 3'333
0290 Gemeinde: Gebäudekataster	33	612	0	0	0	0	0	27	0	35 550
1500 FW: Anschaffungen IR 30% Anteil	15	465	165	96	32	39	44	13	50	26 0
1610 Sanierung Schiessanlage	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
2193 Schule: Ersatz ICT-Infrastruktur	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
2170 Schule: Mobiliar, Einrichtungen	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
6130 Kt.SO: Mehrjahresprogramm Inv.Beiträge	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
6150 Gemeindestrassen: 1,5% a/13.3 mio=200 p.a.	40	1'229	29	0	0	200	200	200	200	200 200
6150 Erschliessung Cheibenacker	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
6153 Werkhof: Erneuerung Fahrzeug & Maschinen	8	297	43	0	0	0	0	0	118	80 56
7410 Kt. SO: Hochwasserschutz/Heuelbach	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7410 Renat. Gr'bach bei A. Mühle (./. Staatsbeitrag)	50	55	5	50	0	0	0	0	0	0 0
7900 Raumplanung/Gestaltungspläne/Ortsplanung	10	126	60	51	15	0	0	0	0	0 0
9999 Übriges/Korrekturen/Landverkäufe/Darlehen VV	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
Investitionen Spezialfinanzierung (ohne ÖRU)	1'170	-137	1'182	125	0	0	0	0	0	0
7101 Total Wasser	ND Jahre		-101	723	50	0	0	0	0	0
7101 Gebäudekataster SF Wasser	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7101 Projekt Wasserverbund ÖRU	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7101 WL Sanierung Köllikerstrasse / Römersaal	50	209	0	209	0	0	0	0	0	0 0
7101 WL Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	-67	11	-78	0	0	0	0	0	0 0
7101 WL Erschl. Weid-West	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7101 Planungen GWP	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7101 Ersatz Betriebswarte Werkhof	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7101 Ersatz Messschacht Höhleweg	50	50	0	50	0	0	0	0	0	0 0
7101 WL Sanierung Grabackerweg	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7101 Ersatz WL Oltnenstrasse	50	158	0	158	0	0	0	0	0	0 0
7101 WL Sanierung Bielackerstrasse	50	37	0	37	0	0	0	0	0	0 0
7101 WL Sanierung Kirchenfeldstr. (ÖRU)	50	10	0	10	0	0	0	0	0	0 0
7101 WL Ringschluss Kölliker-Schumacher	50	22	0	22	0	0	0	0	0	0 0
7101 Verbindungsleitung WL Landhubel	50	250	0	250	0	0	0	0	0	0 0
7101 Dössihubel Verstärkung GWP	50	65	0	65	0	0	0	0	0	0 0
7101 WL Erschliessung Cheibenacker	50	50	0	0	50	0	0	0	0	0 0
7101 Anschl.gebühr Wasser ZGF	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7101 Wasser/Unvorhergesehenes/SGV	50	-112	-112	0	0	0	0	0	0	0 0
7201 Total Abwasser	ND Jahre		-36	459	20	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Köllikerstrasse	50	20	0	20	0	0	0	0	0	0 0
7201 Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	-78	1	-79	0	0	0	0	0	0 0
7201 Erschl. Weid-West	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7201 Sanierung G'bach rechts/links (GEP)	50	200	1	199	0	0	0	0	0	0 0
7201 Sanierung Bachweg (GEP)	50	4	4	0	0	0	0	0	0	0 0
7201 Sanierung Bielacker (GEP)	50	162	0	162	0	0	0	0	0	0 0
7201 Planungen GEP	10	160	3	157	0	0	0	0	0	0 0
7201 Sanierung Kirchenfeldstrasse (ÖRU)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7201 Erschliessung Kanalisation Cheibenacker	50	20	0	0	20	0	0	0	0	0 0
7201 Anschl.gebühr Abwasser ZGF	50	-45	-45	0	0	0	0	0	0	0 0
7201 Abwasser/Unvorhergesehenes	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7301 Total Abfall	ND Jahre		0	0	55	0	0	0	0	0
7301 Wägesystem Container	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
7301 Unterfluranlage Sammelstelle	8	55	0	0	55	0	0	0	0	0 0
7301 Abfall/Unvorhergesehenes	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0 0
29600 Verzehr Neubewertungsreserve ab 2021	5	1'261	0	0	0	0	0	0	0	0

PROGNOSE DER ERFOLGSRECHNUNG

Tabelle 3

		Rech	BG	B G F O R E C A S T						
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
AUFWAND										
30	Personalaufwand	4'638	4'420	4'671	4'718	4'765	4'813	4'861	4'909	Teuerung&Anstieg gem. Parameter
30	Zusätzl.Pers.aufwand	0	0	0	-60	-61	-61	-62	-62	Synergieeffekte ab 2024
31	Sachaufwand inkl. Unterhalt	1'907	1'896	1'849	1'858	1'868	1'877	1'886	1'896	Teuerung gem. Parameter
31	Zusätzl.Sachaufwand	0	0	0	-20	-20	-20	-20	-20	Reduktion Fremdleistungen ab 2024
34	Finanzaufwand inkl. Skonto	18	20	65	127	257	263	265	269	ohne Skonto ab 2019
36	Transferaufwand (Beiträge)	3'802	4'179	4'162	4'183	4'204	4'225	4'246	4'267	Teuerung gem. Parameter
3612	Schulgelder (o/Sonderschulen)	1'101	1'194	1'208	1'220	1'232	1'245	1'257	1'270	Teuerung gem. Parameter Gehälter
3614	Sonderschulen	240	223	208	139	69	0	0	0	Reduktion ab 1.1.2023 (-25% pro Jahr)
366	Abschreibungen Invest'beiträge VV	217	224	226	228	231	59	62	64	gem.sep.Kalk.Inv.Beiträge / Altes VV bis 2025
33	Abschreibungen planmässig VV	233	214	207	191	186	139	149	166	gem.sep.Kalk.VV / Altes VV bis 2025
3300	Abschreibungen planmässig SF	190	226	205	205	187	68	68	58	gem. sep. Berechnung SF
38	Abschreibungen zusätzlich VV	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
3830	Abschreibungen zusätzlich SF	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
35/45	Einlage/Entnahme in Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0	Einlage in Vorfinanzierungen
351/45	Einlagen/Entnahmen in Fonds SF	-61	-62	-79	-13	-9	-9	58	120	Werterhalt WbW SF
351/45	Ertrags-/Aufwandüberschuss SF	105	15	-5	-83	-82	40	-24	-74	Ergebnis gem. SF
39	Int. Verrechnungen	1'072	1'040	1'119	1'119	1'119	1'119	1'119	1'119	analog Ertrag Int. Verr.
3x	Erwartungsrechnung/Planung/Differenzanpassur	-1	-43	2	0	0	0	0	0	Erwartungsrechnung
3	Total Aufwand	13'461	13'546	13'838	13'814	13'948	13'758	13'866	13'983	
	Veränderung in %	4.8	0.6	2.2	-0.2	1.0	-1.4	0.8	0.8	
ERTRAG										
	<i>Total Steuern</i>	<i>8'240</i>	<i>8'208</i>	<i>8'382</i>	<i>8'478</i>	<i>8'578</i>	<i>8'678</i>	<i>8'779</i>	<i>8'882</i>	Total Kto.Gr. 40
400	Gemeindesteuern NP brutto	7'305	7'450	7'490	7'584	7'680	7'776	7'874	7'972	100 zus.Einw.=63%StPfl.=4'000/StPfl.
401	Gemeindesteuern JP brutto	580	490	535	538	540	543	546	549	gem. Einzelplanung JP inkl. KKG
402-3	Diverse Steuererträge	455	340	430	432	434	436	439	441	GGSt, QSt, Sondersteuern, LW
318	Debitorenverluste Steuern NP/JP	-100	-72	-73	-76	-77	-78	-79	-80	Abschreibungen ca. 1% Steuern NP
41	Konzession Elektra/AVAG/Gas	168	163	183	184	185	186	187	188	Konzessionsverträge inkl. Strom
44	Finanzertrag	289	172	220	220	220	220	220	220	inkl. Zins & Dividende ELAG
42	Entgelte, Gebühren	340	302	316	318	319	321	322	324	Teuerung & Gebühreanstieg
42x1	SF Wassergebühren	427	452	445	447	449	452	454	456	SF, Teuerung gem. Parameter
42x2	SF Abwassergebühren	402	383	387	389	391	393	395	397	SF, Teuerung gem. Parameter
42x3	SF Abfallgebühren	306	291	291	292	294	295	297	298	SF, Teuerung gem. Parameter
46	Transferertrag (Beiträge)	144	162	261	262	264	265	266	268	Teuerung gem. Parameter, GWL KKG
4631	Schülerpauschalen	1'050	987	987	988	989	990	991	992	ab 2016: Schülerpauschale 38%
4621	Beitrag vom Finanzausgleich	573	642	687	687	687	687	687	687	ab 2016 NFASO
(4691)	(Einnahmenüberschuss SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	SF ohne Anlagevermögen
48	Ausserord. Ertrag	252	252	252	252	252	0	0	0	Auflösung NBR von 2021 bis 2025
450	Entnahmen aus Fonds FK	23	8	10	10	10	10	10	10	Ersatzabgabefonds ZSO
(4510)	(Entnahmen aus Fonds EK SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	Werterhalt WbW SF (siehe Aufwand)
(4510)	(Aufwandüberschuss SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	Ergebnis gem. SF (siehe Aufwand)
49	Int. Verrechnungen	1'072	1'041	1'119	1'119	1'119	1'119	1'119	1'119	analog Aufwand Int. Verr.
	Erwartungsrechnung/Planung	0	0	0	0	0	0	0	0	
4	Total Ertrag	13'286	13'063	13'540	13'647	13'757	13'615	13'727	13'840	
	Veränderung in %	5.3	-1.7	3.7	0.8	0.8	-1.0	0.8	0.8	
	Total Aufwand	13'461	13'546	13'838	13'814	13'948	13'758	13'866	13'983	
	Total Ertrag	13'286	13'063	13'540	13'647	13'757	13'615	13'727	13'840	
Gesamtergebnis										
Aufwand (-) / Ertragsüberschuss (+)		-175	-483	-298	-167	-191	-143	-139	-143	
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)		230	-181	-6	101	61	145	165	183	inkl. SF
in % vom Netto-Steuerertrag		3%	-2%	0%	1%	1%	2%	2%	2%	

Einflussfaktoren:

1% Veränderung des Gemeindesteuersa	ca. TFr. 80 (NP=75 / JP=5)
1% Teuerung auf Besoldungen (total)	ca. TFr. 29 (Schule=TFr. 22 / Musik=TFr. 2 / Verw.=TFr. 11)
automat. Anstieg Besoldungsstufen	ca. TFr. 22 (ca. 0.8% aller Bruttobesoldungen)
1 Einwohner = 63% Steuerpflichtige	ca. TFr. 4 (Gemeindesteuern pro Steuerpflichtiger)

PLANBILANZ

Tabelle 4

		Rech	BG	BG	FORECAST					
Bilanz 31.12.		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
AKTIVEN		19'693	20'419	20'103	19'883	19'865	19'981	20'208	20'456	
10	Finanzvermögen INKL. ELAG	9'043	9'043	9'043	9'043	9'043	9'043	9'043	9'043	Bewegungen des Finanzver-
14	Verwaltungsvermögen inkl. SF, ohne ELAG	10'650	11'376	10'910	10'523	10'315	10'288	10'377	10'481	mögens werden einfachheits-
290	Spez. Finanzierung/Vorschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	halber über das Fremdkapital
299	Bilanzfehlbetrag	0	0	150	317	508	650	789	931	abgewickelt.
PASSIVEN		19'693	20'419	20'103	19'883	19'865	19'981	20'208	20'456	
206	Fremdkapital verzinsl.	11'000	12'516	12'694	12'831	13'166	13'260	13'464	13'674	Alle finanziellen Bewegungen,
20	Fremdkapital n. verz.	5'055	5'307	5'560	5'813	6'065	6'065	6'065	6'065	ausser Spez.Finanzierungen,
290	Spez. Finanzierung/Rücklagen	1'998	1'691	1'344	987	634	656	680	716	werden über Pos. 20 "Fremd-
296	Neubewertungsreserve (Auflösung 2021-25)	1'009	757	505	252	0	0	0	0	kapital verzinslich" abgewickelt.
299	Bilanzüberschuss	631	148	0	0	0	0	0	0	
Kontrolle Bilanzsummen		0	0	0	0	0	0	0	0	

BERECHNUNG ABSCHREIBUNGEN, ZINSEN UND FINANZIERUNG

Tabelle 5

		Rech	BG	BG	FORECAST					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
1. ABSCHREIBUNGEN										
	Verwaltungs-Vermögen VV 1.1. (inkl. ELAG)	11'068	10'650	11'376	10'910	10'523	10'315	10'288	10'377	Das massgebliche Verwaltungsvermö-
	+ Nettoinvestitionen Verw.Vermögen inkl. ÖRU	359	208	47	239	396	240	368	394	gen wird bei negativem Rechnungsab-
	+ Nettoinvestitionen IR-SF Wasser	-101	723	50	0	0	0	0	0	schluss um das noch vorhandene
	+ Nettoinvestitionen IR-SF Abwasser	-36	459	20	0	0	0	0	0	Eigenkapital reduziert.
	+ Nettoinvestitionen IR-SF Abfall	0	0	55	0	0	0	0	0	
	= Abzuschr.Verw.-Verm. (brutto)	11'290	12'040	11'548	11'148	10'919	10'554	10'656	10'770	inkl. SF
	Abschreibungssatz (%)	5.7	5.5	5.5	5.6	5.5	2.5	2.6	2.7	
	- Abschreibungen VV inkl. SF	640	664	639	625	605	266	280	289	a/massgebliches Verwaltungsvermögen
	= Verwaltungs-Vermögen 31.12.	10'650	11'376	10'910	10'523	10'315	10'288	10'377	10'481	inkl. SF, inkl. ELAG
2. ZINSEN										
	Fremdkapital Vorjahr (verzinslich)	10'000	11'000	12'516	12'694	12'831	13'166	13'260	13'464	FK verzinslich
	Zinssatz (%)	0.2	0.2	0.5	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Parameter
	Passivzinsen	18	20	65	127	257	263	265	269	inkl. 0%Skonto
3. FINANZIERUNG (inkl. ÖRU)										
	Nettoinvestition VV (ohne SF, inkl. ÖRU)	359	208	47	239	396	240	368	394	
	+ Einnahmen-/Ausgabenüberschuss IR SF	-137	1'182	125	0	0	0	0	0	
	- Abschreibungen inkl. SF	640	664	639	625	605	266	280	289	
	+ Auflösung Rücklagen inkl. SF	275	260	262	262	262	10	10	10	
	- Bildung Rücklagen inkl. SF	-61	-62	-79	-13	-9	-9	58	120	
	- Ertragsüberschuss SF	105	15	-5	-83	-82	40	-24	-74	
	+ Aufwandüberschuss SF	0	0	0	0	0	0	0	0	
	- Ertragsüberschuss LR	0	0	0	0	0	0	0	0	
	+ Aufwandüberschuss LR	175	483	298	167	191	143	139	143	
	+ Erwartungsrechnung/Planung/Differenzanpassungen	2	0	1	0	0	0	0	0	
Finanzierungs-Fehlbetrag		0	1'516	177	138	335	94	203	211	
Finanzierungs-Ueberschuss		10	0							
Finanzierung kumuliert (rollend)		10	-1'506	-1'684	-1'821	-2'156	-2'250	-2'454	-2'664	

kumuliert	
2021	2028
2'251	
1'170	
4'007	
1'352	
-53	
-108	
0	
0	
1'737	
-2'674	
10	
-2'664	

KENNZAHLEN

Tabelle 6

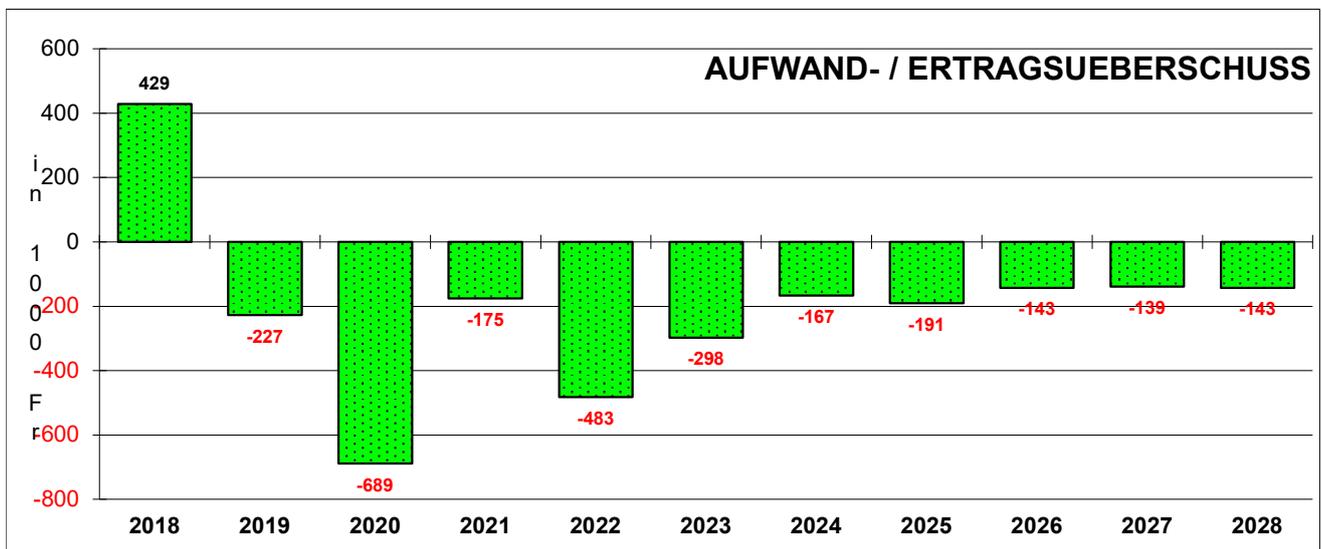
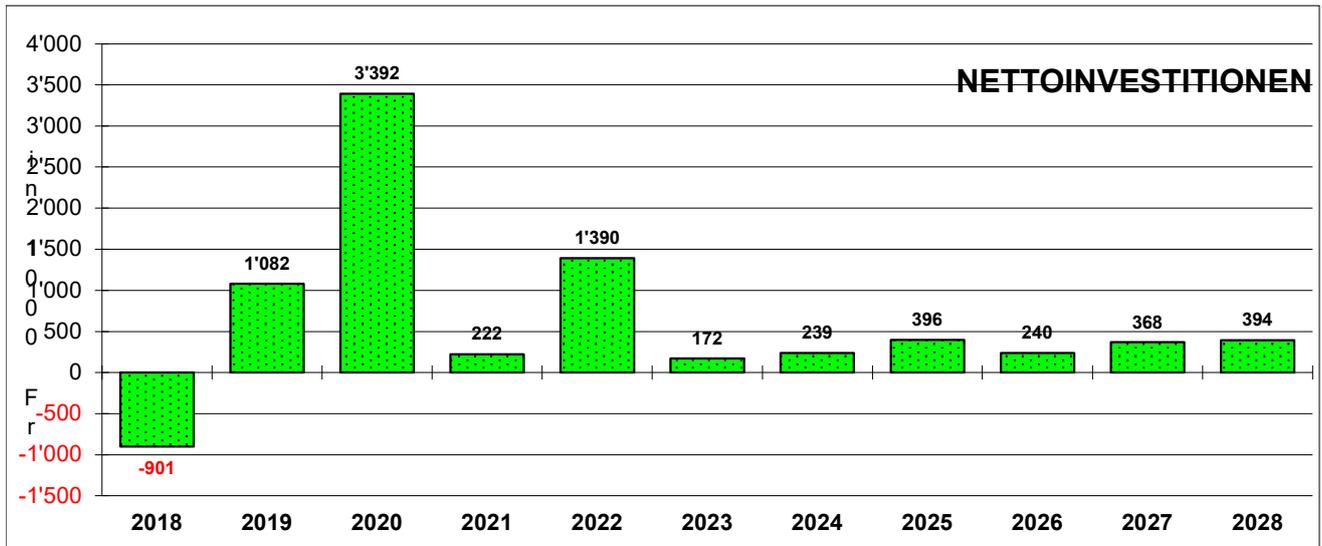
	Rechnungen				BG				BG FORECAST				2020
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2025	
in 1000 Franken													Durchschnitt
1.	Nettoinvestitionen inkl. ÖRU	-901	1'082	3'392	222	1'390	172	239	396	240	368	394	5'811
2.	Aufwand/Ertragsübersch.	429	-227	-689	-175	-483	-298	-167	-191	-143	-139	-143	-2'003
3.	Finanz.-Fehlbetrag	1'855	-602	-3'354	10	-1'516	-177	-138	-335	-94	-203	-211	-5'510
3.1	Cash-Flow/Cash-Drain	954	480	-165	230	-181	-6	101	61	145	165	183	40
3.2	CF/CD in % vom Netto-Steuerertrag	11%	6%	-2%	3%	-2.2%	0%	1%	1%	2%	2%	2%	0%
3.3	Netto-Steuerertrag (inkl. DebVerl, o/Skonto)	8'437	8'213	8'213	7'885	8'208	8'382	8'478	8'578	8'678	8'779	8'882	49'744
3.4	gewichteter Fiskalertrag (100% Staatssteuer)	7'337	7'142	7'142	6'682	6'729	6'801	6'883	6'966	7'050	7'135	7'221	
	- Kantons-Durchschnitt Steuerfuss NP	118.4	117.9	117.3	119.1								
	- Kantons-Durchschnitt Steuerfuss JP	114.2	113.3	112.1	114.1								
Selbstfinanzierung (Ertragsüberschuss und Abschreibungen) in % zur Nettoinvestition													
4.	Selbstfinanzierungsgrad	100.0	44.4	-4.9	103.6	-13.1	-3.6	42.3	15.5	60.6	44.8	46.5	0.7
...-Anteil in % des Finanzertrages der Erfolgsrechnung													
5.	Kapitaldienstanteil	1.6	1.4	1.4	1.2	2.4	2.1	2.4	3.2	2.0	2.1	2.2	
6.	Zinsbelastungsanteil	-0.3	-0.9	-1.0	-2.2	-1.3	-1.2	-0.7	0.3	0.3	0.4	0.4	
... je Einwohner													
7.	Nettoinvestition in Fr. pro Kopf/Einwohner	2'702	2'737	2'792	2'789	2'812	2'840	2'869	2'897	2'926	2'956	2'985	
	1)												
	Nettoinvestition in Fr. pro Kopf/Einwohner	-333	395	1'215	80	494	61	83	137	82	125	132	
	1) inkl. Rückzahlung Darlehen ELAG (Invest.Einnahme)												
Nettoschuld (NS) pro Kopf													
8.	NS I in Fr. pro Kopf (inkl. ELAG)	794	1'230	2'527	2'514	3'123	3'243	3'347	3'516	3'514	3'548	3'583	
	NS II in Fr. pro Kopf (ohne ELAG, ÖRU)	276	711	1'197	1'191	1'804	1'938	2'054	2'237	2'247	2'293	2'341	
Nettoverschuldungsquotient (gewichtet)													
9.	NVQ: NS I	29%	47%	99%	105%	130%	135%	139%	146%	146%	147%	148%	
	NVQ: NS II	10%	27%	47%	50%	75%	81%	86%	93%	93%	95%	97%	

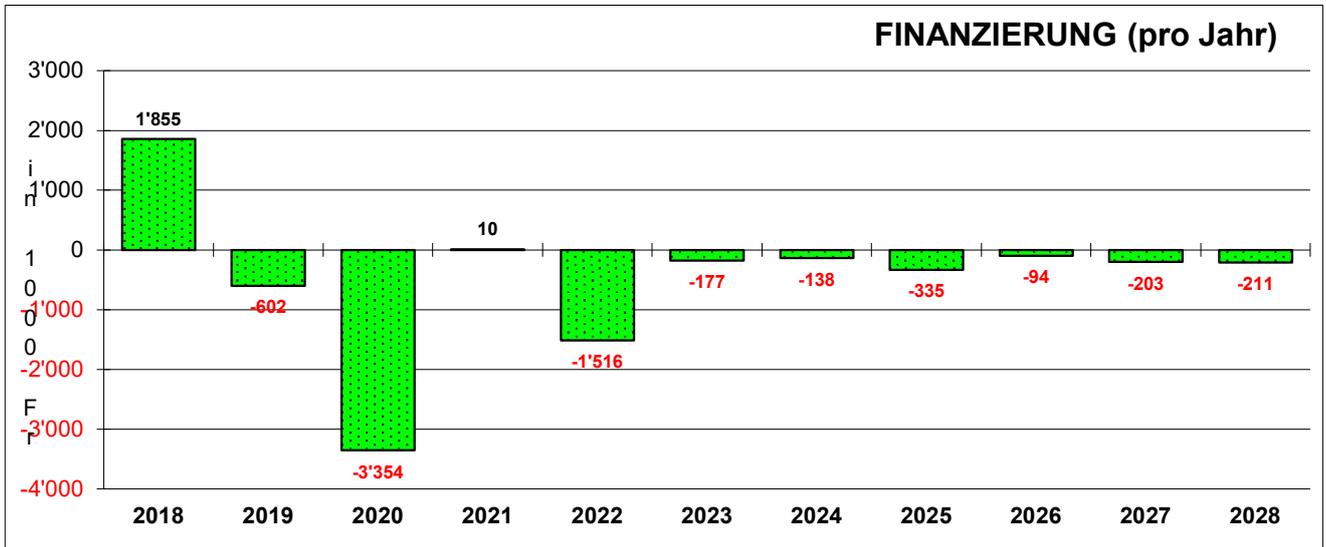
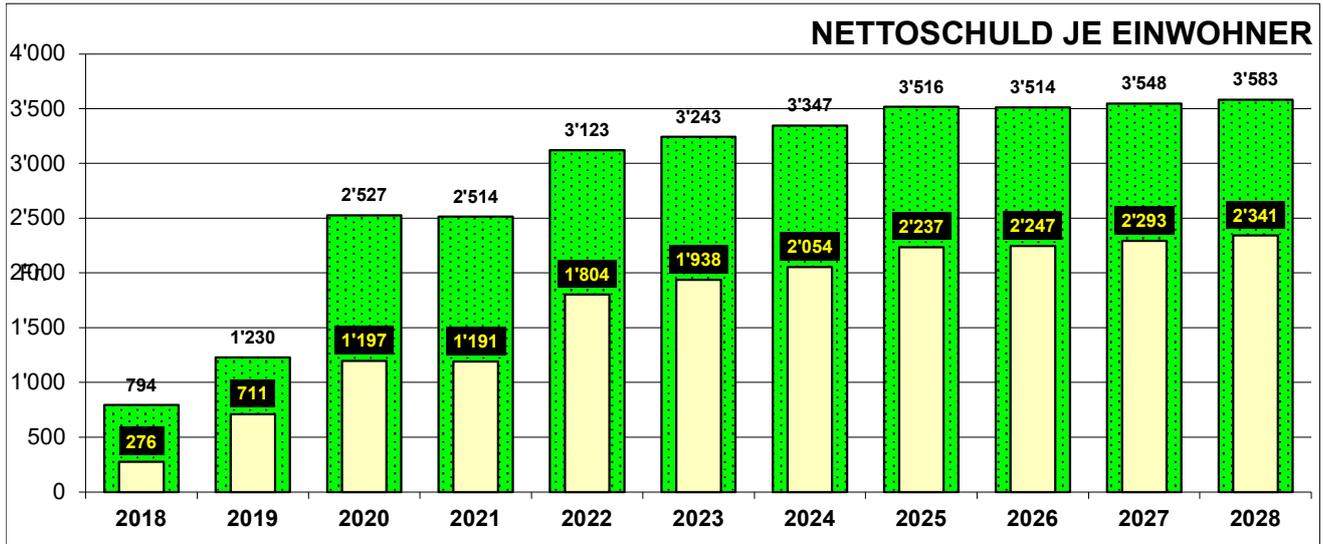
BEURTEILUNG DER KENNZAHLEN

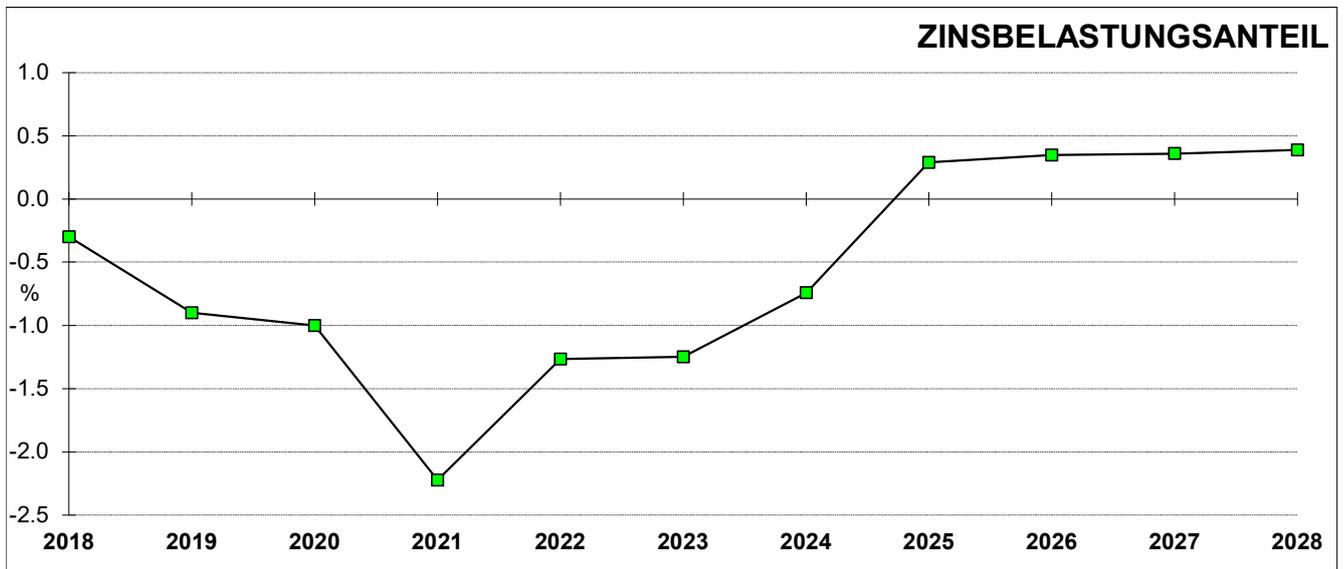
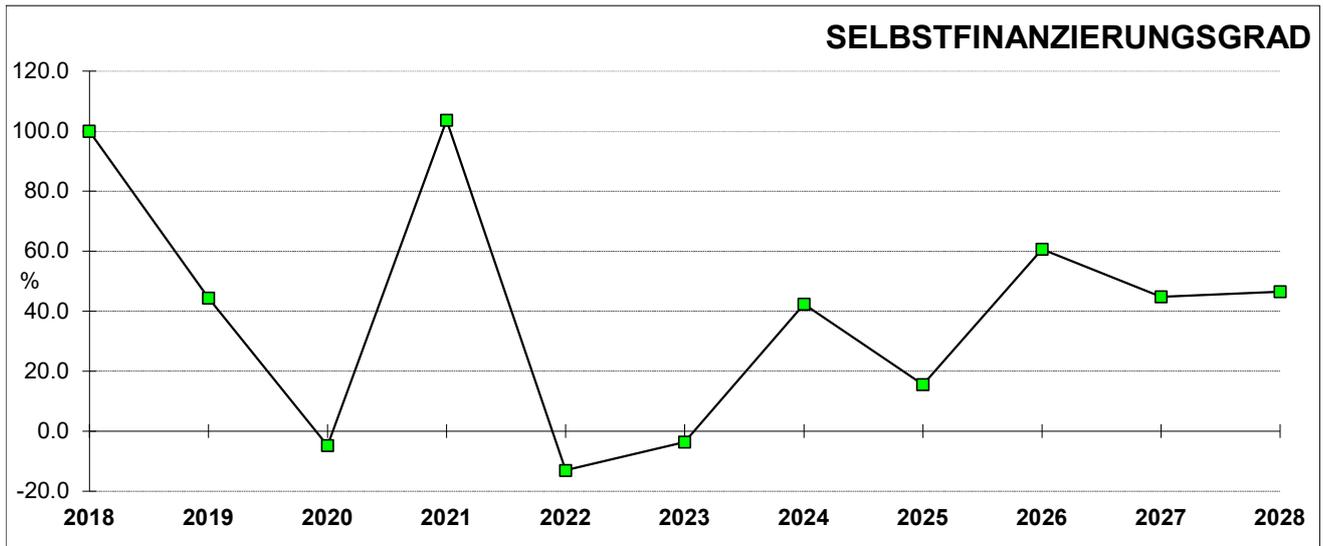
4. SELBSTFINANZIERUNGS-GRAD	unter 70 % grosse Neuverschuldung / 70 - 100 % verantwortbare Neuverschuldung / 100 % langfristig anzustreben
5. KAPITALDIENST-ANTEIL	0 - 5 % klein / 5 - 15 % tragbar / 15 - 25 % hoch bis sehr hoch / über 25 % kaum noch tragbar
6. ZINSBELASTUNGS-ANTEIL	0 - 2 % kleine Verschuldung, erträglich / 2 - 5 % mittlere Verschuldung, hoch / 5 - 8 % grosse Verschuldung, sehr hoch / über 8 % Ueberschuldung, kaum noch tragbar
8. NETTOSCHULD / EINWOHNER	bis 1000 Fr. kleine Verschuldung / 1000 - 3000 Fr. mittlere Verschuldung / 3000 - 5000 Fr. grosse Verschuldung / über 5000 Fr. sehr grosse Verschuldung, kaum noch tragbar
9. NETTOVERSCHULDUNGS-QUOTIENT (NVQ)	0 - 100% gut / 100 - 150% genügend / über 150% schlecht Sobald der NVQ der letzten Jahresrechnung über 150% liegt, muss der Selbstfinanzierungsgrad im Budget mind. 80% betragen, ansonsten das Budget nicht genehmigungsfähig ist.
LEITBILD (GRB 01/24.1.2017)	<p>Mit einem finanziellen Leitbild wollen wir unsere Gemeindefinanzen langfristig gesund erhalten (Nachhaltigkeit) und unsere Infrastruktur regelmässig unterhalten (Werthaltigkeit).</p> <ul style="list-style-type: none"> ◦ Der Cash Flow (Selbstfinanzierung) des steuerfinanzierten Haushalts soll mindestens die planmässigen Abschreibungen decken. ◦ Der Cash Flow des gebührenfinanzierten Haushalts (Spezialfinanzierungen) soll mindestens die Mindesteinlagen in den Werterhaltungsfonds (Wasser & Abwasser) resp. die planmässigen Abschreibungen (Abfall) decken ◦ Der freie Cash Flow soll in erster Priorität für die Substanzerhaltung und in zweiter Priorität für den Schuldenabbau verwendet werden. ◦ Die Investitionen werden grundsätzlich im Rahmen des Cash Flow geplant; sie sollen rollend für die Dauer der Planperiode und über die Legislaturperiode hinaus zu 100% selbstfinanziert sein. (Planperiode = zwei Rechnungsjahre plus zwei Budgetjahre plus zwei Planjahre) ◦ Die Netto-Pro-Kopf-Verschuldung II darf maximal 2'000 Franken betragen. ◦ Der Nettoverschuldungsquotient (NVQ) auf der Basis der Nettoschuld II darf die Marke von 100% nicht übersteigen.

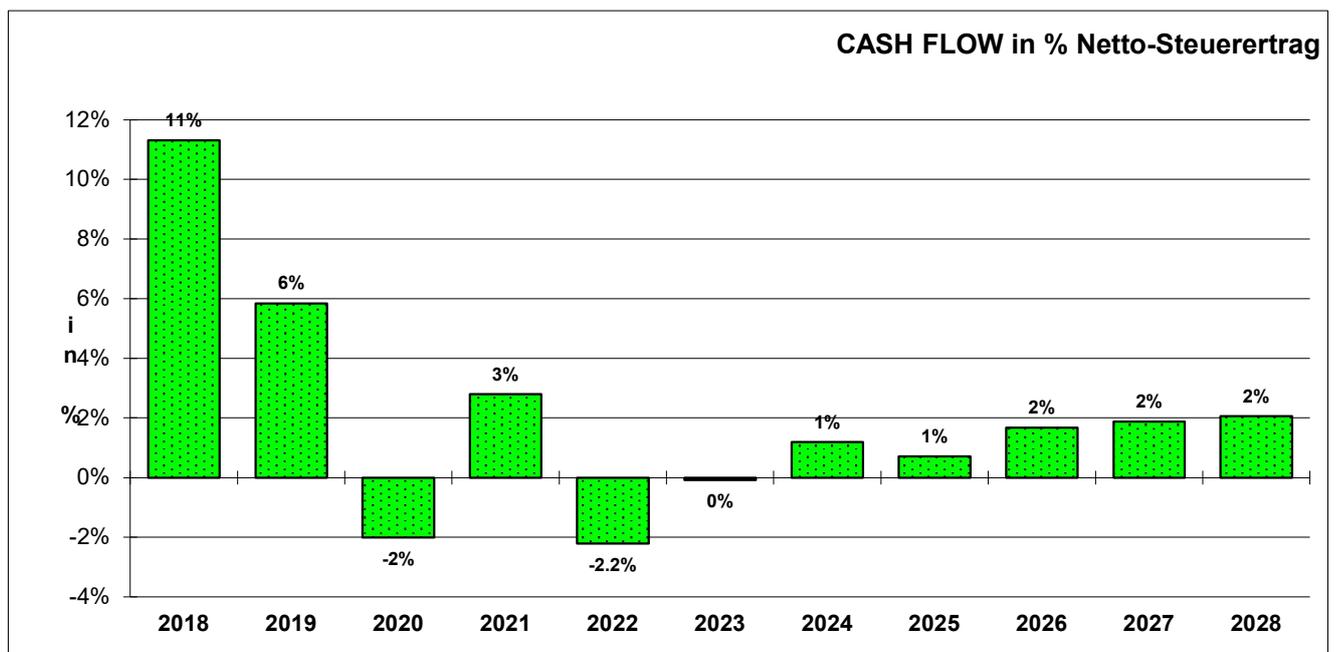
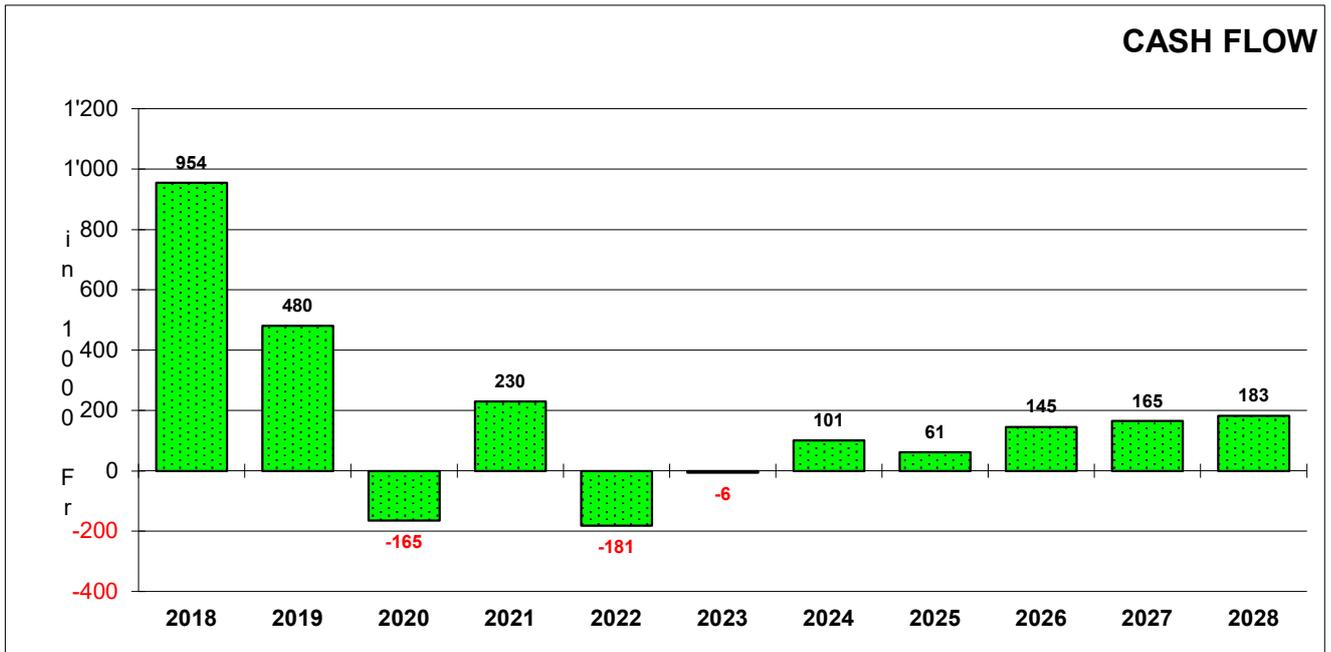
FINANZPLAN

2024 - 2028









Rollender Finanzplan 2024 - 2028

(nur Spezialfinanzierungen SF)

Basis:

Jahresrechnung 2021

Budget 2022

Budget 2023

ALLGEMEINE VORGABEN

Tabelle 1

Ausgangsjahr	Rech	BG	BG	FORECAST					Planungsparameter
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Teuerung Gehälter zu Vorjahr (%)	-	-	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Anstieg DJ 0.5%; Teuerung 0.5%
Teuerung allg. zu Vorjahr (%)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Allg. Teuerung 0.5%
Gebührenanpassungen (Wasser)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Wasser 1.4.2011
Gebührenanpassungen (Abwasser)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Abwasser 1.4.2011
Gebührenanpassungen (Abfall)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Abfall 1.1.2015
Gebührenanpassungen (Wachstum)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	nur Wachstum a/Verbrauchsgebühren
Abschreibungssatz (%)	6.9	5.6	5.6	5.9	5.8	2.2	2.3	2.0	Abschreibungen/Werterhalt WbW
Zinssatz (%)	0.2	0.2	0.5	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	Kredite bis Ende 2024 teilweise <= 0% finanz

INVESTITIONSPLAN (überarbeitet und aktualisiert)

Tabelle 2

Projekte	Netto Invest	Rech	BG	FORECAST								später
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028			
Investitionen Spezialfinanzierung (ohne ÖRI ND Jahre)	1'170	-137	1'182	125	0							
7101 Total Wasser	ND Jahre	-101	723	50	0							
7101 Gebäudekataster SF Wasser	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Projekt Wasserverbund ÖRU	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Köllikerstrasse / Römersz	50	0	209	0	209	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	0	-67	11	-78	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Weid-West	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Planungen GWP	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Betriebswarte Werkhof	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Messschacht Höhleweg	50	0	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Grabackerweg	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz WL Oltnerstrasse	50	0	158	0	158	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Bielackerstrasse	50	0	37	0	37	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Kirchenfeldstr. (ÖRU)	50	0	10	0	10	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Ringschluss Kölliker-Schumacher	50	0	22	0	22	0	0	0	0	0	0	0
7101 Verbindungsleitung WL Landhubel	50	0	250	0	250	0	0	0	0	0	0	0
7101 Dössihubel Verstärkung GWP	50	0	65	0	65	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschliessung Cheibenacker	50	0	50	0	0	50	0	0	0	0	0	0
7101 Anschl.gebühr Wasser ZGF	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Wasser/Unvorhergesehenes/SGV	50	0	-112	-112	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Total Abwasser	ND Jahre	-36	459	20	0							
7201 Sanierung Köllikerstrasse	50	0	20	0	20	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	0	-78	1	-79	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Weid-West	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung G'bach rechts/links (GEP)	50	0	200	1	199	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Bachweg (GEP)	50	0	4	4	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Bielacker (GEP)	50	0	162	0	162	0	0	0	0	0	0	0
7201 Planungen GEP	10	0	160	3	157	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Kirchenfeldstrasse (ÖRU)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschliessung Kanalisation Cheibenacker	50	0	20	0	0	20	0	0	0	0	0	0
7201 Anschl.gebühr Abwasser ZGF	50	0	-45	-45	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Abwasser/Unvorhergesehenes	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Total Abfall	ND Jahre	0	0	55	0							
7301 Wägesystem Container	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Unterfluranlage Sammelstelle	8	0	55	0	0	55	0	0	0	0	0	0
7301 Abfall/Unvorhergesehenes	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Gründung & Finanzierung ÖRU WVuN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8710 Darlehensrückzahlung ELAG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
#### Verzehr Neubewertungsreserve ab 202:	5	1'261	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PROGNOSE DER ERFOLGSRECHNUNG

Tabelle 3

		Rech	BG	BG	F O R E C A S T					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Bemerkungen
AUFWAND										
30	Personalaufwand	0	2	2	2	2	2	2	2	Brunnenmeister
31	Sachaufwand, Unterhalt	522	500	501	504	506	509	511	514	inkl. Teuerung gem. Parameter
318	Debitorenverluste	-2	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
34	Zinsaufwand (394)	0	5	5	16	29	27	25	23	Bedarf Eigenkapital (299)
33	Abschreibungen Verw.vermögen	191	210	205	205	187	68	68	58	ohne Verzehr NBR (altes VV bis 2025)
38	Zus. Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
35/45	Einlagen/Entnahmen WE-Fonds SF	-61	-62	-79	-13	-9	-9	58	120	Werterhalt SF (Bildung&Auflösung)
36	Transferaufwand	374	426	466	468	471	473	475	478	Betriebskosten ARA
39	Int. Verrechnungen (ohne Zins)	87	110	108	109	109	110	110	111	Verr. Leistungen Werke
3	Total Aufwand	1'111	1'191	1'208	1'291	1'296	1'180	1'251	1'306	
	Veränderung in %	14.8	7.2	1.5	6.8	0.4	-8.9	6.0	4.4	
ERTRAG										
44	Finanzertrag (494)	1	1	1	0	0	0	0	0	Zins a/Eigenkapital
469	Einnahmenüberschuss IR SF	0	0	0	0	0	0	0	0	nur wenn kein VV
42x1	Wassergebühren inkl. Löschwasser	427	452	445	447	449	452	454	456	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42x2	Abwassergebühren inkl. Cartaseta	402	383	387	389	391	393	395	397	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42x3	Abfallgebühren	306	291	291	292	294	295	297	298	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42	Gebühreanpassung	0	0	0	0	0	0	0	0	Korrektur Cartaseta
46	Transferertrag	29	28	28	28	28	28	29	29	Strassenentwässerung&Vetroswiss
49	Int. Verrechnungen (ohne Zins)	51	51	51	51	52	52	52	52	Verr. Leistungen Werke
4	Total Ertrag	1'216	1'206	1'203	1'208	1'214	1'220	1'226	1'232	
	Veränderung in %	-2.8	-0.8	-0.2	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	
	Total Aufwand	1'111	1'191	1'208	1'291	1'296	1'180	1'251	1'306	
	Total Ertrag	1'216	1'206	1'203	1'208	1'214	1'220	1'226	1'232	
Gesamtergebnis										
Aufwand (-) / Ertragsüberschuss (+)		105	15	-5	-83	-82	40	-24	-74	z.G./z.L. Eigenkapital SF
Detail:	Ergebnis Wasser	-21	-64	-43						
	Ergebnis Abwasser	119	87	51						
	Ergebnis Abfall	8	-6	-13						
	Differenzen Rundung / Korrektur R 20	-1	-2	0						
	Total Ergebnis SF	105	15	-5	-83	-82	40	-24	-74	
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)		235	163	121	110	97	100	103	105	
	Total Gebührenertrag	1'135	1'126	1'123	1'129	1'134	1'140	1'146	1'151	
	CF in % vom Gebührenertrag	20.7	14.5	10.8	9.8	8.6	8.8	8.9	9.1	inkl. Gebührenertrag Cartaseta/ARA

FINANZPLAN für SPEZIALFINANZIERUNGEN (SF)

2024 - 2028

PLANBILANZ

Tabelle 4

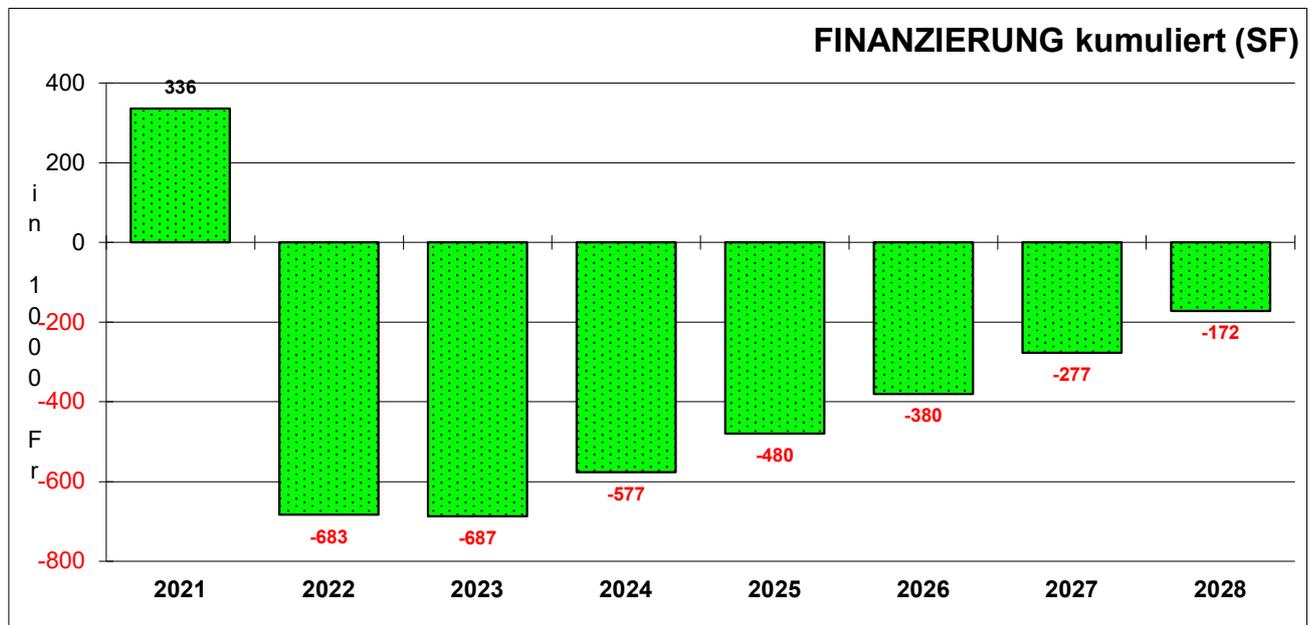
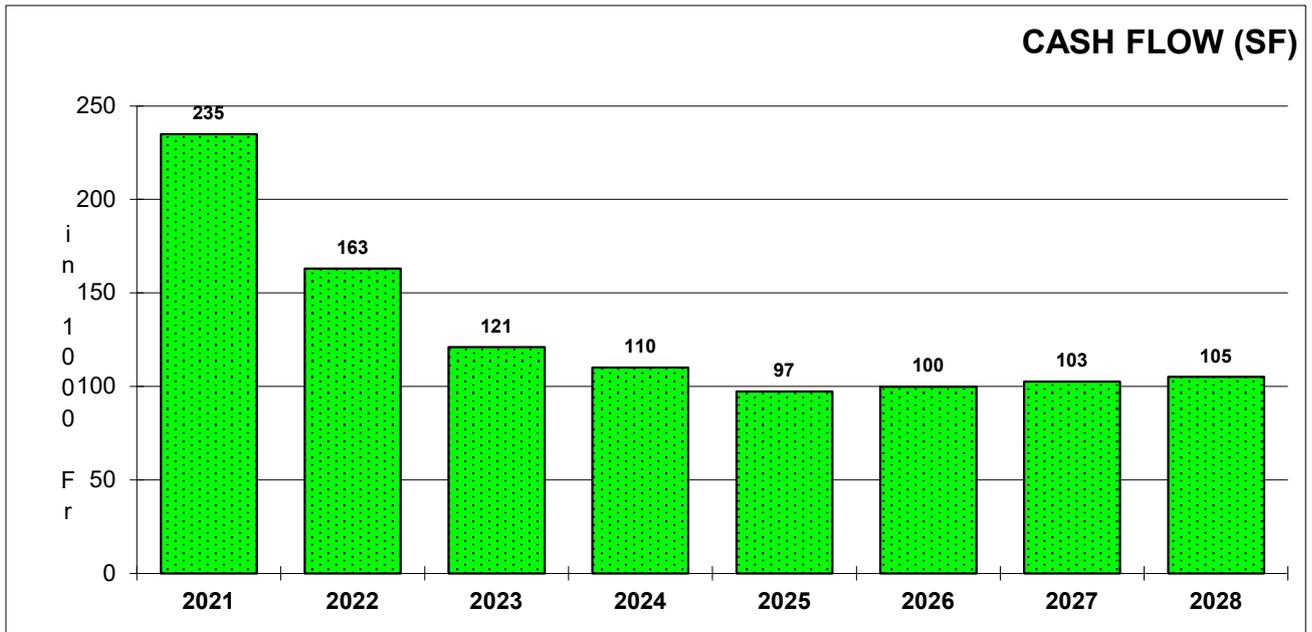
Bilanz per 31.12.	Rech	BG	BG	FORECAST					Bemerkungen
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
AKTIVEN	2'574	3'546	3'466	3'260	3'073	3'004	2'936	2'877	
10 Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	Finanzüberschuss/Liquidität
14 Verwaltungsvermögen/Vorschuss	2'574	3'546	3'466	3'260	3'073	3'004	2'936	2'877	Ausgaben/Einnahmen IR/Abschreibungen
2900 Spez. Finanzierung	0	0	0	0	0	0	0	0	
2999 Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	
PASSIVEN	2'574	3'546	3'466	3'260	3'073	3'004	2'936	2'877	
20 Fremdkapital verzinsl.	0	0	0	0	0	0	0	0	
20 Fremdkapital n. verz.	0	0	0	0	0	0	0	0	
2900 Spez. Finanzierung/Kapitalkonto	2'042	1'995	1'911	1'815	1'725	1'756	1'790	1'837	Aufwand-/Ertragsüberschuss/Kapital
2999 Eigenkapital	532	1'551	1'555	1'445	1'348	1'248	1'145	1'040	Finanzbedarf/Darlehen von Gemeinde
Kontrolle Bilanzsumme	0	0	0	0	0	0	0	0	

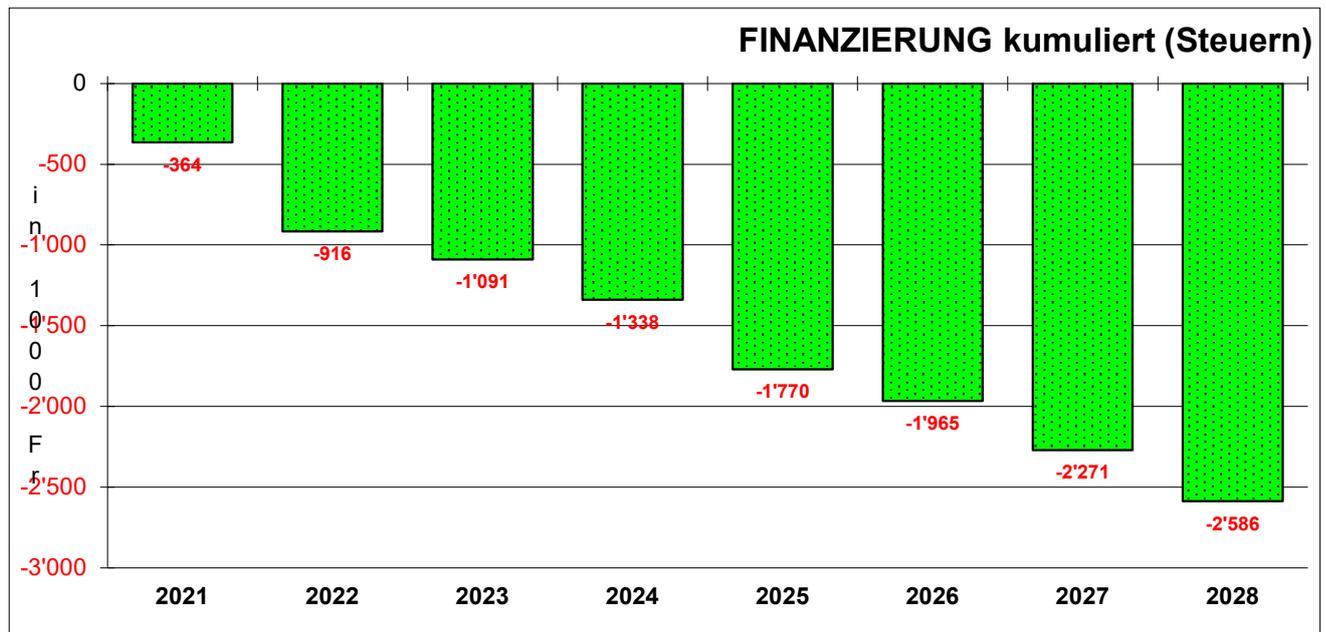
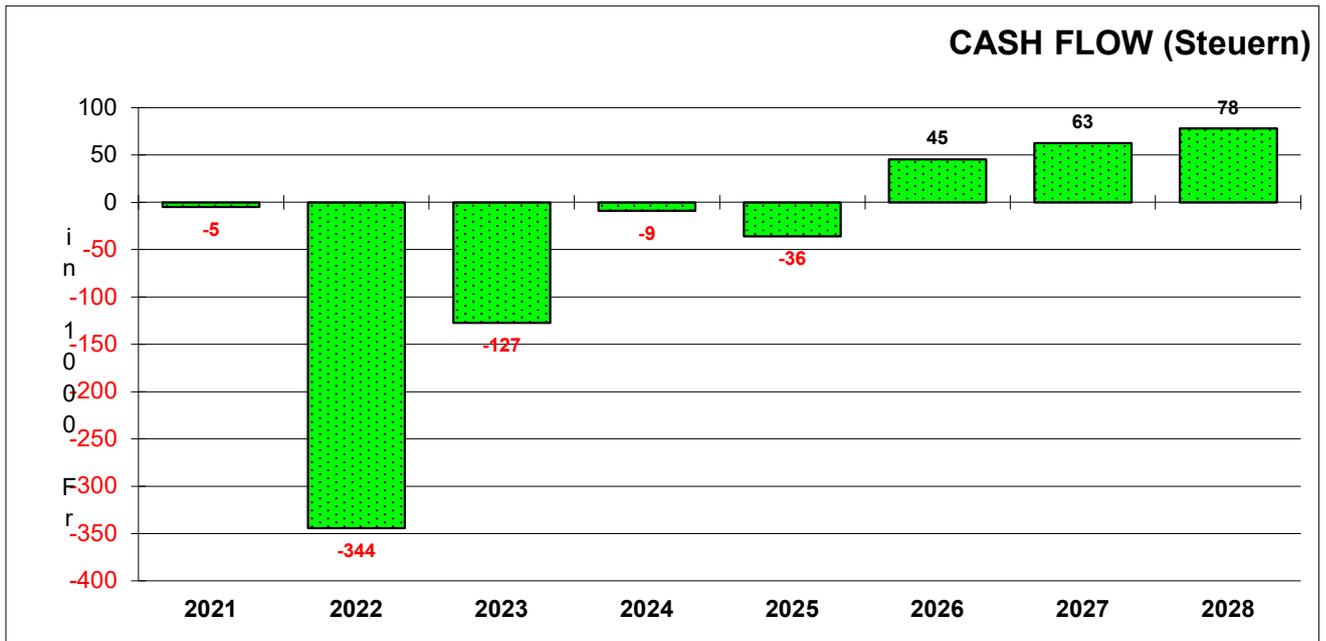
BERECHNUNG ABSCHREIBUNGEN, ZINSEN UND FINANZIERUNG

Tabelle 5

	Rech	BG	BG	FORECAST					Bemerkungen
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
1. ABSCHREIBUNGEN									
Verw.-Vermögen 1. 1. (exkl. ÖRU)	2'866	2'574	3'546	3'466	3'260	3'073	3'004	2'936	Das Verwaltungsvermögen wird durch
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Wa:	-101	723	50	0	0	0	0	0	0 Ausgaben- & Einnahmenüberschüsse er-
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Abw	0	459	20	0	0	0	0	0	0 höht solange abzuschreibendes Anlage-
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Abf:	0	0	55	0	0	0	0	0	0 vermögen vorhanden ist. Sonst werden
= Abzuschr. Verw.-Verm.	2'765	3'756	3'671	3'466	3'260	3'073	3'004	2'936	Einnahmenüberschüsse z.G. der Laufen-
Abschreibungssatz (%)	6.9	5.6	5.6	5.9	5.8	2.2	2.3	2.0	2.0 den Rechnung verbucht und zusätzlich
- ord. Abschreibungen	191	210	205	205	187	68	68	58	58 abgeschrieben.
= Verw.-Vermögen 31.12.	2'574	3'546	3'466	3'260	3'073	3'004	2'936	2'877	
2. ZINSEN									
Eigenkapital (-) Vorjahr (= Fremdkapital)	2'042	-532	-1'551	-1'555	-1'445	-1'348	-1'248	-1'145	Verzinsung Eigenkapitalbedarf Vorjahr
Zinssatz (%)	0.0	-0.8	-0.3	1.0	2.0	2.0	2.0	2.0	gem. Vermögensentwicklung/Invest.
Aktivzinsen (-) / Passivzinsen (+)	-1	4	4	16	29	27	25	23	aus Position 34/44 übernommen
3. FINANZIERUNG (exkl. ÖRU)									
+ Nettoinvestition/Ausgabenüberschuss	-101	1'182	125	0	0	0	0	0	
- Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Abschreibungen	191	210	205	205	187	68	68	58	
-/+ Bildung/Auflösung WE-Fonds	-61	-62	-79	-13	-9	-9	58	120	
- Ertragsüberschuss	105	15	0	0	0	40	0	0	
+ Aufwandüberschuss	0	0	5	83	82	0	24	74	
Finanzierungs-Fehlbetrag	0	1'019	4	0	0	0	0	0	
Finanzierungs-Ueberschuss	336	0	0	110	97	100	103	105	
Finanzierung kumuliert exkl. ÖRU	336	-683	-687	-577	-480	-380	-277	-172	

Kumul
1'206
0
1'195
-53
160
268
1'023
851
-172





Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'086'595.00	1'051'150.00	1'980'335.00	988'480.00	2'181'293.92	1'024'186.65
	Netto Aufwand		1'035'445.00		991'855.00		1'157'107.27
01	Legislative und Exekutive	171'780.00		169'920.00	430.00	200'289.78	705.25
	Netto Aufwand		171'780.00		169'490.00		199'584.53
011	Legislative	43'580.00		38'620.00	430.00	56'107.70	705.25
	Netto Aufwand		43'580.00		38'190.00		55'402.45
0110	Legislative	43'580.00		38'620.00	430.00	56'107.70	705.25
0110.3000.00	Sitzungsgelder Wahlbüro	11'270.00		9'360.00		24'376.00	
0110.3001.00	Funktionsentschädigungen Wahlbüro	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Stimmmaterial	7'300.00		8'300.00		11'963.00	
0110.3130.11	Porti und Versandkosten Wahlbüro	8'050.00		4'400.00		5'198.50	
0110.3132.00	Honorar Externe Revisionsstelle	8'200.00		8'200.00		8'346.55	
0110.3150.00	Unterhalt Bürogeräte Wahlbüro	250.00		250.00		59.75	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'660.00		1'260.00		826.95	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen (GV)	2'500.00		2'500.00		986.95	
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0110.4240.00	Dienstleistungen Wahlbüro				430.00		705.25
012	Exekutive	128'200.00		131'300.00		144'182.08	
	Netto Aufwand		128'200.00		131'300.00		144'182.08
0120	Exekutive	128'200.00		131'300.00		144'182.08	
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat / GR-Kommissionen	28'500.00		28'500.00		25'808.00	
0120.3001.00	Funktionsentschädigungen Gemeinderat	82'500.00		81'800.00		81'648.65	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		699.95	
0120.3109.00	Uebriger Sachaufwand	500.00		500.00			
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen (Ehrungen, GR, GR-Kommissionen)	4'500.00		8'300.00		15'096.93	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Gemeinderat (Kredit Fr. 5'000)	5'000.00		5'000.00		5'528.55	
0120.3199.03	Übriger Betriebsaufwand Rechtskosten Gemeinderat					1'100.00	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	6'400.00		6'400.00		14'300.00	
02	Allgemeine Dienste	1'914'815.00	1'051'150.00	1'810'415.00	988'050.00	1'981'004.14	1'023'481.40
	Netto Aufwand		863'665.00		822'365.00		957'522.74
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'801'850.00	1'048'700.00	1'702'750.00	979'400.00	1'873'892.54	1'002'366.90
	Netto Aufwand		753'150.00		723'350.00		871'525.64
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'024'600.00	288'800.00	970'500.00	272'700.00	1'087'750.49	263'916.40



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3010.00	Besoldungen Verwaltungspersonal inkl. DAG	607'700.00		565'500.00		559'097.50	
0220.3010.09	Rückerstattungen von Lohn Verwaltungspersonal					-2'919.65	
0220.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv./Externe)	20'500.00		20'500.00		160'228.20	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal inkl. Lernende	15'000.00		15'700.00		16'974.00	
0220.3091.00	Personalrekrutierung, Personalsuche Verwaltung					1'862.95	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltung					150.00	
0220.3100.00	Büromaterial Verwaltung	12'000.00		12'000.00		15'071.93	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen Verwaltung	1'000.00		1'000.00		1'428.25	
0220.3110.00	Anschaffung Büromaschinen, Büromobiliar, Bürogeräte	4'000.00		6'700.00		9'990.50	
0220.3113.00	Anschaffung IT-Hardware	8'000.00		1'000.00		18.20	
0220.3118.00	Anschaffung IT-Software	6'600.00		6'600.00			
0220.3130.00	Kommunikationskosten Verwaltung	5'900.00		6'200.00		6'781.55	
0220.3130.11	Porti und Versandkosten Verwaltung	18'300.00		15'300.00		18'274.30	
0220.3130.13	Betreibungsgebühren	18'000.00		18'000.00		14'975.65	
0220.3130.14	Dolmetscherkosten start.integration	800.00		800.00		822.00	
0220.3130.15	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	16'900.00		16'900.00		11'603.90	
0220.3130.30	Mitglieder- & Verbandsbeiträge (Totalkonto)	4'400.00		4'400.00		4'391.80	
0220.3150.00	Unterhalt Büromaschinen, Büromobiliar, Bürogeräte	600.00		600.00		822.70	
0220.3153.00	Unterhalt IT-Hardware	26'000.00		33'000.00		21'475.40	
0220.3158.00	Unterhalt IT-Software (Totalkonto)	42'200.00		42'200.00		39'191.19	
0220.3162.00	Leasing Bürogeräte Verwaltung	14'700.00		14'700.00		15'777.20	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen Verwaltung	4'800.00		4'800.00		1'995.60	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Verwaltung (gem. GO)	1'000.00		1'000.00		120.00	
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen	88'000.00		88'000.00		84'633.45	
0220.3611.41	Bezugsprovision KSTA	9'000.00		10'000.00		8'743.26	
0220.3611.42	Bezugsprovision SSL	4'000.00		5'000.00		3'842.16	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Verwaltung	95'200.00		80'600.00		92'398.45	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Totalkonto)		27'500.00		28'400.00		24'863.00
0220.4250.00	Übrige Verkäufe & Dienstleistungen Verwaltung				300.00		
0220.4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter (Porti SRF)		500.00		500.00		394.85
0220.4611.00	Kantonsbeitrag an Staatssteuerregisterführer		3'700.00		3'700.00		3'908.60
0220.4611.02	Kantonsbeitrag an Inventurwesen		2'000.00		2'000.00		1'832.50
0220.4611.03	Kantonsbeitrag an start.Integration		5'000.00		5'000.00		6'036.00
0220.4612.00	Entschädigung von Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		11'400.00		12'000.00		11'616.00
0220.4612.01	Honorar für Steuerinkasso Kirchgemeinden		16'700.00		17'300.00		16'850.00
0220.4612.02	Honorar Rechnungsführung Bevölkerungsschutzregion Niederamt RBSKN		7'000.00		7'000.00		7'000.00
0220.4612.03	Honorar Rechnungsführung Sozialregion unteres Niederamt SRUN		48'000.00		48'000.00		27'000.00
0220.4612.04	Honorar Rechnungsführung Offene Jugendarbeit unteres Niederamt OJuN		2'500.00		2'500.00		2'500.00
0220.4612.05	Honorar Rechnungsführung ÖRU WVuN (Wasserversorgung unteres Niederamt)		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0220.4612.06	Honorar Rechnungsführung BG (Bürgergemeinde)		7'500.00		7'500.00		20'415.45
0220.4930.00	Interne Verrechnung Verwaltung (Totalkonto)		153'000.00		134'500.00		137'500.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	56'650.00	39'300.00	56'650.00	31'100.00	72'043.60	24'352.05
0222.3000.01	Sitzungsgelder Baukommission	9'700.00		9'700.00		9'222.40	
0222.3001.01	Funktionsentschädigungen Baukommission	7'500.00		7'500.00		19'833.35	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen Baukommission	4'500.00		4'500.00		4'746.30	
0222.3130.03	Beitrag an Arbeitssicherheit Schweiz SIBE					463.40	
0222.3132.00	Honorare externe Fachexperten (Baukontrollen, Energienachweis)	2'500.00		2'500.00		6'328.15	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen Baukommission	950.00		950.00		750.00	
0222.3930.00	Interne Verrechnungen (Totalkonto)	31'000.00		31'000.00		29'500.00	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Baukommission	500.00		500.00		1'200.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		39'300.00		31'100.00		23'191.05
0222.4240.00	Ertrag aus Dienstleistungen Baukommission						1'161.00
0228	Allgemeine Personalkosten	720'600.00	720'600.00	675'600.00	675'600.00	714'098.45	714'098.45
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	289'600.00		274'100.00		274'064.50	
0228.3052.00	AG-Beiträge an BVG (PKSO, Baloise, VSM ordentlich)	333'800.00		318'600.00		338'242.50	
0228.3052.05	AG-Beiträge an PKSO (Ausfinanzierung)	60'500.00		48'100.00		61'056.55	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen UVG	24'800.00		23'500.00		29'370.10	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'900.00		11'300.00		11'364.80	
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		720'600.00		675'600.00		714'098.45
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	112'965.00	2'450.00	107'665.00	8'650.00	107'111.60	21'114.50
	Netto Aufwand		110'515.00		99'015.00		85'997.10
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	112'965.00	2'450.00	107'665.00	8'650.00	107'111.60	21'114.50
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal Gemeindehaus	11'000.00		11'000.00		10'997.60	
0290.3101.00	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial Liegenschaften (GH31, MZG2, SPRH7)	13'000.00		10'500.00		5'250.10	
0290.3109.00	Uebriger Sachaufwand Liegenschaften	500.00		500.00			
0290.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Totalkonto)	37'800.00		23'500.00		24'190.45	
0290.3130.04	Verbandsbeitrag an Schweiz. Fachverband Betriebsunterhalt SFB	400.00		400.00		425.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	22'300.00		22'300.00		21'282.90	
0290.3144.00	Unterhalt Verwaltungsliegenschaften	5'700.00		15'700.00		25'700.55	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'565.00		2'565.00		2'565.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0290.3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Liegenschaften	16'500.00		18'000.00		14'000.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Liegenschaften	700.00		700.00		700.00	
0290.4260.00	Rückerstattung Dritter (Betriebskosten FW)		300.00		300.00		300.00
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'174.40
0290.4290.00	Übrige Entgelte (Entschädigung MADUK, Infrastruktur Küche SUN)		200.00		200.00		160.10
0290.4470.00	Miet- und Pachtzinsen Liegenschaften VV		350.00		6'550.00		6'780.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.4472.00	Vergütungen für Benützung von Liegenschaften VV		600.00		600.00		700.00
0290.4930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten an ZS-Anlage		1'000.00		1'000.00		1'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	326'964.00	154'200.00	302'400.00	152'200.00	293'904.97	169'912.08
	Netto Aufwand		172'764.00		150'200.00		123'992.89
12	Rechtssprechung	850.00		850.00		850.00	
	Netto Aufwand		850.00		850.00		850.00
120	Rechtssprechung	850.00		850.00		850.00	
	Netto Aufwand		850.00		850.00		850.00
1201	Friedensrichter	850.00		850.00		850.00	
1201.3001.00	Funktionsentschädigungen Friedensrichter	650.00		650.00		650.00	
1201.3160.00	Benützungsgebühr Räumlichkeiten Schönenwerd	200.00		200.00		200.00	
15	Feuerwehr	274'914.00	140'000.00	256'250.00	140'000.00	259'189.85	141'861.00
	Netto Aufwand		134'914.00		116'250.00		117'328.85
150	Feuerwehr	274'914.00	140'000.00	256'250.00	140'000.00	259'189.85	141'861.00
	Netto Aufwand		134'914.00		116'250.00		117'328.85
1500	Feuerwehr (allgemein)	274'914.00	140'000.00	256'250.00	140'000.00	259'189.85	141'861.00
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FW					2'399.85	
1500.3612.00	Ersatzabgabe an Feuerwehr Schönenwerd	140'000.00		140'000.00		139'461.15	
1500.3612.01	Defizitbeitrag an Feuerwehr Schönenwerd (gem. Statuten 3.3)	101'000.00		95'500.00		91'973.85	
1500.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Feuerwehr)	33'914.00		20'750.00		25'355.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgabe für FW Schönenwerd		140'000.00		140'000.00		141'861.00
16	Verteidigung	51'200.00	14'200.00	45'300.00	12'200.00	33'865.12	28'051.08
	Netto Aufwand		37'000.00		33'100.00		5'814.04
161	Militärische Verteidigung	4'600.00	1'200.00	4'200.00	1'700.00	1'785.80	1'678.00
	Netto Aufwand		3'400.00		2'500.00		107.80
1610	Militärische Verteidigung	4'600.00	1'200.00	4'200.00	1'700.00	1'785.80	1'678.00
1610.3109.00	Übriger Sachaufwand Militär	500.00		500.00			
1610.3120.00	Strom & Wasser Schützenhaus inkl. Kehricht	1'700.00		1'300.00		42.70	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien Schützenhaus	200.00		200.00		181.65	
1610.3144.00	Unterhalt Schiessanlage 300m	2'200.00		2'200.00		1'561.45	
1610.4636.01	Beitrag Schützengesellschaft (10 Rp./Schuss)				500.00		528.00
1610.4636.02	Beitrag auswärtige Schützen		1'200.00		1'200.00		1'150.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	46'600.00	13'000.00	41'100.00	10'500.00	32'079.32	26'373.08
			33'600.00		30'600.00		5'706.24
1620	Zivilschutz (allgemein)	46'600.00	13'000.00	41'100.00	10'500.00	32'079.32	26'373.08
1620.3144.00	Unterhalt ZS-Anlage	2'000.00		3'000.00		1'982.95	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	300.00		300.00			
1620.3612.00	Entschädigung an Regionale Zivilschutzorganisation RZSN/RFSN	33'000.00		29'000.00		21'864.57	
1620.3612.01	Entschädigung an SanHist/SanPo	300.00		300.00		309.70	
1620.3612.02	Entschädigung an Investitionen Regionale ZSO	10'000.00		7'500.00		6'922.10	
1620.3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten ZS-Anlage	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		10'000.00		7'500.00		23'373.08
1620.4630.00	Bundesbeitrag Unterhaltskosten BSA/KP		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2	BILDUNG Netto Aufwand	5'804'044.00	1'179'935.00	5'592'173.00	1'077'375.00	5'527'989.43	1'166'855.94
			4'624'109.00		4'514'798.00		4'361'133.49
21	Volksschule Netto Aufwand	5'534'544.00	1'179'935.00	5'314'173.00	1'077'375.00	5'225'558.93	1'160'105.04
			4'354'609.00		4'236'798.00		4'065'453.89
211	Primarstufe I Netto Aufwand	539'400.00	193'400.00	519'800.00	190'100.00	556'084.01	168'513.90
			346'000.00		329'700.00		387'570.11
2110	Kindergarten	539'400.00	193'400.00	519'800.00	190'100.00	556'084.01	168'513.90
2110.3020.00	Besoldungen Lehrpersonen Kindergarten	428'700.00		415'900.00		449'781.55	
2110.3020.09	Rückerstattungen von Lohn der Lehrpersonen					-5'897.65	
2110.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)					4'265.50	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten)	1'950.00		1'950.00		1'239.21	
2110.3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial KG1 (Totalkonto)	6'900.00		6'800.00		6'167.60	
2110.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar und -geräte Kindergarten	4'200.00		700.00		181.00	
2110.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Kindergarten	500.00		500.00		30.80	
2110.3170.01	Transportkosten Kindergarten (Schülertransporte)	2'000.00				646.00	
2110.3171.00	Schulreisen Kindergarten	350.00		350.00		315.00	
2110.3612.00	Entschädigung an Dritte (Schwimmbad Schönenwerd)	300.00		300.00		55.00	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Kindergarten	94'500.00		93'300.00		99'300.00	
2110.4240.00	Verkauf Bade-Abonnemente Kindergarten (Elternbeiträge)		200.00		200.00		27.50
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		191'200.00		189'900.00		162'724.80
2110.4631.05	Beiträge vom Kanton (Transportkosten)		2'000.00				5'761.60
212	Primarstufe II Netto Aufwand	2'325'400.00	760'485.00	2'226'345.00	638'025.00	2'226'565.45	762'212.49
			1'564'915.00		1'588'320.00		1'464'352.96



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarschule	2'107'700.00	760'485.00	2'001'645.00	638'025.00	2'011'667.70	762'212.49
2120.3020.00	Besoldungen der Lehrpersonen Primarschule	1'632'300.00		1'542'700.00		1'459'318.25	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-1'250.00	
2120.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)	10'000.00		10'000.00		109'091.25	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten AHV von Lehrpersonen (Ersatzrenten)					38'729.75	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten)	6'000.00		6'000.00		-77.25	
2120.3104.10	Lehrmittel Primarschule (Totalkonto)	38'000.00		37'900.00		39'872.43	
2120.3104.20	Schulmaterial Primarschule (Totalkonto)	16'000.00		15'950.00		14'942.72	
2120.3109.00	Übriger Sachaufwand Primarschule	2'500.00		5'300.00		137.20	
2120.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar und -geräte Primarschule	22'100.00		12'450.00		12'180.20	
2120.3110.01	Anschaffung Turnmobiliar und -geräte Primarschule	2'600.00		2'600.00		111.15	
2120.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Primarschule	1'400.00		1'400.00		1'408.00	
2120.3170.01	Transportkosten (Taxi)	7'700.00		5'800.00		3'577.00	
2120.3171.00	Schulreisen und Schullager Primarschule	34'600.00		30'245.00		2'782.00	
2120.3171.01	Jugendtag Primarschule	6'000.00		6'000.00			
2120.3612.00	Entschädigung an Dritte (Schwimmbad Schönenwerd)	3'300.00		3'300.00		3'245.00	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Primarschule	325'200.00		322'000.00		327'600.00	
2120.4240.00	Verkauf Bade-Abonnemente Primarschule		1'500.00		1'500.00		1'622.50
2120.4503.00	Entnahme Fonds "Ferienlager (Schule)" z.G. Gletscherexkursion		285.00		3'325.00		
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		751'000.00		627'400.00		760'589.99
2120.4631.05	Beitrag Kanton Transportkosten		7'700.00		5'800.00		
2122	Werken	217'700.00		224'700.00		214'897.75	
2122.3020.00	Besoldungen der Lehrpersonen Werken FLW	150'200.00		160'700.00		159'879.40	
2122.3100.00	Büromaterial Werken FLW	500.00		500.00		518.60	
2122.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften für Bibliothek Werken FLW	400.00		400.00		312.95	
2122.3104.00	Lehrmittel Werken FLW	11'000.00		11'000.00		10'775.60	
2122.3104.20	Schulmaterial Werken (Totalkonto)	6'000.00		6'000.00		6'133.70	
2122.3109.00	Übriger Sachaufwand Werken FLW	500.00		500.00			
2122.3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar und -geräte Werken FLW	3'000.00		5'300.00			
2122.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Werken FLW	5'600.00		4'500.00		2'077.50	
2122.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen FLW	40'500.00		35'800.00		35'200.00	
213	Sekundarstufe I	1'261'900.00	41'000.00	1'314'500.00	68'000.00	1'111'618.67	27'360.00
	Netto Aufwand		1'220'900.00		1'246'500.00		1'084'258.67
2130	Sekundarstufe	1'261'900.00	41'000.00	1'314'500.00	68'000.00	1'111'618.67	27'360.00
2130.3611.00	Entschädigung an Gymnasialunterricht Kanton	107'400.00		179'000.00		72'000.00	
2130.3612.10	Entschädigung Schulgeld an SUN	97'500.00		966'000.00		879'739.80	
2130.3612.15	Entschädigung Schulgeld an SEK-P	167'000.00		169'500.00		152'000.27	
2130.3612.20	Entschädigung Schulgeld an Stadt Solothurn (Talentförderklasse)	16'000.00				7'878.60	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.4631.02	Beiträge vom Kanton (Gymnasialunterricht)		41'000.00		68'000.00		27'360.00
214	Musikschulen Netto Aufwand	334'500.00	163'850.00	328'200.00	160'050.00	312'118.09	151'782.80
			170'650.00		168'150.00		160'335.29
2140	Musikschulen	334'500.00	163'850.00	328'200.00	160'050.00	312'118.09	151'782.80
2140.3020.00	Besoldung der Lehrpersonen Musikschule	254'700.00		245'500.00		236'856.05	
2140.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen Musikschule Grundkurs	20'800.00		23'900.00		27'953.45	
2140.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'864.65	
2140.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)					874.30	
2140.3090.00	Weiterbildung Musikschule	1'000.00		1'000.00		681.89	
2140.3104.00	Schulmaterial Musikschule	1'000.00		1'000.00		803.50	
2140.3104.01	Schulmaterial Musikprojekte					2'200.00	
2140.3109.00	Uebriger Sachaufwand Musikschule	1'750.00		1'750.00		1'773.45	
2140.3110.00	Anschaffungen Geräte Musikschule	550.00		5'150.00		2'462.30	
2140.3130.00	Kommunikationskosten Musikschule	550.00		550.00		552.80	
2140.3130.01	Verbandbeitrag an Verein Solothurner Musikschulen	1'500.00		1'500.00		1'195.00	
2140.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte Musikschule	1'650.00		1'350.00		360.00	
2140.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen Musikschule					70.00	
2140.3612.00	Entschädigungen Schulgeld an Dritte	7'600.00		2'500.00			
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Musik	43'400.00		41'800.00		46'400.00	
2140.4230.00	Schulgeldbeitrag Eltern Musikschule		65'600.00		64'000.00		64'700.00
2140.4230.01	Schulgeldbeitrag Dritter		3'950.00		550.00		300.00
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		94'300.00		95'500.00		86'782.80
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand	676'244.00	21'200.00	597'328.00	21'200.00	669'966.33	50'235.85
			655'044.00		576'128.00		619'730.48
2170	Schulliegenschaften	676'244.00	21'200.00	597'328.00	21'200.00	669'966.33	50'235.85
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	223'900.00		192'800.00		194'977.60	
2170.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Betriebspersonals					-16'462.45	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäres Reinigungspersonal	22'700.00		22'700.00		15'802.85	
2170.3030.01	Entschädigungen für Aushilfen/Stv. Schulhausabwarte					5'566.45	
2170.3030.02	Entschädigungen für Aufsichtspersonal Anlässe	4'800.00		4'800.00		460.95	
2170.3099.00	Uebriger Personalaufwand	1'000.00		500.00		88.50	
2170.3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Schulhäuser	22'400.00		34'400.00		39'486.17	
2170.3109.00	Uebriger Sachaufwand Schulhäuser	500.00		500.00			
2170.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte Schulhäuser und Kleider Hauswarte	3'000.00		3'000.00		2'174.55	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgungen Schulliegenschaften (Totalkonto)	133'600.00		126'200.00		129'903.30	
2170.3130.00	Kommunikationskosten Hauswarte	750.00		750.00		1'335.90	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'250.00		10'250.00		9'871.85	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften (Totalkonto)	81'000.00		47'000.00		124'537.03	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	5'400.00		5'400.00		4'479.63	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	39'444.00		31'528.00		39'444.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebsaufwand Werkhof an Schulanlagen	29'500.00		25'000.00		24'000.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Schulanlagen	48'000.00		42'500.00		44'300.00	
2170.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						38'009.95
2170.4472.00	Benützungsgebühren Schulanlagen		21'200.00		21'200.00		12'225.90
219	Volksschule, übrige	397'100.00		328'000.00		349'206.38	
	Netto Aufwand		397'100.00		328'000.00		349'206.38
2190	Schulleitung	251'450.00		218'200.00		193'928.70	
2190.3000.00	Sitzungsgelder Steuergruppe Schule	3'200.00					
2190.3010.00	Funktionsentschädigungen Schule	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2190.3020.00	Besoldung Schulleitung	126'800.00		120'900.00		89'798.00	
2190.3090.00	Weiterbildung Schule	10'400.00		10'200.00		6'018.00	
2190.3100.00	Büromaterial Schulleitung (Fotokopierkosten)	2'000.00		2'000.00		852.90	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen Schulleitung	700.00		700.00		458.45	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften für Lehrerbibliothek	4'000.00		4'000.00		3'300.75	
2190.3109.00	Uebriger Sachaufwand Schulleitung	2'000.00		2'000.00		3'005.30	
2190.3130.00	Kommunikationskosten Schule	4'650.00		5'500.00		5'203.30	
2190.3138.02	Aufgabenhilfe (Fonds 20930.07)					265.00	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schule	3'500.00		3'500.00		3'530.00	
2190.3171.00	Div. Veranstaltungen Schule	6'800.00		6'800.00		2'997.00	
2190.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten an Schule	60'000.00		37'000.00		56'000.00	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Schulleitung	24'900.00		23'100.00		20'000.00	
2193	ICT-Kosten	122'650.00		86'800.00		132'817.73	
2193.3010.00	Funktionsentschädigungen ICT Schule	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2193.3090.00	Weiterbildung ICT Picts					15'000.00	
2193.3113.00	Anschaffungen Hardware Schule	45'950.00		37'600.00		50'894.69	
2193.3118.00	Anschaffungen Software Schule	26'950.00		5'850.00			
2193.3130.00	Kommunikationskosten ICT Schule	2'150.00		200.00		280.80	
2193.3153.00	Unterhalt IT-Hardware Schule	16'750.00		17'700.00		14'434.15	
2193.3158.00	Unterhalt IT-Software Schule	14'850.00		9'550.00		11'567.09	
2193.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV					24'741.00	
2193.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'000.00		900.00		900.00	
2194	Schulsozialarbeit	23'000.00		23'000.00		22'459.95	
2194.3104.00	Schulmaterial Schulsozialarbeit	500.00		500.00		371.25	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194.3132.00	Ext. Schulsozialarbeit	22'500.00		22'500.00		22'088.70	
22	Sonderschulen	269'500.00		278'000.00		302'430.50	6'750.90
	Netto Aufwand		269'500.00		278'000.00		295'679.60
220	Sonderschulen	269'500.00		278'000.00		302'430.50	6'750.90
	Netto Aufwand		269'500.00		278'000.00		295'679.60
2200	Sonderschulen	207'000.00		223'000.00		240'000.00	
2200.3614.00	Entschädigungen Schulgelder an Sonderschulen	207'000.00		223'000.00		240'000.00	
2206	Regionale spezielle Förderung	62'500.00		55'000.00		62'430.50	6'750.90
2206.3104.00	Schulmaterial Logopädie Schönenwerd	1'500.00		500.00		1'497.40	
2206.3612.00	Entschädigungen Schulgelder an Logopädie Schönenwerd	61'000.00		54'500.00		60'933.10	
2206.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)						6'750.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	197'400.00		204'500.00		183'554.89	756.65
	Netto Aufwand		197'400.00		204'500.00		182'798.24
31	Kulturerbe	800.00		800.00		800.00	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		800.00
311	Museen und bildende Kunst	800.00		800.00		800.00	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		800.00
3110	Museen und bildende Kunst	800.00		800.00		800.00	
3110.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	800.00		800.00		800.00	
32	Kultur, übrige	20'450.00		19'950.00		20'132.00	726.65
	Netto Aufwand		20'450.00		19'950.00		19'405.35
321	Bibliotheken	2'650.00		2'650.00		3'450.00	
	Netto Aufwand		2'650.00		2'650.00		3'450.00
3210	Bibliotheken	2'650.00		2'650.00		3'450.00	
3210.3634.00	Gemeindebeitrag an Stadtbibliothek Aarau	2'650.00		2'650.00		2'650.00	
3210.3636.01	Gemeindebeitrag an Ludothek Gretzenbach					800.00	
322	Konzert und Theater	7'600.00		7'600.00		7'800.00	
	Netto Aufwand		7'600.00		7'600.00		7'800.00
3220	Konzert und Theater	7'600.00		7'600.00		7'800.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	7'600.00		7'600.00		7'800.00	
329	Kultur, übrige	10'200.00		9'700.00		8'882.00	726.65
	Netto Aufwand		10'200.00		9'700.00		8'155.35
3290	Kultur, übrige	10'200.00		9'700.00		8'882.00	726.65
3290.3170.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	8'650.00		8'150.00		7'355.35	
3290.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	1'550.00		1'550.00		1'526.65	
3290.4501.01	Entnahme Fonds Ausstellungen/Künstler (RED)						726.65
33	Medien	34'950.00		35'400.00		32'376.76	
	Netto Aufwand		34'950.00		35'400.00		32'376.76
332	Massenmedien (allgemein)	34'950.00		35'400.00		32'376.76	
	Netto Aufwand		34'950.00		35'400.00		32'376.76
3320	Massenmedien (allgemein)	34'950.00		35'400.00		32'376.76	
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskommission	1'400.00		1'750.00		1'072.00	
3320.3001.00	Funktionsentschädigungen Redaktionskommission	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3320.3102.00	Kosten Dorfbroschüre "dr Gretzebacher"	29'900.00		29'900.00		28'666.36	
3320.3109.00	Uebriger Sachaufwand Redaktionskommission	500.00		500.00		138.40	
3320.3170.00	Reisekosten und Spesen Redaktionskommission	650.00		750.00			
34	Sport und Freizeit	139'700.00		146'450.00		128'396.13	30.00
	Netto Aufwand		139'700.00		146'450.00		128'366.13
341	Sport	51'500.00		58'150.00		44'031.25	
	Netto Aufwand		51'500.00		58'150.00		44'031.25
3410	Sport	51'500.00		58'150.00		44'031.25	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung Sportplätze (Strom, Wasser)	950.00		700.00			
3410.3140.00	Unterhalt Turn- und Spielplätze (Spielgeräte)	2'000.00		2'000.00		296.80	
3410.3140.01	Unterhalt Sportplätze (Rasen, Beleuchtung)	28'900.00		39'800.00		27'484.45	
3410.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	6'650.00		6'650.00		5'250.00	
3410.3930.00	Interne Verrechnung Werkhof an Sportplätze	13'000.00		9'000.00		11'000.00	
342	Freizeit	88'200.00		88'300.00		84'364.88	30.00
	Netto Aufwand		88'200.00		88'300.00		84'334.88
3420	Freizeit	800.00		800.00		800.00	
3420.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	800.00		800.00		800.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3424	Parkanlagen, Wanderwege	43'400.00		43'400.00		42'705.00	30.00
3424.3634.00	Entschädigung an Einfache Gesellschaft Bally Park	42'700.00		42'700.00		42'030.00	
3424.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	700.00		700.00		675.00	
3424.4250.00	Verkauf Bally-Park Broschüre (Fr. 10.-/Stk.)						30.00
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	44'000.00		44'100.00		40'859.88	
3425.3632.00	Beitrag an Offene Jugendarbeit unteres Niederamt OJuN	44'000.00		44'100.00		40'859.88	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'500.00		1'900.00		1'850.00	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'900.00		1'850.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'500.00		1'900.00		1'850.00	
	Netto Aufwand		1'500.00		1'900.00		1'850.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	1'500.00		1'900.00		1'850.00	
3500.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	1'500.00		1'900.00		1'850.00	
4	GESUNDHEIT	624'000.00		548'600.00		534'352.70	
	Netto Aufwand		624'000.00		548'600.00		534'352.70
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	442'500.00		374'100.00		353'646.25	
	Netto Aufwand		442'500.00		374'100.00		353'646.25
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	442'500.00		374'100.00		353'646.25	
	Netto Aufwand		442'500.00		374'100.00		353'646.25
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	442'500.00		374'100.00		353'646.25	
4120.3612.00	Gemeindebeitrag an Verein Altersheim Haus im Park	1'500.00		1'500.00		1'394.50	
4120.3632.00	Pflegekostenfinanzierung via SRUN (Stationär)	441'000.00		372'600.00		352'251.75	
42	Ambulante Krankenpflege	106'800.00		102'400.00		106'383.20	
	Netto Aufwand		106'800.00		102'400.00		106'383.20
421	Ambulante Krankenpflege	106'800.00		102'400.00		106'383.20	
	Netto Aufwand		106'800.00		102'400.00		106'383.20
4210	Ambulante Krankenpflege	106'800.00		102'400.00		106'383.20	
4210.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	106'800.00		102'400.00		106'383.20	
43	Gesundheitsprävention	74'700.00		72'100.00		74'323.25	
	Netto Aufwand		74'700.00		72'100.00		74'323.25
431	Alkohol- und Drogenprävention	49'900.00		47'400.00		47'155.10	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		49'900.00		47'400.00		47'155.10
4310	Alkohol- und Drogenprävention	49'900.00		47'400.00		47'155.10	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe via SRUN	49'900.00		47'400.00		47'155.10	
433	Schulgesundheitsdienst	24'800.00		24'700.00		27'168.15	
	Netto Aufwand		24'800.00		24'700.00		27'168.15
4330	Schulgesundheitsdienst	24'800.00		24'700.00		27'168.15	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	2'500.00		2'500.00		3'384.40	
4330.3010.01	Besoldung Laufachpersonen					235.65	
4330.3010.02	Besoldung Schulzahnarzt (Reihenuntersuchungen)	8'900.00		8'800.00		8'869.50	
4330.3106.01	Medizinisches Verbrauchsmaterial Schulzahnpflege	800.00		800.00		807.25	
4330.3106.02	Medizinisches Verbrauchsmaterial Schulärztl. Massnahmen (Pandemie)	1'400.00		1'400.00		5'136.75	
4330.3109.00	Übriger Sachaufwand Schulgesundheit	500.00		500.00			
4330.3136.00	Entschädigung an Schularzt	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	8'000.00		8'000.00		6'034.60	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	700.00		700.00		700.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'193'200.00		2'305'500.00		2'123'485.22	
	Netto Aufwand		2'193'200.00		2'305'500.00		2'123'485.22
52	Invalidität	200.00		800.00			
	Netto Aufwand		200.00		800.00		
523	Invalidenheime	200.00		800.00			
	Netto Aufwand		200.00		800.00		
5230	Invalidität	200.00		800.00			
5230.3636.00	Gemeindebeitrag an Stiftung Arkadis Olten			600.00			
5230.3636.01	Gemeindebeitrag an Inva-Mobil (2016-2018, GRB 27.10.2015)	200.00		200.00			
53	Alter + Hinterlassene	931'200.00		965'300.00		882'599.45	
	Netto Aufwand		931'200.00		965'300.00		882'599.45
532	Ergänzungsleistungen AHV	926'400.00		949'600.00		877'869.60	
	Netto Aufwand		926'400.00		949'600.00		877'869.60
5320	Ergänzungsleistungen AHV	926'400.00		949'600.00		877'869.60	
5320.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten EL-AHV via SRUN	46'400.00		47'100.00		44'822.80	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen EL-AHV via SRUN	880'000.00		902'500.00		833'046.80	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	4'800.00		15'700.00		4'729.85	
			4'800.00		15'700.00		4'729.85
5350	Leistungen an das Alter	4'800.00		15'700.00		4'729.85	
5350.3170.00	Seniorenausfahrt			15'200.00			
5350.3170.01	Seniorenachmittag	4'800.00				4'729.85	
5350.3170.02	Übrige Seniorenanlässe			500.00			
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	64'100.00		64'800.00		57'235.55	
			64'100.00		64'800.00		57'235.55
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	44'400.00		44'600.00		38'640.35	
			44'400.00		44'600.00		38'640.35
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	44'400.00		44'600.00		38'640.35	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	44'400.00		44'600.00		38'640.35	
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	19'700.00		20'200.00		18'595.20	
			19'700.00		20'200.00		18'595.20
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	19'700.00		20'200.00		18'595.20	
5450.3634.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung via SRUN	19'700.00		20'200.00		18'595.20	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	1'197'700.00		1'274'600.00		1'183'650.22	
			1'197'700.00		1'274'600.00		1'183'650.22
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	1'197'700.00		1'274'600.00		1'183'650.22	
			1'197'700.00		1'274'600.00		1'183'650.22
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'194'100.00		1'271'000.00		1'180'051.52	
5720.3612.00	Sozialadministration (LA) via SRUN	120'200.00		123'700.00		120'339.80	
5720.3632.00	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe via SRUN (Totalkonto)	1'073'900.00		1'147'300.00		1'059'711.72	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'600.00		3'600.00		3'598.70	
5721.3636.00	Beitrag an private Organisationen (Totalkonto)	3'600.00		3'600.00		3'598.70	
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'134'405.00	212'900.00	1'136'207.00	200'400.00	1'141'797.42	191'290.00
			921'505.00		935'807.00		950'507.42
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	866'055.00	185'000.00	875'957.00	172'500.00	908'463.17	167'600.00
			681'055.00		703'457.00		740'863.17



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
613	Kantonsstrassen Netto Aufwand	189'097.00		189'096.00		189'097.00	
			189'097.00		189'096.00		189'097.00
6130	Kantonsstrassen	189'097.00		189'096.00		189'097.00	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Kt. SO)	16'197.00		16'196.00		16'197.00	
6130.3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (altes Verwaltungsvermögen)	172'900.00		172'900.00		172'900.00	
615	Gemeindestrassen Netto Aufwand	676'958.00	185'000.00	686'861.00	172'500.00	719'366.17	167'600.00
			491'958.00		514'361.00		551'766.17
6150	Gemeindestrassen	322'268.00		363'320.00		311'708.07	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'300.00		3'300.00		1'119.70	
6150.3109.00	Uebriger Sachaufwand Gemeindestrassen	500.00		500.00			
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	31'000.00		31'000.00		27'185.70	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Externe Beratungen)	10'000.00		10'000.00		6'814.85	
6150.3130.01	Gemeindebeitrag an FES (Entsorgung und Strassenunterhalt)	500.00		500.00		470.00	
6150.3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen (Totalkonto)	141'400.00		176'100.00		148'107.82	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	46'068.00		48'420.00		46'068.00	
6150.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen VV					-3'058.00	
6150.3930.00	Interne Verrechnung Gemeindestrassen (Totalkonto)	89'500.00		93'500.00		85'000.00	
6152	Winterdienst	27'900.00		24'100.00		111'664.55	600.00
6152.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst	2'600.00		2'600.00		18'404.45	
6152.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Glatteismeldungen)	1'300.00				1'696.25	
6152.3141.00	Winterdienst Gemeindestrassen	16'000.00		16'000.00		70'563.85	
6152.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Winterdienst	8'000.00		5'500.00		21'000.00	
6152.4250.00	Verkäufe Salz etc.						600.00
6153	Werkhof	326'790.00	185'000.00	299'441.00	172'500.00	295'993.55	167'000.00
6153.3000.05	Sitzungsgelder Werkkommission	5'400.00		5'400.00		2'752.00	
6153.3001.05	Funktionsentschädigungen Werkkommission	5'000.00		5'000.00		8'333.35	
6153.3010.00	Besoldung Personal Werkhof	207'500.00		183'800.00		174'431.60	
6153.3010.09	Rückerstattungen von Lohn Werkhofpersonal					-2'538.90	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung Werkhof	5'100.00		5'100.00		3'362.95	
6153.3100.00	Büromaterial Werkhof	1'000.00		1'000.00		977.00	
6153.3101.00	Treibstoffkosten Fahrzeuge	7'500.00		5'000.00		8'620.10	
6153.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fahrzeuge	600.00		600.00		4'744.30	
6153.3109.01	Uebriger Sachaufwand Werkkommission	5'000.00		5'000.00		1'369.85	
6153.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'700.00		20'200.00		8'876.45	
6153.3130.00	Kommunikationskosten	2'300.00		2'300.00		2'615.20	
6153.3130.03	Beitrag an Arbeitssicherheit Schweiz	1'300.00		1'300.00			



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700.00		5'700.00		5'524.70	
6153.3137.00	Verkehrssteuern und -abgaben (MFK)	1'800.00		1'800.00		1'815.00	
6153.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte, Apparate	4'800.00		4'800.00		14'118.95	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen Werkkommission	1'500.00		1'500.00		900.00	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	28'990.00		23'641.00		28'991.00	
6153.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Werkhof	39'600.00		27'300.00		31'100.00	
6153.4930.00	Interne Verrechnungen Werkhof (Totalkonto)		185'000.00		172'500.00		167'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	268'350.00	27'900.00	260'250.00	27'900.00	233'334.25	23'690.00
	Netto Aufwand		240'450.00		232'350.00		209'644.25
622	Regionalverkehr	11'350.00		232'250.00		205'334.25	
	Netto Aufwand		11'350.00		232'250.00		205'334.25
6220	Regionalverkehr	11'350.00		232'250.00		205'334.25	
6220.3010.00	Besoldung Reinigung Buswartehäuser	2'700.00		2'700.00		2'662.40	
6220.3101.00	Reinigungsmaterial Buswartehäuser	500.00		500.00			
6220.3120.00	Ver- und Entsorgung Buswartehäuser (Totalkonto)	2'100.00		1'500.00		1'408.10	
6220.3134.00	Sachversicherungsprämien Buswartehäuser	100.00		100.00		65.35	
6220.3144.00	Unterhalt Buswartehäuser	450.00		450.00		153.80	
6220.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr Kanton (OEVG)			221'500.00		196'407.00	
6220.3634.00	Beiträge an Busbetrieb (Nachtbus)	5'500.00		5'500.00		4'637.60	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	257'000.00	27'900.00	28'000.00	27'900.00	28'000.00	23'690.00
	Netto Aufwand		229'100.00		100.00		4'310.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	257'000.00	27'900.00	28'000.00	27'900.00	28'000.00	23'690.00
6290.3101.00	Einkauf SBB-Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
6290.3631.00	Beiträge an Kanton öffentlicher Verkehr	229'000.00					
6290.4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten		27'900.00		27'900.00		23'690.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'509'391.00	1'360'900.00	1'567'574.00	1'368'205.00	1'521'723.98	1'332'785.29
	Netto Aufwand		148'491.00		199'369.00		188'938.69
71	Wasserversorgung	495'190.00	495'190.00	517'870.00	517'870.00	449'520.16	449'520.16
710	Wasserversorgung	495'190.00	495'190.00	517'870.00	517'870.00	449'520.16	449'520.16
7101	Wasserversorgung SF	495'190.00	495'190.00	517'870.00	517'870.00	449'520.16	449'520.16
7101.3090.00	Weiterbildung Brunnenmeister	1'800.00		1'800.00			
7101.3102.01	Drucksachen und Publikationen (Inserate)	200.00		200.00			
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	2'100.00		2'100.00		400.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3120.01	Strom und Signal Pumpwerke/Reservoirs	7'570.00		5'650.00		6'767.20	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter Wasser (Totalkonto)	23'420.00		23'420.00		41'749.65	
7101.3132.01	Wasseruntersuchungen	1'200.00		1'200.00		973.20	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		849.05	
7101.3143.01	Reparaturen Wassernetz, Netzsanierungen	145'000.00		145'000.00		106'177.25	
7101.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Pumpstation, Betriebswarte, Reservoirs	2'400.00		2'400.00		24'990.00	
7101.3199.01	Vorsteuerkürzungen					7'975.80	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen SF Wasser	38'900.00		51'800.00		31'649.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen SF Wasser (altes Verwaltungsvermögen)	66'900.00		66'900.00		66'900.00	
7101.3510.10	Einlagen in Werterhalt Wasser	6'200.00		14'500.00		17'651.00	
7101.3612.00	Betriebskosten öffentlich-rechtliche Institutionen (ÖRU, Däniken, Walterswil)	147'800.00		150'100.00		108'438.01	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Wasser (Totalkonto)	46'500.00		48'000.00		35'000.00	
7101.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand an Wasser	4'200.00		3'800.00			
7101.4240.00	Ertrag aus Wassergebühren (Totalkonto)		351'800.00		359'300.00		340'846.30
7101.4250.01	Verrechnung Leitungsbrüche - Versicherungsfälle (o/MWSt)		20'000.00		20'000.00		13'402.40
7101.4250.02	Erlös aus Reparaturen etc.		1'000.00		1'000.00		
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Löschwasserbeitrag LWV)		72'000.00		72'000.00		73'200.00
7101.4450.01	Ertrag aus Beteiligung ÖRU WVuN (Dotationskapital)		1'300.00		1'300.00		1'299.40
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK Wasser (Ergebnis)		42'890.00		64'270.00		20'772.06
7101.4510.10	Entnahmen aus Werterhalt Wasser		6'200.00				
72	Abwasserbeseitigung	534'700.00	534'700.00	529'200.00	529'200.00	549'693.05	549'693.05
720	Abwasserbeseitigung	534'700.00	534'700.00	529'200.00	529'200.00	549'693.05	549'693.05
7201	Abwasserbeseitigung SF	534'700.00	534'700.00	529'200.00	529'200.00	549'693.05	549'693.05
7201.3109.02	Uebrigter Sachaufwand Abwasser	500.00		500.00			
7201.3120.02	Strom für Regenklärbecken	100.00		100.00		130.25	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter Abwasser (Totalkonto)	30'900.00		30'900.00		58'150.25	
7201.3137.00	Unternehmensabgabe Radio & TV (Art. 68 und 70 RTVG)	300.00		300.00			
7201.3143.02	Unterhalt und Reparaturen Kanalisation (Kontrollschächte)	24'500.00		24'500.00		7'398.50	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen SF Abwasser	27'700.00		25'700.00		27'311.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen SF Abwasser (altes Verwaltungsvermögen)	51'500.00		51'500.00		51'500.00	
7201.3510.02	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Abwasser (Ergebnis)	51'100.00		87'300.00		119'387.25	
7201.3612.02	Betriebskostenbeitrag an ARA Schönenwerd	318'500.00		276'000.00		265'315.80	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Abwasser (Totalkonto)	28'500.00		31'000.00		20'500.00	
7201.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand Abwasser	1'100.00		1'400.00			
7201.4240.00	Gebührenertrag Abwasser (Totalkonto)		301'500.00		307'000.00		325'035.00
7201.4260.02	Rückerstattung Dritter (Cartaseta)		85'000.00		76'000.00		76'927.00
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt Abwasser		79'200.00		77'200.00		78'811.00
7201.4611.02	Entschädigungen vom Kanton für Strassenentwässerung		23'000.00		23'000.00		22'920.05



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4930.02	Interne Verrechnung Gemeindestrassenentwässerung		46'000.00		46'000.00		46'000.00
73	Abfallbeseitigung	319'460.00	315'610.00	312'185.00	308'235.00	321'561.43	318'017.33
	Netto Aufwand		3'850.00		3'950.00		3'544.10
730	Abfallbeseitigung	319'460.00	315'610.00	312'185.00	308'235.00	321'561.43	318'017.33
	Netto Aufwand		3'850.00		3'950.00		3'544.10
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	3'850.00		3'950.00		3'544.10	
7300.3631.03	Beitrag an Extraktionswerk Lyss (tierische Abfälle)	2'750.00		2'800.00		2'428.50	
7300.3632.03	Beitrag an Notschlachtlokal (Sammelstelle)	1'100.00		1'150.00		1'115.60	
7301	Abfallbeseitigung SF	315'610.00	315'610.00	308'235.00	308'235.00	318'017.33	318'017.33
7301.3111.03	Anschaffungen Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	1'800.00		1'800.00		4'401.65	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter Abfall (Totalkonto)	248'400.00		251'900.00		252'501.60	
7301.3143.03	Unterhalt Muldenplatz, Sammelstellen	11'400.00		9'400.00		5'518.15	
7301.3180.03	Wertberichtigung auf Forderungen Abfall (WB)					1'349.00	
7301.3181.03	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					447.72	
7301.3199.03	Vorsteuerminderungen					14.23	
7301.3300.03	Planmässige Abschreibungen SF Abfall	21'010.00		14'135.00		14'135.00	
7301.3510.03	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Abfall (Ergebnis)					8'149.98	
7301.3930.00	Interne Verrechnung an Abfall (Totalkonto)	33'000.00		31'000.00		31'500.00	
7301.4120.00	Konzessionsgebühren TellTex		200.00		200.00		350.00
7301.4240.00	Ertrag aus Kehrichtgebühren (Totalkonto)		289'300.00		289'300.00		304'413.58
7301.4250.00	Ertrag Verkauf Container		1'800.00		1'800.00		1'530.00
7301.4510.03	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK Abfall (Ergebnis)		12'910.00		5'535.00		
7301.4636.00	Entsorgungsbeitrag aus Altglas (Vetrouisse)		5'400.00		5'400.00		6'223.75
7301.4930.00	Interne Verrechnung Abfall (Totalkonto)		5'500.00		5'500.00		5'500.00
7301.4940.03	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzertrag		500.00		500.00		
74	Verbauungen	27'961.00	6'400.00	25'361.00	6'400.00	35'726.20	9'212.35
	Netto Aufwand		21'561.00		18'961.00		26'513.85
741	Gewässerverbauungen	27'961.00	6'400.00	25'361.00	6'400.00	35'726.20	9'212.35
	Netto Aufwand		21'561.00		18'961.00		26'513.85
7410	Gewässerverbauungen	27'961.00	6'400.00	25'361.00	6'400.00	35'726.20	9'212.35
7410.3120.00	Strom Mobile Pumpen Hochwasserschutz (Güterstrasse)	400.00		300.00		535.20	
7410.3132.00	Externe Beratungen, Bauführungen	1'000.00		1'000.00			
7410.3142.00	Unterhalt Dorfbach und Seitenbäche	16'000.00		16'000.00		25'130.00	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	59.00		59.00		59.00	
7410.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Kt. SO)	2'502.00		2'502.00		2'502.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3930.00	Interne Verrechnung Gewässer (Totalkonto)	8'000.00		5'500.00		7'500.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Gewässerunterhalt		6'400.00		6'400.00		9'212.35
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	20'650.00	20'650.00	19'150.00	19'150.00	32'313.65	32'313.65
750	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	20'650.00	20'650.00	19'150.00	19'150.00	32'313.65	32'313.65
7500	Arten- und Landschaftsschutz	20'650.00		19'150.00		32'313.65	
7500.3130.01	Unterhalt Hundeeinrichtungen (Robidog)	7'300.00		7'300.00		9'652.90	
7500.3631.00	Beiträge an Natur- und Heimatschutz (Abzug Grundstückgewinnsteuern)					11'836.65	
7500.3634.00	Beiträge an Ösi Aare (Aareraum Niederamt)	1'350.00		1'350.00		1'324.10	
7500.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Robidog	12'000.00		10'500.00		9'500.00	
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand	50'350.00	9'000.00	107'700.00	6'500.00	81'227.79	6'342.40
			41'350.00		101'200.00		74'885.39
771	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	48'350.00	9'000.00	106'000.00	6'500.00	73'500.65	5'400.00
			39'350.00		99'500.00		68'100.65
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	48'350.00	9'000.00	106'000.00	6'500.00	73'500.65	5'400.00
7710.3010.00	Besoldung Abwart Friedhof (Leichenhaus)	2'700.00		2'700.00		2'714.40	
7710.3120.00	Dienstleistungen Dritter (Totalkonto)	2'800.00		2'200.00		2'512.90	
7710.3130.00	Bestattungskosten (Kremation)	15'750.00		32'000.00		40'425.55	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		117.40	
7710.3140.01	Unterhalt Friedhofanlage	12'500.00		11'500.00		11'779.45	
7710.3140.02	Ausbau Friedhofanlage			41'300.00		4'450.95	
7710.3144.00	Unterhalt Leichenhaus	500.00		2'700.00			
7710.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Friedhof	14'000.00		13'500.00		11'500.00	
7710.4240.00	Gebührenertrag Grab- und Urnenstätte		9'000.00		6'500.00		5'400.00
779	Umweltschutz, übriger Netto Aufwand	2'000.00	2'000.00	1'700.00	1'700.00	7'727.14	942.40
						6'784.74	
7790	Umweltschutz, übriger	2'000.00		1'700.00		7'727.14	942.40
7790.3000.00	Sitzungsgelder Umweltschutzkommission					2'432.00	
7790.3001.00	Funktionsentschädigungen Umweltschutzkommission					2'000.00	
7790.3102.00	Drucksachen, Publikationen Umweltschutz	1'500.00		1'200.00		1'477.84	
7790.3109.00	Übriger Sachaufwand Umweltschutz	500.00		500.00		349.90	
7790.3111.00	Anschaffungen Naturkonzept					942.40	
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen Umwelt					525.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790.4501.00	Entnahme Fonds "Naturlehrpfad (USK)"						942.40
79	Raumordnung	61'080.00		56'108.00		51'681.70	
	Netto Aufwand		61'080.00		56'108.00		51'681.70
790	Raumordnung	61'080.00		56'108.00		51'681.70	
	Netto Aufwand		61'080.00		56'108.00		51'681.70
7900	Raumordnung (allgemein)	61'080.00		56'108.00		51'681.70	
7900.3130.00	Grundbuchkosten Grundbuchamt	500.00		500.00		29.75	
7900.3130.01	Nachtragen Gemeinde-/Ortspläne	9'100.00		11'100.00		6'012.30	
7900.3132.02	Beratungen Planungsfragen	3'000.00		5'000.00			
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	38'680.00		29'658.00		37'180.00	
7900.3632.00	Beitrag an Regional-Verein OGG Olten-Gösgen-Gäu	2'750.00		2'800.00		2'789.00	
7900.3632.01	Beitrag an Planungsverband Aarau Regio (ex-PRA)	5'150.00		5'150.00		5'170.00	
7900.3632.02	Beitrag an Olten Tourismus	200.00		200.00		200.00	
7900.3632.05	Beitrag an Verein Gemeindepräsidenten Niederamt	1'400.00		1'400.00			
7900.3636.00	Beitrag an Espace Suisse (Schweizerische Vereinigung Landesplanung)	300.00		300.00		300.65	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	17'900.00	277'200.00	20'800.00	194'200.00	17'746.75	333'660.55
	Netto Ertrag	259'300.00		173'400.00		315'913.80	
81	Landwirtschaft	3'900.00		3'300.00		3'786.75	
	Netto Aufwand		3'900.00		3'300.00		3'786.75
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'600.00		2'000.00		2'610.75	
	Netto Aufwand		2'600.00		2'000.00		2'610.75
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'600.00		2'000.00		2'610.75	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	2'600.00		2'000.00		2'610.75	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'300.00		1'176.00	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'176.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'300.00		1'176.00	
8140.3000.00	Sitzungsgelder Gemeindestelle für Landwirtschaft (GLW)	300.00		300.00		176.00	
8140.3001.00	Funktionsentschädigung Gemeindestelle für Landwirtschaft (GLW)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
82	Forstwirtschaft	14'000.00		17'500.00		13'960.00	
	Netto Aufwand		14'000.00		17'500.00		13'960.00
820	Forstwirtschaft	14'000.00		17'500.00		13'960.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		14'000.00		17'500.00		13'960.00
8200	Forstwirtschaft	14'000.00		17'500.00		13'960.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton (Waldfünlifer)	14'000.00		14'100.00		13'960.00	
8200.3632.00	Nutznieserbeitrag an Schutzwald Bürgergemeinde			3'400.00			
87	Brennstoffe und Energie		277'200.00		194'200.00		333'660.55
	Netto Ertrag	277'200.00		194'200.00		333'660.55	
871	Elektrizität		246'700.00		183'700.00		322'585.30
	Netto Ertrag	246'700.00		183'700.00		322'585.30	
8710	Elektrizität (allgemein)		246'700.00		183'700.00		322'585.30
8710.4120.00	Konzessionsgebühr Strom Primeo/Grod		1'100.00		1'100.00		1'152.00
8710.4120.01	Konzessionsgebühr Strom ELAG		151'000.00		151'000.00		154'146.00
8710.4450.01	Zinsertrag Darlehen ELAG		30'000.00		30'000.00		31'687.30
8710.4451.00	Beteiligungsertrag AVAG/Grod (10 Aktien, nom. 100)		1'600.00		1'600.00		1'600.00
8710.4463.01	Beteiligungsertrag ELAG (1'400 Aktien, nom. 1'000)		63'000.00				134'000.00
872	Erdöl und Gas		29'000.00		9'000.00		9'646.00
	Netto Ertrag	29'000.00		9'000.00		9'646.00	
8720	Erdöl und Gas (allgemein)		29'000.00		9'000.00		9'646.00
8720.4120.02	Konzessionsgebühr Gas sbo		29'000.00		9'000.00		9'646.00
879	Energie, übrige		1'500.00		1'500.00		1'429.25
	Netto Ertrag	1'500.00		1'500.00		1'429.25	
8790	Energie, übrige (allgemein)		1'500.00		1'500.00		1'429.25
8790.4120.04	Konzessionsgebühr Nahwärme Bürgergemeinde (Holzschnitzel-Heizung)		1'500.00		1'500.00		1'429.25
9	FINANZEN UND STEUERN	155'900.00	9'515'050.00	109'900.00	9'304'200.00	134'793.19	9'441'195.31
	Netto Ertrag	9'359'150.00		9'194'300.00		9'306'402.12	
91	Steuern	85'000.00	8'455'000.00	84'000.00	8'280'000.00	109'436.01	8'339'873.29
	Netto Ertrag	8'370'000.00		8'196'000.00		8'230'437.28	
910	Steuern	85'000.00	8'455'000.00	84'000.00	8'280'000.00	109'436.01	8'339'873.29
	Netto Ertrag	8'370'000.00		8'196'000.00		8'230'437.28	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	73'000.00	8'025'000.00	72'000.00	7'940'000.00	98'396.01	7'884'646.99
9100.3180.10	Einzel-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen NP					16'145.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.3180.11	Pauschal-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen NP					-5'280.00	
9100.3180.20	Einzel-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen JP					22'824.00	
9100.3180.21	Pauschal-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen JP					-1'732.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen NP	73'000.00		72'000.00		54'261.11	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen JP					9'962.60	
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung					2'215.30	
9100.4000.10	Gemeindesteuern NP (Totalkonto)		7'285'000.00		7'195'000.00		7'112'155.00
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen NP		10'000.00		10'000.00		5'662.50
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen NP Rechnungsjahr		150'000.00		200'000.00		145'087.49
9100.4008.00	Personalsteuern natürliche Personen NP		45'000.00		45'000.00		42'235.45
9100.4010.10	Gemeindesteuern JP (Totalkonto)		525'000.00		480'000.00		570'310.70
9100.4018.00	Personalsteuern juristische Personen JP		10'000.00		10'000.00		9'195.85
9101	Sondersteuern	12'000.00	430'000.00	12'000.00	340'000.00	11'040.00	455'226.30
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundemarken	12'000.00		12'000.00		11'040.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		60'000.00		106'669.30
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen) NP		300'000.00		250'000.00		320'690.00
9101.4033.00	Hundesteuern		30'000.00		30'000.00		27'867.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		687'100.00		641'900.00		572'600.00
	Netto Ertrag	687'100.00		641'900.00		572'600.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		687'100.00		641'900.00		572'600.00
	Netto Ertrag	687'100.00		641'900.00		572'600.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		687'100.00		641'900.00		572'600.00
9300.4621.50	Beitrag von Kanton (Ressourcenausgleich)		410'200.00		357'800.00		303'400.00
9300.4621.60	Beitrag von Kanton (Lastenausgleich)		62'200.00		65'200.00		58'876.00
9300.4621.61	Beitrag von Kanton (Arbeitsmarktlicher Lasten- und Härtefallausgleich STAF)		214'700.00		218'900.00		210'324.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	70'900.00	358'900.00	25'900.00	368'250.00	25'357.18	352'698.84
	Netto Ertrag	288'000.00		342'350.00		327'341.66	
961	Zinsen	70'900.00	101'700.00	25'900.00	99'000.00	25'357.18	65'390.35
	Netto Ertrag	30'800.00		73'100.00		40'033.17	
9610	Zinsen	70'900.00	101'700.00	25'900.00	99'000.00	25'357.18	65'390.35
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'400.00		5'400.00		6'513.54	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					23.10	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten (Totalkonto)		50'000.00		5'000.00	4'914.44	
9610.3409.00	Zins auf Sonderrechnung (Konto 20930)					26.40	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerschulden		15'000.00		15'000.00	13'879.70	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen SF (Totalkonto)	500.00		500.00			
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.07
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Steuerforderungen		63'400.00		60'800.00		32'368.88
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen FV						12.00
9610.4450.01	Erträge aus Darlehen VV (ÖRU)		33'000.00		33'000.00		33'009.40
9610.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen SF (Totalkonto)		5'300.00		5'200.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		252'200.00		252'250.00		267'019.60
	Netto Ertrag	252'200.00		252'250.00		267'019.60	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		252'200.00		252'250.00		267'019.60
9630.4443.00	Wertberichtigung SachanlagenFV (Sachgruppe 1080)						11'600.00
9630.4443.40	Wertberichtigung SachanlagenFV (Sachgruppe 1084)						3'200.00
9630.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		252'200.00		252'250.00		252'219.60
969	Finanzvermögen, übriges		5'000.00		17'000.00		20'288.89
	Netto Ertrag	5'000.00		17'000.00		20'288.89	
9690	Finanzvermögen, übriges		5'000.00		17'000.00		20'288.89
9690.4499.01	INAKTIV_-0.1622% Zins PK Publica 1.8 Mio. 15.10.2020-15.10.2021						2'310.00
9690.4499.02	-0.15% Zins Stiftung BVG 3.0 Mio. 16.12.2019-16.12.2022				4'500.00		4'500.00
9690.4499.04	-0.3% Zins Stiftung BVG 2.0 Mio. (18.03.2020-18.03.2022)				6'000.00		6'000.00
9690.4499.05	INAKTIV_-0.26% Zins BKB 1.0 Mio. (17.5.2021-17.11.2021)						1'328.89
9690.4499.06	-0.25% Zins BKB 2.0 Mio. (22.1.2021-21.1.2022)				5'000.00		4'690.00
9690.4499.07	-0.14% Zins BKB 1.0 Mio.(17.5.2021-17.5.2022)				1'500.00		870.00
9690.4499.08	-0.16% Zins GKB 3.0 Mio. (17.11.2021-16.11.2024)		5'000.00				590.00
97	Rückverteilungen		1'050.00		1'050.00		1'090.20
	Netto Ertrag	1'050.00		1'050.00		1'090.20	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'050.00		1'050.00		1'090.20
	Netto Ertrag	1'050.00		1'050.00		1'090.20	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'050.00		1'050.00		1'090.20
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'050.00		1'050.00		1'090.20
99	Nicht aufgeteilte Posten		13'000.00		13'000.00		174'932.98
	Netto Ertrag	13'000.00		13'000.00		174'932.98	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		13'000.00		13'000.00		
	Netto Ertrag	13'000.00		13'000.00			



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950 9950.4635.11	Neutrale Aufwendungen und Erträge Gemeinwirtschaftliche Leistungen KKG		13'000.00 13'000.00		13'000.00 13'000.00		
999	Abschluss Netto Ertrag					174'932.98	174'932.98
9990 9990.9001.00	Abschluss Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						174'932.98 174'932.98
	Total Netto Aufwand	14'049'799.00	13'751'335.00 298'464.00	13'767'989.00	13'285'060.00 482'929.00	13'660'642.47	13'660'642.47
	Gesamttotal	14'049'799.00	14'049'799.00	13'767'989.00	13'767'989.00	13'660'642.47	13'660'642.47

Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	14'049'799.00		13'767'989.00		13'660'642.47	
	Netto Aufwand		14'049'799.00		13'767'989.00		13'660'642.47
30	Personalaufwand	4'671'070.00		4'419'610.00		4'637'933.79	
	Netto Aufwand		4'671'070.00		4'419'610.00		4'637'933.79
300	Behörden und Kommissionen	160'270.00		154'810.00		183'153.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	59'770.00		55'010.00		65'838.40	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	100'500.00		99'800.00		117'315.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'084'400.00		987'300.00		952'949.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'084'400.00		987'300.00		952'949.65	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'613'500.00		2'509'600.00		2'408'574.40	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'613'500.00		2'509'600.00		2'408'574.40	
303	Temporäre Arbeitskräfte	58'000.00		58'000.00		296'289.50	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	58'000.00		58'000.00		296'289.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	720'600.00		675'600.00		714'098.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	289'600.00		274'100.00		274'064.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	394'300.00		366'700.00		399'299.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'800.00		23'500.00		29'370.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'900.00		11'300.00		11'364.80	
306	Arbeitgeberleistungen					38'729.75	
3064	Überbrückungsrenten					38'729.75	
309	Übriger Personalaufwand	34'300.00		34'300.00		44'138.29	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'300.00		33'800.00		42'036.84	
3091	Personalwerbung					1'862.95	
3099	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00		238.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'921'850.00		1'968'225.00		2'007'732.34	
	Netto Aufwand		1'921'850.00		1'968'225.00		2'007'732.34
310	Material- und Warenaufwand	251'000.00		262'450.00		270'543.36	
3100	Büromaterial	15'500.00		15'500.00		17'420.43	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	77'900.00		84'900.00		105'624.82	
3102	Drucksachen, Publikationen	53'850.00		54'550.00		50'602.11	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'400.00		4'400.00		3'613.70	
3104	Lehrmittel	80'900.00		81'850.00		80'564.20	
3106	Medizinisches Material	2'200.00		2'200.00		5'944.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	16'250.00		19'050.00		6'774.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	135'050.00		111'550.00		92'633.09	
3110	Büromöbel und -geräte	36'450.00		32'900.00		24'925.15	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'100.00		27'600.00		16'795.05	
3113	Hardware	53'950.00		38'600.00		50'912.89	
3118	Immateriellen Anlagen	33'550.00		12'450.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	218'020.00		192'450.00		192'675.80	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	218'020.00		192'450.00		192'675.80	
313	Dienstleistungen und Honorare	520'670.00		535'670.00		577'845.24	
3130	Dienstleistungen Dritter	438'520.00		451'520.00		498'135.74	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	38'400.00		40'400.00		37'736.60	
3134	Sachversicherungsprämien	39'650.00		39'650.00		37'892.90	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3137	Steuern und Abgaben	2'100.00		2'100.00		1'815.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen					265.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	491'950.00		555'050.00		585'833.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	43'400.00		94'600.00		44'011.65	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	157'400.00		192'100.00		218'671.67	
3142	Unterhalt Wasserbau	16'000.00		16'000.00		25'130.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	180'900.00		178'900.00		119'093.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'250.00		73'450.00		178'925.78	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	120'300.00		121'550.00		110'025.16	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'000.00		8'600.00		4'758.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		10'500.00		18'598.58	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	42'750.00		50'700.00		35'909.55	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	57'050.00		51'750.00		50'758.28	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	14'900.00		14'900.00		15'977.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	14'700.00		14'700.00		15'777.20	
317	Spesenentschädigungen	90'960.00		96'605.00		47'013.63	
3170	Reisekosten und Spesen	43'210.00		53'210.00		40'919.63	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'750.00		43'395.00		6'094.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	73'000.00		72'000.00		100'447.28	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					33'376.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	73'000.00		72'000.00		67'071.28	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		14'738.58	
3199	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00		6'000.00		14'738.58	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	413'816.00		397'906.00		422'543.00	
	Netto Aufwand		413'816.00		397'906.00		422'543.00
330	Sachanlagen VV	413'816.00		397'906.00		422'543.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	413'816.00		397'906.00		422'543.00	
34	Finanzaufwand	65'000.00		20'000.00		18'843.64	
	Netto Aufwand		65'000.00		20'000.00		18'843.64
340	Zinsaufwand	50'000.00		5'000.00		4'963.94	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					23.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	50'000.00		5'000.00		4'914.44	
3409	Übrige Passivzinsen					26.40	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		13'879.70	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		13'879.70	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	57'300.00		101'800.00		145'188.23	
	Netto Aufwand		57'300.00		101'800.00		145'188.23
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	57'300.00		101'800.00		145'188.23	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	57'300.00		101'800.00		145'188.23	
36	Transferaufwand	5'803'863.00		5'819'648.00		5'360'361.02	
	Netto Aufwand		5'803'863.00		5'819'648.00		5'360'361.02
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'572'800.00		2'583'800.00		2'324'952.92	
3611	Entschädigungen an Kantone	266'800.00		341'100.00		225'081.67	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'099'000.00		2'019'700.00		1'859'871.25	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	207'000.00		223'000.00		240'000.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'005'550.00		3'023'500.00		2'818'454.10	
3631	Beiträge an Kantone	1'128'350.00		1'142'900.00		1'062'505.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'613'900.00		1'622'700.00		1'500'738.30	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	71'900.00		72'400.00		69'236.90	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	183'400.00		177'500.00		179'939.30	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00		6'034.60	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	225'513.00		212'348.00		216'954.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	225'513.00		212'348.00		216'954.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					-3'058.00	
	Netto Ertrag					3'058.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen					-3'058.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					-3'058.00	
39	Interne Verrechnungen	1'116'900.00		1'040'800.00		1'071'098.45	
	Netto Aufwand		1'116'900.00		1'040'800.00		1'071'098.45
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	390'500.00		359'500.00		357'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	390'500.00		359'500.00		357'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	5'800.00		5'700.00			
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	5'800.00		5'700.00			
399	Übrige interne Verrechnungen	720'600.00		675'600.00		714'098.45	
3990	Übrige interne Verrechnungen	720'600.00		675'600.00		714'098.45	
4	Ertrag		13'751'335.00		13'285'060.00		13'485'709.49
	Netto Ertrag	13'751'335.00		13'285'060.00		13'485'709.49	
40	Fiskalertrag		8'455'000.00		8'280'000.00		8'339'873.29
	Netto Ertrag	8'455'000.00		8'280'000.00		8'339'873.29	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'490'000.00		7'450'000.00		7'305'140.44
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		7'295'000.00		7'205'000.00		7'117'817.50
4002	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		200'000.00		145'087.49
4008	Personensteuern		45'000.00		45'000.00		42'235.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		535'000.00		490'000.00		579'506.55
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		525'000.00		480'000.00		570'310.70
4018	Personalsteuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		9'195.85
402	Übrige Direkte Steuern		400'000.00		310'000.00		427'359.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		400'000.00		310'000.00		427'359.30



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
403	Besitz- und Aufwandsteuern		30'000.00		30'000.00		27'867.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		30'000.00		30'000.00		27'867.00
41	Regalien und Konzessionen		182'800.00		162'800.00		166'723.25
	Netto Ertrag	182'800.00		162'800.00		166'723.25	
412	Konzessionen		182'800.00		162'800.00		166'723.25
4120	Konzessionen		182'800.00		162'800.00		166'723.25
42	Entgelte		1'438'350.00		1'428'280.00		1'474'544.88
	Netto Ertrag	1'438'350.00		1'428'280.00		1'474'544.88	
420	Ersatzabgaben		140'000.00		140'000.00		141'861.00
4200	Ersatzabgaben		140'000.00		140'000.00		141'861.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		66'800.00		59'500.00		48'054.05
4210	Gebühren für Amtshandlungen		66'800.00		59'500.00		48'054.05
423	Schul- und Kursgelder		69'550.00		64'550.00		65'000.00
4230	Schulgelder		69'550.00		64'550.00		65'000.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		953'300.00		964'230.00		979'211.13
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		953'300.00		964'230.00		979'211.13
425	Erlös aus Verkäufen		50'700.00		51'000.00		39'252.40
4250	Verkäufe		50'700.00		51'000.00		39'252.40
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		157'800.00		148'800.00		201'006.20
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		157'800.00		148'800.00		201'006.20
429	Übrige Entgelte		200.00		200.00		160.10
4290	Übrige Entgelte		200.00		200.00		160.10
44	Finanzertrag		219'450.00		172'050.00		288'771.84
	Netto Ertrag	219'450.00		172'050.00		288'771.84	
440	Zinsertrag		63'400.00		60'800.00		32'380.95
4400	Zinsen flüssige Mittel						0.07
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		63'400.00		60'800.00		32'368.88
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						12.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						14'800.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						14'800.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		65'900.00		65'900.00		67'596.10
4450	Erträge aus Darlehen VV		64'300.00		64'300.00		65'996.10
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'600.00		1'600.00		1'600.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		63'000.00				134'000.00
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		63'000.00				134'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		22'150.00		28'350.00		19'705.90
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		350.00		6'550.00		6'780.00
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		21'800.00		21'800.00		12'925.90
449	Übriger Finanzertrag		5'000.00		17'000.00		20'288.89
4499	Übriger Finanzertrag		5'000.00		17'000.00		20'288.89
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		151'485.00		157'830.00		124'625.19
	Netto Ertrag	151'485.00		157'830.00		124'625.19	
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		10'285.00		10'825.00		25'042.13
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'000.00		7'500.00		25'042.13
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		285.00		3'325.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		141'200.00		147'005.00		99'583.06
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		141'200.00		147'005.00		99'583.06
46	Transferertrag		1'935'150.00		1'791'050.00		1'767'852.99
	Netto Ertrag	1'935'150.00		1'791'050.00		1'767'852.99	
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		130'800.00		132'000.00		124'078.60
4611	Entschädigungen von Kantonen		33'700.00		33'700.00		34'697.15
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		97'100.00		98'300.00		89'381.45
462	Finanz- und Lastenausgleich		687'100.00		641'900.00		572'600.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		687'100.00		641'900.00		572'600.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'116'200.00		1'016'100.00		1'070'084.19
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'093'600.00		993'000.00		1'059'182.44
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		13'000.00		13'000.00		



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'600.00		7'100.00		7'901.75
469	Verschiedener Transferertrag		1'050.00		1'050.00		1'090.20
4699	Rückverteilungen		1'050.00		1'050.00		1'090.20
48	Ausserordentlicher Ertrag		252'200.00		252'250.00		252'219.60
	Netto Ertrag	252'200.00		252'250.00		252'219.60	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		252'200.00		252'250.00		252'219.60
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		252'200.00		252'250.00		252'219.60
49	Interne Verrechnungen		1'116'900.00		1'040'800.00		1'071'098.45
	Netto Ertrag	1'116'900.00		1'040'800.00		1'071'098.45	
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		390'500.00		359'500.00		357'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		390'500.00		359'500.00		357'000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		5'800.00		5'700.00		
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		5'800.00		5'700.00		
499	Übrige interne Verrechnungen		720'600.00		675'600.00		714'098.45
4990	Übrige interne Verrechnungen		720'600.00		675'600.00		714'098.45
9	Abschlusskonten						174'932.98
	Netto Ertrag					174'932.98	
90	Abschluss Erfolgsrechnung						174'932.98
	Netto Ertrag					174'932.98	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)						174'932.98
9001	Aufwandüberschuss						174'932.98
	Total	14'049'799.00	13'751'335.00	13'767'989.00	13'285'060.00	13'660'642.47	13'660'642.47
	Netto Aufwand		298'464.00		482'929.00		
	Gesamttotal	14'049'799.00	14'049'799.00	13'767'989.00	13'767'989.00	13'660'642.47	13'660'642.47

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	32'100.00		96'300.00		165'382.30	
	Netto Aufwand		32'100.00		96'300.00		165'382.30
15	Feuerwehr	32'100.00		96'300.00		165'382.30	
	Netto Aufwand		32'100.00		96'300.00		165'382.30
150	Feuerwehr	32'100.00		96'300.00		165'382.30	
1500	Feuerwehr (allgemein)	32'100.00		96'300.00		165'382.30	
1500.5620.21	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2021 (DV)					165'382.30	
1500.5620.22	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2022 (DV)			96'300.00			
1500.5620.23	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2023 (DV)	32'100.00					
2	BILDUNG					56'392.85	
	Netto Aufwand						56'392.85
21	Volksschule					56'392.85	
	Netto Aufwand						56'392.85
217	Schulliegenschaften					56'392.85	
2170	Schulliegenschaften					56'392.85	
2170.5040.53	Sanierung Warmwasseraufbereitung Meridian (GRB 6.11.2018: Fr. 75'000.-)					56'392.85	
6	VERKEHR	420'000.00	420'000.00			72'391.20	
	Netto Aufwand						72'391.20
61	Strassenverkehr	420'000.00	420'000.00			72'391.20	
	Netto Aufwand						72'391.20
615	Gemeindestrassen	420'000.00	420'000.00			72'391.20	
6150	Gemeindestrassen	420'000.00	420'000.00			29'591.20	
6150.5010.03	Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, z.L. Eigentümer)					20'760.70	
6150.5010.46	Sanierung Kirchweg (GVB 3.12.2013: Fr. 255'000.-)					-13'500.00	
6150.5010.48	Erschliessung Strasse Weid-West (GVB 5.12.2016: Fr. 154'000.-)					10'372.95	
6150.5010.51	Erschliessung Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 554'000.-)					11'957.55	
6150.5010.59	Erschliessung Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 420'000)	420'000.00					
6150.6371.59	Perimeterbeiträge Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 420'000)		420'000.00				
6153	Werkhof					42'800.00	



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6153.5060.06	Ersatz Isuzu Jg. 2009 (GRB 10.11.2020: Fr. 50'000.-)					42'800.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	250'000.00	110'000.00	315'000.00		82'924.87	156'972.00
	Netto Aufwand		140'000.00		315'000.00		
	Netto Ertrag					74'047.13	
71	Wasserversorgung	70'000.00	20'000.00	315'000.00		11'867.20	111'566.00
	Netto Aufwand		50'000.00		315'000.00		
	Netto Ertrag					99'698.80	
710	Wasserversorgung	70'000.00	20'000.00	315'000.00		11'867.20	111'566.00
7101	Wasserversorgung SF	70'000.00	20'000.00	315'000.00		11'867.20	111'566.00
7101.5031.51	Erschliessung WL Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr.954'000.-)					11'867.20	
7101.5031.57	Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel (GVB 13.12.2021 Fr. 250'000)			250'000.00			
7101.5031.58	Verstärkung Dössihubel Wasserleitung, Nr. 13 GWP (GRB 16.11.2021 Fr. 65'000)			65'000.00			
7101.5031.59	Erschliessung WL Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 70'000)	70'000.00					
7101.6310.00	SGV-Beitrag Wasserleitungen/Hydranten (allg.)						111'566.00
7101.6371.59	Perimeterbeiträge WL Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 20'000)		20'000.00				
72	Abwasserbeseitigung	110'000.00	90'000.00			5'885.70	45'406.00
	Netto Aufwand		20'000.00				
	Netto Ertrag					39'520.30	
720	Abwasserbeseitigung	110'000.00	90'000.00			5'885.70	45'406.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	110'000.00	90'000.00			5'885.70	45'406.00
7201.5032.47	Sanierung Bachweg (GVB 7.12.2015: Fr. 160'000.-)					4'100.60	
7201.5032.49	Sanierung Gretzenbach linksufrig (GVB 4.12.2017: Fr. 480'000.-)					545.60	
7201.5032.51	Erschliessung Kanalisation Sandacker, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 418'000.-)					1'239.50	
7201.5032.59	Erschliessung Kanalisation Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 110'000)	110'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation						45'406.00
7201.6371.59	Perimeterbeiträge Kanalisation Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 90'000)		90'000.00				
73	Abfallbeseitigung	55'000.00					
	Netto Aufwand		55'000.00				
730	Abfallbeseitigung	55'000.00					
7301	Abfallbeseitigung SF	55'000.00					
7301.5060.07	Unterfluranlage Sammelstelle Gemeindehaus (GRB 15.11.2022: Fr. 55'000.-)	55'000.00					



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen					4'987.30	
	Netto Aufwand						4'987.30
741	Gewässerverbauungen					4'987.30	
7410	Gewässerverbauungen					4'987.30	
7410.5020.09	Renaturierung Alte Mühle (GVB 07.12.2020: Fr. 180'000.-)					4'987.30	
79	Raumordnung	15'000.00				60'184.67	
	Netto Aufwand		15'000.00				60'184.67
790	Raumordnung	15'000.00				60'184.67	
7900	Raumordnung (allgemein)	15'000.00				60'184.67	
7900.5290.00	Ortsplanung 2018 (GVB 4.12.2017: Fr. 255'000.-, GRB 20.8.2019: Fr. 50'000.-, GRB 28.4.2020: Fr. 30'000.-, GRB 28.9.2021: Fr. 16'800.-, GRB 22.2.2022: Fr. 8'800.-, GRB 05.04.2022 Fr. 19'100.-)					60'184.67	
7900.5290.18	Projektkredit Umbau Gemeinde-Bushaltestellen BehiG (GRB 15.11.2022: Fr. 15'000)	15'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN					139'219.10	359'338.32
	Netto Ertrag					220'119.22	
99	Nicht aufgeteilte Posten					139'219.10	359'338.32
	Netto Ertrag					220'119.22	
999	Abschluss					139'219.10	359'338.32
9990	Abschluss					139'219.10	359'338.32
9990.5900.10	Passiv. Einnahmen IR-Wasser					99'698.80	
9990.5900.20	Passiv. Einnahmen IR-Abwasser					39'520.30	
9990.6900.00	Aktiv. Ausgaben IR						359'338.32
	Total	702'100.00	530'000.00	411'300.00		516'310.32	516'310.32
	Netto Aufwand		172'100.00		411'300.00		
	Gesamttotal	702'100.00	702'100.00	411'300.00	411'300.00	516'310.32	516'310.32

Investitionsrechnung - Sachgruppengliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	702'100.00		411'300.00		516'310.32	
	Netto Aufwand		702'100.00		411'300.00		516'310.32
50	Sachanlagen	655'000.00		315'000.00		151'524.25	
501	Strassen / Verkehrswege	420'000.00				29'591.20	
5010	Strassen / Verkehrswege	420'000.00				29'591.20	
6150.5010.03	Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, z.L. Eigentümer)					20'760.70	
6150.5010.46	Sanierung Kirchweg (GVB 3.12.2013: Fr. 255'000.-)					-13'500.00	
6150.5010.48	Erschliessung Strasse Weid-West (GVB 5.12.2016: Fr. 154'000.-)					10'372.95	
6150.5010.51	Erschliessung Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 554'000.-)					11'957.55	
6150.5010.59	Erschliessung Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 420'000)	420'000.00					
502	Wasserbau					4'987.30	
5020	Wasserbau					4'987.30	
7410.5020.09	Renaturierung Alte Mühle (GVB 07.12.2020: Fr. 180'000.-)					4'987.30	
503	Tiefbau	180'000.00		315'000.00		17'752.90	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	70'000.00		315'000.00		11'867.20	
7101.5031.51	Erschliessung WL Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr.954'000.-)					11'867.20	
7101.5031.57	Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel (GVB 13.12.2021 Fr. 250'000)			250'000.00			
7101.5031.58	Verstärkung Dössihubel Wasserleitung, Nr. 13 GWP (GRB 16.11.2021 Fr. 65'000)			65'000.00			
7101.5031.59	Erschliessung WL Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 70'000)	70'000.00					
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	110'000.00				5'885.70	
7201.5032.47	Sanierung Bachweg (GVB 7.12.2015: Fr. 160'000.-)					4'100.60	
7201.5032.49	Sanierung Gretzenbach linksufrig (GVB 4.12.2017: Fr. 480'000.-)					545.60	
7201.5032.51	Erschliessung Kanalisation Sandacker, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 418'000.-)					1'239.50	
7201.5032.59	Erschliessung Kanalisation Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 110'000)	110'000.00					
504	Hochbauten					56'392.85	
5040	Hochbauten allgemein					56'392.85	
2170.5040.53	Sanierung Warmwasseraufbereitung Meridian (GRB 6.11.2018: Fr. 75'000.-)					56'392.85	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	55'000.00				42'800.00	



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	55'000.00				42'800.00	
6153.5060.06	Ersatz Isuzu Jg. 2009 (GRB 10.11.2020: Fr. 50'000.-)					42'800.00	
7301.5060.07	Unterfluranlage Sammelstelle Gemeindehaus (GRB 15.11.2022: Fr. 55'000.-)	55'000.00					
52	Immaterielle Anlagen	15'000.00				60'184.67	
529	Übrige immaterielle Anlagen	15'000.00				60'184.67	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	15'000.00				60'184.67	
7900.5290.00	Ortsplanung 2018 (GVB 4.12.2017: Fr. 255'000.-, GRB 20.8.2019: Fr. 50'000.-, GRB 28.4.2020: Fr. 30'000.-, GRB 28.9.2021: Fr. 16'800.-, GRB 22.2.2022: Fr. 8'800.-, GRB 05.04.2022 Fr. 19'100.-)					60'184.67	
7900.5290.18	Projektierungskredit Umbau Gemeinde-Bushaltestellen BehiG (GRB 15.11.2022: Fr. 15'000)	15'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	32'100.00		96'300.00		165'382.30	
562	Gemeinden und Zweckverbände	32'100.00		96'300.00		165'382.30	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'100.00		96'300.00		165'382.30	
1500.5620.21	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2021 (DV)					165'382.30	
1500.5620.22	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2022 (DV)			96'300.00			
1500.5620.23	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2023 (DV)	32'100.00					
59	Übertrag an Bilanz					139'219.10	
590	Passivierungen					139'219.10	
5900	Passivierte Einnahmen					139'219.10	
9990.5900.10	Passiv. Einnahmen IR-Wasser					99'698.80	
9990.5900.20	Passiv. Einnahmen IR-Abwasser					39'520.30	
6	Investitionseinnahmen		530'000.00				516'310.32
	Netto Ertrag	530'000.00				516'310.32	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		530'000.00				156'972.00
631	Kantone						111'566.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						111'566.00
7101.6310.00	SGV-Beitrag Wasserleitungen/Hydranten (allg.)					111'566.00	



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
637	Private Haushalte		530'000.00				45'406.00
6370	Anschlussgebühren						45'406.00
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation						45'406.00
6371	Erschliessungsbeiträge		530'000.00				
6150.6371.59	Perimeterbeiträge Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 420'000)		420'000.00				
7101.6371.59	Perimeterbeiträge WL Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 20'000)		20'000.00				
7201.6371.59	Perimeterbeiträge Kanalisation Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 90'000)		90'000.00				
69	Übertrag an Bilanz						359'338.32
690	Aktivierungen						359'338.32
6900	Aktivierte Ausgaben						359'338.32
9990.6900.00	Aktiv. Ausgaben IR						359'338.32
	Total	702'100.00	530'000.00	411'300.00		516'310.32	516'310.32
	Netto Aufwand		172'100.00		411'300.00		
	Gesamttotal	702'100.00	702'100.00	411'300.00	411'300.00	516'310.32	516'310.32



ÖRU WVuN

Öffentlich-rechtliche Unternehmung

Wasserversorgung unteres Niederamt

5012 Schönenwerd

Budget 2023

Version 2.0

05.08.2022 /mhu

Vorstand	06.09.2022
Gemeinderat Schönenwerd / Gretzenbach	20.09.2022 / 27.09.2022
Gemeindeversammlung Schönenwerd / Gretzenbach	12.12.2022 / 12.12.2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
Bericht Finanzverwaltung	4
Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
Ergebnisse	8
Finanzierung	9
Erfolgsrechnung	10
Erfolgsrechnung Funktionsgliederung	11-14
Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	15
Investitionsrechnung	16
Investitionsrechnung	17
Anhang	18
A1 Berechnung Werterhalt	19
A2 Abschreibungstabelle	20
A3 Verpflichtungskreditkontrolle	21
A4 Kostenverteiler	22
A5 Kennzahlen	23-24

Bericht und Antrag

Bericht der Finanzverwaltung

Das Budget 2023 basiert auf den Ergebnissen der Jahresrechnung 2021 und den Erwartungen für das Budget 2022. Aus heutiger Sicht können die zu erwartenden Betriebskosten weiterhin genauer als bisher geschätzt werden. Weiter gilt der durch die Vertragsgemeinden verabschiedete Finanzplan 2017-2021 als Grundlage der Investitionen, der Verpflichtungskredite und der Finanzierungen.

1.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2023 ist ausgeglichen und zeigt einen ordentlichen Cashflow von Fr. 92'134.- resp. 22,8%. Gegenüber dem Budget 2022 fällt dieser aufgrund der tieferen Abschreibungen entsprechend leicht niedriger aus. Der Wasserverbrauch wird mit 730'000 m3 auf den Mittelwert der Jahre 2017 bis 2021 geschätzt. Die geförderte Wassermenge ist damit rund 100'000 m3 über dem effektiven Wert aus dem Jahr 2021, welcher aber aufgrund des feuchten Sommers 2021 nicht als Referenz für das Budget fungieren soll. Das ausgeglichene Budget rechnet mit **Gestehungskosten von 56.58 Rappen pro m3** (Budget 2021 = 56.56 Rp. / Rechnung 2021 = 50.36 Rp. / Rechnung 2020 = 56.64 Rp.)

Wasserverkäufe	730'000	0.565814	Fr./m3 (netto)	Fr.	413'044
Wasserverkauf an Schönenwerd 67%	489'100	0.410000	200'531	1.000	200'500
Wasserverkauf an Gretzenbach 33%	240'900	0.410000	98'769	1.000	98'800
Wasserverkauf an Übrige	0	0.000000	0	1.000	0
Differenz zu ursprünglich geplanten Selbstkosten	730'000	0.155814	113'744	1.000	113'744

Aufgrund der im Jahr 2021 weiterverrechneten Kostenanteile für Landumlegungen und Verbindungsleitungen fallen die Abschreibungen auf den vorhandenen Nettoinvestitionen entsprechend tiefer aus als in den Vorjahren prognostiziert. Die für 2023 budgetierten Abschreibungen liegen aber nach wie vor über der Pflichteinlage des Werterhalts womit diese entsprechend entfällt.

Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalteinlagesatz	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	3'750'000	0	3'750'000	0.5000%	18'750		
Reservoir	3'305'000	0	3'305'000	0.3750%	12'400		
Pumpwerke	370'000	0	370'000	0.5000%	1'850		
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0		
Leitungsnetz	9'828'000	0	9'828'000	0.3125%	30'700		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0		
Total	17'253'000	0	17'253'000		63'700	92'134	0

1.2 Investitionsrechnung

Die ursprünglichen Bruttoinvestitionen gemäss Finanzplan belaufen sich auf 8,315 Mio. Franken. Dazu kommt der Zusatzkredit von 331'000 Franken für den Ausbau der Primärleitung in der Kirchenfeldstrasse in Gretzenbach, ein Zusatzkredit von 500'000 Franken für den Ausbau der Transportleitung Sälistrasse in Schönenwerd, welcher aktuell inkl. Reserve auf 550'000 Franken geschätzt wird, sowie der aktuell in der Ausführung stehende Zusatzkredit für die Bahnhofstrasse Schönenwerd in der Höhe von 500'000 Franken. Damit belaufen sich die Bruttoinvestitionen nach wie vor auf 9,696 Mio. Franken. Abzüglich der erwarteten Subventionen sowie SBB-Beiträge ergeben sich gemäss Planung Nettoinvestitionen von 5,055 Mio. Franken. Während die Bahnhofstrasse voraussichtlich im 2023 abgerechnet werden wird, verzögert sich die Abrechnung der Sälistrasse auf 2024.

Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TOTAL Fr.	
Wasserfassungen	300'000	1'750'000	1'700'000	0	0	0	0	0	3'750'000	GWPW Aarenfeld
Reservoir	1'800'000	1'365'000	0	0	0	0	0	0	3'165'000	Reservoir Föhren
Tiefbauten	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	1'400'000	Ersatz Transportleitungen
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 29.08.2018)	0	0	331'000	0	0	0	0	0	331'000	Rest WL Kirchenfeldstrasse
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 23.08.2019)	0	0	0	0	0	270'000	0	280'000	550'000	Ersatz WL Sälistrasse*
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 03.05.2021)	0	0	0	0	0	500'000	0	0	500'000	Ersatz WL Bahnhofstrasse*
Total Bruttoinvestitionen	2'800'000	3'115'000	2'731'000	0	0	770'000	0	280'000	9'696'000	
Subventionen Pumpwerke	-120'000	-700'000	-680'000	0	0	0	0	0	-1'500'000	
Subventionen Reservoir	-720'000	-546'000	0	0	0	0	0	0	-1'266'000	
Subventionen Leitungsnetz	0	0	0	0	0	-225'000	0	0	-225'000	
Total Nettoinvestitionen	1'960'000	1'869'000	2'051'000	0	0	545'000	0	280'000	6'705'000	
SBB-Investitionsbeitrag	0	-1'650'000	0	0	0	0	0	0	-1'650'000	
Total Finanzierung Nettoinvestitionen	1'960'000	219'000	2'051'000	0	0	545'000	0	280'000	5'055'000	5'055'000 Kontrolltotal
										0

1.3 Finanzierung

Die Bruttoinvestitionen wurden bisher durch die Finanzierung der SBB-Entscheidung von 1,65 Mio. Franken mitfinanziert. Von den kantonalen Subventionen flossen im Jahr 2018 bereits 300'000 Franken, im Jahr 2019 weitere 858'853 Franken, im Jahr 2020 1'463'973 Franken und im Jahr 2021 94'928 Franken an die ÖRU zurück; die restlichen Investitionen sind weiterhin durch die beiden Gemeinden und die Rest-Subventionen zu decken.

Auf Basis des Rechnungsabschlusses 2021 werden die Anlagen aus heutiger Sicht - gesamthaft betrachtet - unter Budget abschliessen und dadurch die Finanzierung verbessern.

5012 Schönenwerd, 5. August 2022

ÖRU WVuN Wasserversorgung unteres Niederamt



Michael Hüslar, Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

Der Vorstand beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand Gesamtertrag	Fr. Fr.	-416'934.43 3'890.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-413'044.43
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. Fr.	- -
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
3)	Ergebnisverwendung	Die Betriebskosten der Erfolgsrechnung werden aufgrund der jährlichen Wasserbezüge vollumfänglich an die Vertragsgemeinden verrechnet. Die Nettoinvestitionen werden in der ÖRU WVuN aktiviert und abgeschrieben; sie sind Teil der Betriebskosten.		
4)	Zusatzkredit Investitionsrechnung	-	Fr.	-
		keine	Fr.	-
5)	Teuerungszulage	Es wird keine Teuerungszulage auf den Honoraren und Entschädigungen ausgerichtet (Index 30.06.2022 = 102.6 Punkte) (LIK-Basis Dez. 2010 = 100 Punkte / Ausgangsbasis gemäss Personalreglement Dez. 2016 = 97,3 Punkte).		
6)	Finanzierung	Die Finanzverwaltung wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln, Darlehen und/oder Dotationskapital zu decken.		

5012 Schönenwerd, 12. August 2022
 ÖRU WVuN Wasserversorgung unteres Niederamt



Jörg Amsler
Präsident



Michael Hüsler
Finanzverwalter

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		312'934.43	317'087.08	227'451.34
Betrieblicher Ertrag		3'890.00	3'890.00	12'937.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-309'044.43	-313'197.08	-214'513.99
Finanzaufwand		104'000.00	111'000.00	104'197.62
Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		-104'000.00	-111'000.00	-104'197.62
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 (vor allfälliger Kostenverteilung)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-413'044.43	-424'197.08	-318'711.61
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		0.00	770'000.00	-411'531.57
Investitionseinnahmen		0.00	225'000.00	94'928.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-545'000.00	506'459.57

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	+4510	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	92'134.43	110'587.08	81'234.43
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		92'134.43	110'587.08	81'234.43
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	545'000.00	-506'459.57
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		92'134.43	-434'412.92	587'694.00
Selbstfinanzierungsgrad (in % Nettoinvestitionen)		-	20.3%	-16.0%
Gebührenertrag (Wasserverkäufe)	4240.01	413'044.43	424'197.08	318'711.61
Cashflow (in % Gebührenertrag)		22.3%	26.1%	25.5%

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.

Cashflow: Selbstfinanzierung gemessen am Gebührenertrag.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021	Bemerkungen
3000.01	<u>Sitzungsgelder Behörde (Vorstand)</u>		5 Personen				2'400	4'800	1'648	Reglement Entschädigungen
	Sitzungsgelder Vorstand	50	32.0	1'600	1.000	1'600				2021 und 2022 Selbstkontrollkonzept zusätzlich
	Sitzungsgelder Übrige	25	32.0	800	1.000	800				inkl. Bau- & LU-Kommissionen
3001.01	<u>Entschädigungen Behörde (Vorstand)</u>						9'500	9'500	9'167	Reglement Entschädigungen
	Honorar Präsidium	1	4'000.0	4'000	1.000	4'000				
	Honorar Vize-Präsidium	1	1'500.0	1'500	1.000	1'500				
	Honorar Aktuariat/Protokollführung	1	2'000.0	2'000	1.000	2'000				
	Honorar Mitglieder (ohne Präsi/Vize/Aktuar)	2	1'000.0	2'000	1.000	2'000				
3010.01	<u>Besoldungen Betriebspersonal</u>						12'000	12'000	0	Personal mit Anstellungsverträgen
	Besoldungen Betriebspersonal (Lohnbuchhaltung)	0.2	120'000.0	24'000	0.500	12'000				Betriebsleiter mit ca. 20% Pensum erst ab Mitte 2023
3030.01	<u>Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte</u>						0	0	0	Personal mit Anstellungsverträgen
	Besoldungen Aushilfspersonal (Lohnbuchhaltung)	0	0.0	0	1.000	0				
3050.01	<u>Interne Verrechnungen Sozialleistungen</u>	0.2	24'000.0	4'800	0.5	2'400	2'400	2'400	0	Personal aus Lohnbuchhaltung; keine detaillierte Budgetierung (AHV, BVG, KTG, etc.)
3090.01	<u>Aus- und Weiterbildung Personal</u>						0	0	0	allenfalls im Jahr 2023 für Betriebsleiter vorsehen
	Kurse und Schulungen	0	0.0	0	1.000	0				
3099.01	<u>Übriger Personalaufwand</u>						200	200	0	
	Geschenke, Anlässe	1	200.0	200	1.000	200				
3100.01	<u>Büromaterial</u>						500	500	0	
	Verbrauchsmaterial Büro	1	500.0	500	1.000	500				
3101.01	<u>Betriebs- und Verbrauchsmaterial</u>	1	500.0	500	1.000	500	500	500	0	
3102.01	<u>Drucksachen und Publikationen</u>						1'000	1'000	0	
	Inserat Wasserqualität	1	500.0	500	1.000	500				Schaltung durch Gemeinden
	Drucksachen allgemein	1	500.0	500	1.000	500				
3105.01	<u>Wasserankauf (Lebensmittel) ENIWA Aarau</u>						11'300	11'300	18'584	Neuer Vertrag ab 1.1.2020 für Spülungen. Jahr 2020
	Pauschale für Infrastruktur, Messstelle, Signal	9'000	1.0000	9'000	1.000	9'000				
	Mengenkomponente, Energie (175 m3 p/W.)	9'100	0.2500	2'275	1.000	2'300				
3111.01	<u>Anschaffungen Betrieb</u>						0	0	0	
	Maschinen, Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge	0	0	0	0.000	0				
3118.01	<u>Anschaffungen IT (Software)</u>						0	0	0	
	Lizenzkosten GemoWinNG	0	0	0	0.000	0				
3118.02	<u>Anschaffungen IT (Hardware)</u>	0	0	0	0.000	0	0	0	0	
3120.01	<u>Stromversorgung (a.en 20045853)</u>						65'000	50'000	47'261	Kostenschätzung = S1 2022 extrapoliert + 30% auf Energie Grundversorgung
	Strom Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach	1	46'690.0	1.30	60'510.24	60'500				
	Strom Stufenpumpwerk Schachen Sch'werd	1	3'158.0	1.00	3'158.00	3'200				Stufenpumpwerk = Marktenergie (laufender Vertrag)
	Strom Reservoir Föhren, Schönenwerd	1	546.0	1.30	709.80	700				
	Strom Schacht Kirchenfeldstrasse, Gretzenbach	1	480.0	1.30	624.00	600				

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021	Bemerkungen
3120.02	<u>Signalleitung</u>									
	Signal Pumpwerk-Föhren-Betriebswarte	Jan-Dezember	12.0	90	1'080	1'100	2'000	2'000	2'015	gemäss Angaben Schönenwerd/G'bach
	Signal Pumpwerk Schachen	Jan-Dezember	6.0	102	613	600				
	Alarmierung 079 558 58 47	Jan-Dezember	6.0	54	322	300				
	Nr. 062 849 01 80 / 062 849 02 26									
3130.00	<u>Bankspesen, Bankgebühren</u>	1	108	108	1.000	100	100	100	95	RB Fr. 48.- und SoBa Fr. 60.-
3130.01	<u>Dienstleistungen Dritter</u>						34'000	34'000	20'692	Verrechnung Gemeinden
	Brunnenmeister extern	400	85.0	34'000	1.000	34'000				
3130.02	<u>Verwaltungskosten (Rechnungsführung)</u>	1	4'000.0	4'000	1.000	4'000	4'000	4'000	4'000	Rechnungsführung Gretzenbach
3130.03	<u>Nachführen Planwerke (Primärleitungen)</u>	1	1'000.0	1'000	1.000	1'000	1'000	1'000	636	Aktualisierungen
3130.04	<u>Netzuntersuchungen, Leckortung</u>	0	10'000.0	0	1.000	0	0	10'000	0	Periodizität festlegen (ca. 5 Jahre) 2022 zum ersten Mal vorgesehen
3130.05	<u>Rechtskosten</u>	1	0.0	0	0.000	0	0	0	0	
3130.06	<u>Mitgliederbeiträge</u>	1	2'974.0	2'974	1.000	3'000	3'000	3'000	2'974	SVGW-Beitrag ab 2021
3132.01	<u>Honorare Externe Beratungen</u>						15'000	0	0	
	Selbstkontrollkonzept	150	100.0	15'000	1.000	15'000				einmalig gemäss Aufforderung Lebensmittelkontrolle
3132.02	<u>Wasseruntersuchungen</u>	3	1'000.0	3'000	1.000	3'000	3'000	3'000	5'204	Normaluntersuchung inkl. Härte (Bachema)
3132.03	<u>Honorare Revisionsstelle</u>	1	1'600.0	1'600	1.077	1'700	1'700	1'700	1'605	Auftrag v. 23.02.2021: JR 2021 & 2022
3134.01	<u>Sachversicherungsprämien</u>						13'600	13'700	6'880	
	Mobililiar: Gebäude STPW	1	165.0	165	1.000	200				
	Mobililiar: Gebäude GWPW	1	1'200.0	1'200	1.000	1'200				
	Mobililiar: Gebäude Föhren	1	825.0	825	1.000	800				
	Basler: Betriebs-HP ÖRU	1	1'700.0	1'700	1.000	1'700				
	SGV Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach	1	1'535.0	1'535	1.000	1'500				ab Inbetriebnahme (Schätzung für 2022)
	SGV Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd	1	270.0	270	1.000	300				
	SGV Reservoir Föhren, Schönenwerd	1	1'340.0	1'340	1.000	1'400				ab Inbetriebnahme (Hochrechnung für 2022)
	Allrisk	1	6'500.0	6'500	1.000	6'500				neu ab 2021 (Beschluss VS Sommer 2021)
3143.01	<u>Unterhalt Leitungsnetz (Primärleitungen)</u>						0	0	0	
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	0	0.0	0	0.000	0				ab Inbetriebnahme Föhren & GWPW (Druck)
	Unvorhergesehenes	1	0.0	0	0.000	0				abgedeckt durch neue Allrisk (Selbstbehalt TCHF 2, wobei in ersten Jahren nicht erwartet)
3143.02	<u>Unterhalt Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach</u>						2'000	2'000	209	
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	0	0.0	0	0.000	0				ab Inbetriebnahme GWPW (Garantie)
	Unvorhergesehenes	1	2'000.0	2'000	1.000	2'000				Selbstbehalt Allrisk
3143.03	<u>Unterhalt Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd</u>						2'000	2'000	570	
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	0	0.0	0	0.000	0				ab Inbetriebnahme STPW (Garantie)
	Unvorhergesehenes	1	2'000.0	2'000	1.000	2'000				Selbstbehalt Allrisk
3143.04	<u>Unterhalt Reservoir Föhren, Schönenwerd</u>						2'000	2'000	3'471	
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	1	0.0	0	0.000	0				ab Inbetriebnahme Föhren (Garantie)
	Unvorhergesehenes	1	2'000.0	2'000	1.000	2'000				Selbstbehalt Allrisk
3143.05	<u>Unterhalt Einrichtungen</u>						3'000	3'000	628	
	Unterhalt Wassermesser	1	1'500.0	1'500	1.000	1'500				auch für Upgrades
	Unterhalt Schieber	1	1'500.0	1'500	1.000	1'500				

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021	Bemerkungen
3151.01	<u>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, IT (HW)</u>	1	1'000.0	1'000	1.000	1'000	1'000	1'000	839	
3158.01	<u>Unterhalt IT (Software)</u>						9'200	6'800	1'565	
	Wartung GemoWinNG	1	1'555.0	1'555	1.000	1'600				
	Wartung Rittmeyer	1	6'400.0	6'400	1.000	6'400				Gemäss Offerte
	Wartung Unimon	1	700.0	700	1.000	700				Verträge noch pendent. Daher 2020 tiefer.
	Software Infrabase	1	530.0	530	1.000	500				jährliche Lizenzkosten Infrabase (Software Selbstkontrollkonzept)
3170.01	<u>Reisekosten und Spesen</u>						900	900	435	
	Reisekosten (km)	200	0.8	160	1.000	200				
	Reisespesen (Auslagen)	10	20.0	200	1.000	200				
	Jahresschlussessen	6	75.0	450	1.000	500				
3192.00	<u>Entschädigungen GW-Schutzzone</u>						650	650	1'858	
	Vereinbarungen Entschädigungsregelung	3 Verträge	4'225.0	4'225	0.000	0				Entschädigungen ab 2018, befristet bis 31.12.2020
	Vereinbarung Pachtvertrag Bürgergemeinde S2	1	650.0	650	1.000	650				Rückvergütung an Bürgergemeinde (Pacht Hodel/Tännler)
3199.01	<u>Vorsteuerkürzungen (MWST)</u>					0	0	0	-0	ohne Subventionen (IR)
3401.01	<u>Passivzinsen (kurzfristig)</u>						0	0	423	Zinsen Sachgruppe 201 (< 1 Jahr) / Verzugszinsen
	Zinsaufwand kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0.0	0	1.000	0				
3406.01	<u>Passivzinsen (langfristig)</u>						104'000	111'000	103'688	Zinsen Sachgruppe 206 (> 1 Jahr)
	Zinsaufwand Darlehen Gemeinden (Investitionen)	3'800'000	2.625%	99'750	1.000	100'000				Darlehen zur Liquiditätssicherung bis Abschluss Investitionen
	Zinsaufwand Dotationskapital & WE-Fonds	150'000	2.625%	3'938	1.000	4'000				Schönenwerd 67% // Gretzenbach 33%
3499.00	<u>Übriger Finanzaufwand</u>						0	0	87	negativ Zinsen
3611.01	<u>Entschädigung an Kanton</u>						16'500	22'100	14'531	
	Konzession für Pumpwerk an AfU	5'000	1.5000	7'500	1.000	7'500				ab Inbetr. 2019/5'000 l/min à Fr. 1.500 / Erweiterung auf 10'000 l möglich
	Konzession für Pumpwerk an AfU	600'000	0.0150	9'000	1.000	9'000				Entnahmemenge 2021: von rund 600'000 m3 à Fr. 0.015
3612.01	<u>Entschädigung an Eppenber-Wöschnau</u>						1'350	1'350	1'350	Netznutzungsvertrag inkl. Anhang
	Grundpauschale Anhang 1, § 8	1'350	1.000	1'350	1.000	1'350				
3300.01	<u>Planmässige Abschreibungen</u>					92'134	92'134	110'587	81'234	ab Inbetriebnahme
										tiefer budgetiert im 2023 durch Verzögerung Investitionen
3301.01	<u>Ausserplanmässige Abschreibungen</u>		Tabelle	-	1.000	0	0	0	0	
3830.01	<u>Zusätzliche Abschreibungen</u>		Tabelle	-	1.000	0	0	0	0	
3510.10	<u>Einlage in Werterhaltungsfonds</u>					0	0	0	0	Anpassung WE-Einlagen ab Inbetriebnahme
4510.10	<u>Entnahme aus Werterhaltungsfonds</u>					0	0	0	0	
		m3								

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021	Bemerkungen	
4240.02	Erlös aus Dienstleistungen für Dritte	0	0.00	0	0.000	0	0	0	0		
4240.03	<u>Benützungrechte Dritter</u>						-3'890	-3'890	-2'830		
	Vereinbarung EG Schönenwerd Föhren / obere Zor	1	500.00	500	1.000	500					
	Vereinbarung Pacht Hodel/Tännler	2	1'020.00	2'040	1.000	2'040				ab 1.1.2021	
	Meteoschweiz - Baurechtszins	1	540.00	540	1.000	540				pauschal	
	Meteoschweiz - Elektroanschluss	1	510.00	510	1.000	510				pauschal	
	Meteoschweiz - Stromkosten	1	300.00	300	1.000	300				nach effektivem Verbrauch; je nachdem später Pauschale	
4240.03	<u>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</u>					0	0	0	-10'108	Schadensübernahme Versicherungen	
4612.01	<u>Wasserverkäufe</u>	730'000	0.565814	Fr./m3 (netto)	Fr.	413'044	-413'044	-424'197	-318'712	2021=632'922m3/2020=659'983m3/2019=747'091m3/2018=812'036m3/2017=792'555m3	
	Wasserverkauf an Schönenwerd 67%	489'100	0.410000	200'531	1.000	200'500				Verrechnung zu Gestehungskosten	
	Wasserverkauf an Gretzenbach 33%	240'900	0.410000	98'769	1.000	98'800				Verrechnung zu Gestehungskosten	
	Wasserverkauf an Übrige	0	0.000000	0	1.000	0				Verrechnung gemäs Vertrag (offen)	
	Differenz zu ursprünglich geplanten Selbstkosten	730'000	0.155814	113'744	1.000	113'744					
Regionale Wasserversorgung (ÖRU WVuN)								0	0	0	Ergebnis (ohne MWSt)
								Cash Flow	92'134	110'587	81'234
								Cash Flow in % Ertrag	22.3%	26.1%	25.5%
								Nettokosten Fr. / m3	0.57	0.57	0.50

Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021	Bemerkungen
30	Personalaufwand	26'500	28'900	10'815	Honorare und Sitzungsgelder gem. Regulatorik
31	Sachaufwand	176'450	154'150	119'521	höhere Stromkosten ab Normalbetrieb
33/38	Abschreibungen	92'134	110'587	81'234	gemäss Investitionen
34	Finanzaufwand	104'000	111'000	104'198	Verzinsung Darlehen
35/45	Einlagen/Entnahmen Werterhalt	0	0	0	Veränderung Werterhaltungsfonds
36	Transferaufwand	17'850	23'450	15'881	Konzessionsgebühren
42	Übrige Entgelte (Budget 2021 noch inkl. Wassergebühren Vertragsgemeinden)	-3'890	-3'890	-12'937	neue Pachtverträge
46	Wassergebühren Vertragsgemeinden	-413'044	-424'197	-318'712	Verrechnung gemäss Wasserverbrauch
Regionale Wasserversorgung (ÖRU WVuN) (- Aufwandüberschuss 9001.00 /+ Ertragsüberschuss 9000.00)		0	0	0	Ergebnis (ohne MWSt)

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

gemäss offiziellem Finanzplan 2017-2021 (GVB 5.12./12.12.2016)

	Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	TOTAL Fr.	
WbW	Wasserfassungen	300'000	1'750'000	1'700'000	0	0	0	0	0	3'750'000	GWPW Aarenfeld
WbW	Reservoire	1'800'000	1'365'000	0	0	0	0	0	0	3'165'000	Reservoir Föhren
--	Tiefbauten	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	1'400'000	Ersatz Transportleitungen
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 29.08.2018)	0	0	331'000	0	0	0	0	0	331'000	Rest WL Kirchenfeldstrasse
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 23.08.2019)	0	0	0	0	0	270'000	0	280'000	550'000	Ersatz WL Sälistrasse*
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 03.05.2021)	0	0	0	0	0	500'000	0	0	500'000	Ersatz WL Bahnhofstrasse*
	Total Bruttoinvestitionen	2'800'000	3'115'000	2'731'000	0	0	770'000	0	280'000	9'696'000	
--	Subventionen Pumpwerke	-120'000	-700'000	-680'000	0	0	0	0	0	-1'500'000	
--	Subventionen Reservoire	-720'000	-546'000	0	0	0	0	0	0	-1'266'000	
--	Subventionen Leitungsnetz	0	0	0	0	0	-225'000	0	0	-225'000	
	Total Nettoinvestitionen	1'960'000	1'869'000	2'051'000	0	0	545'000	0	280'000	6'705'000	
--	SBB-Investitionsbeitrag	0	-1'650'000	0	0	0	0	0	0	-1'650'000	
	Total Finanzierung Nettoinvestitionen	1'960'000	219'000	2'051'000	0	0	545'000	0	280'000	5'055'000	5'055'000 Kontrolltotal
											0

Werterhalteinlage nach HRM2 gemäss Wiederbeschaffungswert ab 1.1.2017											
01.01.2014	WbW gem. RRB 2015/1021 v. 22.6.2015	in TFr.	Einlagesatz	zu 75% (red.)	Einlage WbW	==> Eigendeklaration gem. AfU v. 5.7.2017: 12,126 Mio.					
	Reservoir Föhren (NEU)	3'305'000	1.50%	0.3750%	12'400	Anpassung WbW: Neubau Föhren (ab 2020); Wegfall altes (ab 2021)					
	Pumpwerk Aarefeld (NEU)	3'750'000	2.00%	0.5000%	18'750	WE erst ab Inbetriebnahme Ende 2019 ==> ab Budget 2020					
	Stufenpumpwerk Schachen (ex-SBB Schönenwerd)	370'000	2.00%	0.5000%	1'850	unverändert					
	Primärleitungen (ex-Gemeinden)	9'828'000	1.25%	0.3125%	30'700	Anpassung WbW nur für neue Transportleitungen					
31.12.2018	TOTAL Wiederbeschaffungswerte/Einlage	17'253'000			63'700	inkl. Anpassungen					

Verwaltungsvermögen / Eigenkapital / Werterhaltfonds			IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	BUD 2022	BUD 2023	BUD 2024	BUD 2025
Entwicklung Eigenkapital- resp. Anlagekonto											
29800.01	Eigenkapitalkonto (Dotationskapital)	01.01.	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
29900.01	Ergebnis ER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Endbestand Eigenkapital (ohne Werterhaltfonds)	31.12	150'000								
29001.02	Werterhaltfonds	01.01.	0	20'996	41'992	11'528	0	0	0	0	0
3510/4510	Einlage in / Entnahme aus Werterhalt ER	0	20'996	20'996	-30'464	-11'528	0	0	0	0	0
29001.02	Endbestand Werterhaltfonds	31.12	20'996	41'992	11'528	0	0	0	0	0	0
29xxx	TOTAL EIGENKAPTIAL		170'996	191'992	161'528	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
14xxx	Anfangsbestand Investitionen	01.01.	0	1'201'232	1'636'084	3'739'511	3'907'395	3'319'701	3'772'567	3'680'432	3'037'698
6900	Investitionen inkl. Anlagen in Bau	3'603'294	1'220'036	453'656	2'173'691	262'371	-506'460	545'000	0	-545'000	0
3300	Planmässige Abschreibungen	663'331	18'804	18'804	70'264	94'487	81'234	92'134	92'134	97'734	97'734
14xxx	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	31.12	1'201'232	1'636'084	3'739'511	3'907'395	3'319'701	3'772'567	3'680'432	3'037'698	2'939'963

Anhang zum Budget

Anhang

A1 - Ausweis Bestimmung Werterhalt

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalteinlagesatz	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	3'750'000	0	3'750'000	0.5000%	18'750		
Reservoir	3'305'000	0	3'305'000	0.3750%	12'400		
Pumpwerke	370'000	0	370'000	0.5000%	1'850		
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0		
Leitungsnetz	9'828'000	0	9'828'000	0.3125%	30'700		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0		
Total	17'253'000	0	17'253'000		63'700	92'134	0

Anhang

A2 - Abschreibungstabelle

Abschreibungen, Anschaffungswert, Buchwert

Jahr	Nutzungsdauer in Jahren	Reservoir		Pumpwerke inkl. VLU		Leitungsnetz		TOTAL INVESTITIONEN/ANLAGEN		Abschreibungen kumuliert Soll
		BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	
		40	40	40	40	50	50	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
2017	Investitionen gem. IR (Detail)	1'500'000	231'479.00	300'000	48'364.75	700'000	940'192.05	2'500'000	1'220'035.80	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	-720'000	0.00	-120'000	0.00	0	0.00	-840'000	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	19'500	0.00	4'500	0.00	14'000	18'804.05	38'000	18'804.05	18'804.05
31.12.2017	Restwert Anlagenbuchhaltung	760'500	231'479.00	175'500	48'364.75	686'000	921'388.00	1'622'000	1'201'231.75	inkl. Anlagen in Bau
2018	Investitionen gem. IR (Detail)	1'665'000	1'684'369.62	1'750'000	719'286.60	0	0.00	3'415'000	2'403'656.22	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	-1'650'000	-1'650'000.00	0	0.00	-1'650'000	-1'650'000.00	
	Subventionen	-546'000	-300'000.00	-700'000	0.00	0	0.00	-1'246'000	-300'000.00	
	Abschreibungen pro Jahr	28'000	0.00	-15'000	0.00	0	18'804.00	13'000	18'804.00	37'608.05
31.12.2018	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'832'000	1'615'848.62	-414'000	-882'348.65	672'000	902'584.00	2'090'000	1'636'083.97	inkl. Anlagen in Bau
2019	Investitionen gem. IR (Detail)	0	1'122'539.18	1'700'000	1'357'589.45	1'031'000	552'416.20	2'731'000	3'032'544.83	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-680'000.00	-680'000	-178'853.80	0	0.00	-680'000	-858'853.80	
	Abschreibungen pro Jahr	0	51'459.80	10'500	0.00	20'600	18'804.00	31'100	70'263.80	107'871.85
31.12.2019	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'784'500	2'006'928.00	606'000	296'387.00	1'668'400	1'436'196.20	4'058'900	3'739'511.20	inkl. Anlagen in Bau
2020	Investitionen gem. IR (Detail)	0	168'753.91	0	1'380'855.72	240'000	176'734.25	240'000	1'726'343.88	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-30'000.00	0	-1'433'973.00	0	0.00	0	-1'463'973.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	55'017.91	0	6'081.72	4'800	33'387.45	4'800	94'487.08	202'358.93
31.12.2020	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'737'000	2'090'664.00	606'000	237'188.00	1'869'000	1'579'543.00	4'212'000	3'907'395.00	inkl. Anlagen in Bau
2021	Investitionen gem. IR (Detail)	0	73'050.00	0	94'421.81	260'000	3'709.10	260'000	171'180.91	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-392'913.32	0	-284'727.16	0	0.00	0	-677'640.48	
	Abschreibungen pro Jahr	0	46'599.68	0	1'171.65	5'200	33'463.10	5'200	81'234.43	283'593.36
31.12.2021	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'689'500	1'724'201.00	606'000	45'711.00	2'084'400	1'549'789.00	4'379'900	3'319'701.00	
2022	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	770'000	0.00	770'000	0.00	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	-225'000	0.00	-225'000	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	0.00	0	0.00	10'900	0.00	10'900	0.00	294'493.36
31.12.2022	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'642'000	1'724'201.00	606'000	45'711.00	2'573'900	1'549'789.00	4'821'900	3'319'701.00	
2023	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	294'493.36
31.12.2023	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'594'500	1'724'201.00	606'000	45'711.00	2'518'400	1'549'789.00	4'718'900	3'319'701.00	
Total kumul	Investitionskosten brutto (exkl.Subventionen)	3'165'000	3'280'191.71	3'750'000	3'600'518.33	3'001'000	1'673'051.60	9'916'000	8'553'761.64	
Total kumul	Investitionskosten netto (inkl.Subventionen)	1'899'000	1'877'278.39	600'000	52'964.37	2'776'000	1'673'051.60	5'275'000	3'603'294.36	

Anhang

A3 - Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ *)	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Budget Ausgaben 2022	Budget Ausgaben 2023	Total bis 2023	Restkredit ab 2024
14031	Pumpwerk inkl. Landumlegung	5./12.12.2016	GV	3'750'000	3'364'704	-	-	3'364'704	385'296
14031	Reservoir Föhren	5./12.12.2016	GV	3'165'000	2'933'294	-	-	2'933'294	231'706
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Baum/Schachen	5./12.12.2016	GV	1'000'000	1'673'052	-	-	1'673'052	57'948
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Kirchenfeld	5./12.12.2016	GV	400'000					
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Kirchenfeld	29.08.2018	VS	331'000					
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Sälistrasse	23.08.2019	VS	500'000	-	270'000	-	270'000	230'000
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Bahnhofstrasse	03.05.2021	VS	500'000	-	500'000	-	500'000	-
	TOTAL brutto			9'646'000	7'971'049	770'000	-	8'741'049	904'951
	Subventionen Pumpwerke			-1'500'000	-1'528'901	-	-	-1'528'901	28'901
	Subventionen Reservoir			-1'266'000	-1'010'000	-	-	-1'010'000	-256'000
	Subventionen Primärnetz				-	-225'000	-	-225'000	225'000
	TOTAL netto I			6'880'000	5'432'148	545'000	-	5'977'148	902'852
	SBB-Beitrag Pumpwerke			-1'650'000	-1'828'854	-	-	-1'828'854	178'854
	TOTAL netto II			5'230'000	3'603'294	545'000	-	4'148'294	1'081'706

*) GV: Gemeindeversammlungen von Gretzenbach und Schönenwerd

1) Die für 2022 budgetierten Ausgaben erfolgen 2024

2) Die für 2022 budgetierten Ausgaben erfolgen 2023

Anhang

A4 - Kostenverteiler

Verteilung der Aufwände auf die Verbandsgemeinden								
Gemeinde	Verteiler Wasserverbrauch m3	Anteil in %	Verteiler Betriebskosten	Abschreibungen inkl. Werterhalt	Kapitalzinsen	Total	geleistete Akontozahlung Rundungsdiff.	Saldo
Schönenwerd	489'100	67.0000%	145'330.00	61'730.00	69'680.00	276'740.00	0.00	276'740.00
Gretzenbach	240'900	33.0000%	71'580.00	30'400.00	34'320.00	136'300.00	0.00	136'300.00
Total	730'000	100.00%	216'910.00	92'134.43	104'000.00	413'044.43	4.43	413'040.00
		<i>Kontrolle</i>	<i>216'910.00</i>	<i>92'130.00</i>	<i>104'000.00</i>	<i>413'040.00</i>		<i>413'040.00</i>

Dotationskapital		
Gemeinde	Verteiler in %	Betrag
Schönenwerd	67.00%	100'500.00
Gretzenbach	33.00%	49'500.00
		-
Total	100.00%	150'000.00
	<i>Kontrolle</i>	<i>150'000.00</i>

Anhang

A5 - Finanzkennzahlen

	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	#DIV/0!	20.29%	-15.95%	#DIV/0!	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.					
Eigenkapital zum Gebührenertrag (Eigenkapital in % des Gebührenertrages)	3856.04%	3856.04%	1159.43%	2957.17%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.					
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	35.98%	35.04%	45.23%	38.75%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.					
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	24.94%	25.93%	31.39%	27.42%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					

Anhang

A5 - Finanzkennzahlen

	2023	2022	2021	Mittelwert	Richtwerte
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	0.00%	63.19%	196.68%	86.62%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.					
Nettoschuld (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	3'511'979	3'604'114	3'169'701	3'428'598	< 0 Nettovermögen
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.					
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	1007.05%	1002.33%	1154.75%	1054.71%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.					
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	47.04%	51.76%	55.89%	51.56%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.					
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	22.10%	25.83%	24.49%	24.14%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.					

Regionale Offene Jugendarbeit unteres Niederamt

BUDGET 2023

Beschluss RJK v. 17.08.2022:

Die Regionale Jugendkommission RJK genehmigt das Budget 2023 mit Gesamtkosten von Fr. 130'405.- resp. Fr. 15.86 pro Einwohner (Zunahme Fr. 941.25.- resp. 0.4%).

Kommentar:

Insgesamt liegen die Gesamtkosten mit Fr. 15.86 pro Einwohner um 0.4% über dem Vorjahresbudget (Fr. 15.79 pro Einwohner) und 8.2% höher als im Rechnungsjahr 2021 (Fr. 14.65 pro Einwohner).

Die durch die JugendarbeiterIn beeinflussbaren Kosten von Fr. 20'575.- verändern sich nur minimal aufgrund des Telefonabos mit Yetnet. Die durch die RJK verantwortbaren, fixen Kosten von Fr. 109'830.- steigen leicht gegenüber dem Vorjahr mit Fr. 109'030.-. Hauptgrund ist der natürliche Anstieg in der Besoldung der JugendarbeiterIn.

3426 - Regionale Offene Jugendarbeit Niederamt OJuN - BUDGET 2023				Verantwortung: Beat Tännler / RJK			
Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021	RECHNUNG 2020	RECHNUNG 2019	Bemerkungen zum Budget
3426.3090.00	Weiterbildung Weiterbildung Supervision	3'000 1'500 1'500	3'000 1'500 1'500	821.00	2'330.00	2'250.00	
3426.3100.00	Büromaterial & Fachliteratur	400	400	554.45	116.00	380.25	
3426.3109.00	Übriger Sachaufwand	500	500	269.23	1'532.63	376.97	
3426.3110.00	Anschaffungen Mobilien, Büromaschinen	0	0	0.00	0.00	118.15	
3426.3113.00	Anschaffungen EDV-Hardware Anschaffungen Hardware	0	0	150.95	1'633.95	0.00	
3426.3130.00	Kommunikationskosten (Telefon/Internet) Yetnet: Kombi-Paket (Fr. 140.-/ Mt.) Kabelgenossenschaft Sineo AG (pro Jahr) Swisscom Abos	1'815 1'680 135 0	1'674 720 134 820	1'563.15	1'630.10	2'006.05	inkl. Mobile 2 x 40.- Kabelanschluss Fernsehgenossenschaft ab 2022 bei Yetnet
3426.3130.11	Porti & Versandkosten	60	60	122.00	122.00	120.00	
3426.3138.00	Projekte Jugendarbeit Events, Veranstaltungen Einsparungen/Budgetoptimierung Inserat, Flyer, Materialkosten Midnight-Projekt Mitgliedschaft JARA (Fr. 0.39/Einw.)	9'200 5'000 -2'000 1'500 1'500 3'200	9'200 5'000 -2'000 1'500 1'500 3'200	6'684.94	6'372.15	8'477.46	
3426.3138.01	Projekt Jugendtreff Betrieb & Einrichtungen Jugendtreff	2'000	2'000	2'997.00	2'392.75	2'198.70	
3426.3158.00	Unterhalt & Betrieb EDV Support & Wartung, Verbrauchsmaterial Betrieb Website	1'500 1'000 500	1'500 1'000 500	257.86	629.40	1'331.00	
3426.3170.00	Reisekosten und Repräsentationsspesen Reisespesen, Verpflegung extern Autobetriebskosten Kilometergeld (Fr. 0.80/km) Kommissions-/Mitarbeiteressen (6 x Fr. 75.-) Spesen, Ehrungen, Geschenke	2'100 200 1'200 450 250	2'100 200 1'200 450 250	1'948.00	2'221.45	1'798.25	Pauschalspesen Fr. 50.-/Monat/Person via Lohn bis Ende 2017 unter Konto-Nr. 3426.3000.00 bis Ende 2017 unter Konto-Nr. 3426.3000.00
3426.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	0	0	-2'238.00	0.00	0.00	
3426.4390.01	Übriger Ertrag (Spenden etc.)	0	0	0.00	0.00	-250.00	
TOTAL	beeinflussbare Kosten	20'575	20'434	13'130.58	18'980.43	18'806.83	Verantwortung: Jugendmitarbeiter/-in (JA)

3426 - Regionale Offene Jugendarbeit Niederamt OJuN - BUDGET 2023						Verantwortung: Beat Tännler / RJK	
Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021	RECHNUNG 2020	RECHNUNG 2019	Bemerkungen zum Budget
3426.3000.00	Sitzungsgelder Sitzungsgelder RJK (6 Sitzungen zu 2 Std.)	1'540 1'540	1'540 1'540	1'480.00	863.65	1'445.10	gem. Sitzungsgeldkontrolle Ansatz gem. DGO
3426.3001.00	Funktionsentschädigungen (Honorare) Entschädigung Präsidium Entschädigung Aktuariat	1'350 1'000 350	1'350 1'000 350	1'350.00	1'350.00	1'350.00	pauschal
3426.3010.00	Besoldung Jugendmitarbeiter/-in (inkl. prov. TZ 0%) Einstufung min. BK07=66'235 / max. BK09=102'284 MS: Jugendarbeiter (BK 08 / GS 04) AF: Jugendarbeiterin (BK 08 / GS 03)	71'990 0 36'170 35'820	71'290 0 35'820 35'470	72'256.10	62'946.05	69'878.40	Beschluss Teuerung durch GR inkl. Anstieg DGO + 1GS inkl. Anstieg DGO + 1GS
3426.3010.09	Rückerstattung von Lohn (EO, MSE)	0	0	-2'569.55	0.00	0.00	
	Gesamtpensum Jugendarbeiter	100%	100%	100%	100%	100%	Gesamtpensum
3426.3134.00	Versicherungen (Sach- & Haftpflicht)	350	350	350.00	350.00	350.00	pauschal
3426.3160.00	Miete inkl. Nebenkosten Raumkosten Jugendtreff & Büro Schönenwerd Kontrollraum-Interventionsabonnement (Alarmanlage)	20'600 19'800 800	20'600 19'800 800	20'596.25	20'594.60	20'599.45	Kündigungsfrist 3 Mte., ausser Dez. Kündigungsfrist 30 Tage
3426.3612.00	Entschädigung Rechnungsführung Leitgemeinde	2'500	2'500	2'500.00	2'500.00	2'500.00	pauschal
3426.3050.00	Int. Verr. Sozialleistungen a/Besoldungen	11'500	11'400	11'025.00	10'285.00	11'880.00	im Verhältnis zu Besoldungskosten
3426.3800.00	a.o. Personalaufwand	0	0	0.00	0.00	-1'457.25	Mutterschaftsentschädigung aus Vorjahr
TOTAL	nicht-beeinflussbare Kosten	109'830	109'030	106'987.80	98'889.30	106'545.70	Verantwortung: RJK
3426.xxxx.xx	TOTAL OJuN	130'405	129'464	120'118.38	117'869.73	125'352.53	
Einwohner per							
31.12.2021:	Verteiler Gemeinden	8'223	8'199	8'199	8'120	8'081	gem. Statistik Wohnbevölkerung Kt. SO
	0 Däniken (bis 31.12.2017)	0	0	0.00	0.00	0.00	
	317 Eppenber-Wöschnau	5'027	4'990	4'629.50	4'761.20	5'165.50	
	2'773 Gretzenbach	43'976	44'039	40'859.88	40'557.63	43'309.53	
	5'133 Schönenwerd	81'402	80'435	74'629.00	72'550.90	76'877.50	
	8'223 TOTAL	130'405	129'463	120'118.38	117'869.73	125'352.53	
	Franken pro Einwohner	15.86	15.79	14.65	14.52	15.51	
	Veränderung in Franken	941.25	0.00	2'248.65	-7'482.80		
	Veränderung zu Vorjahr / zu Budget	0.4%	7.8%	0.9%	-6.4%	9.0%	
	Veränderung zum Vertragsbeginn (o/NG)	0.4%	-0.1%	-7.3%	-8.1%	-1.8%	Ansatz bei Vertragsbeginn 1.1.2010: Fr. 15.80/Einw.

Bevölkerungsbestand per Stichtag 31.12.2021 in den Gemeinden des Kantons Solothurn

Quelle: GERES RREG SO, Definition gem. RRB 2012 / 597 vom 19. März 2012

Gemeinden und Bezirke	Bestand am ...		Veränderung		in Prozent	
	31.12.2020	31.12.2021			31.12.2020	31.12.2021
Kanton Solothurn	278'640	281'415	2'775	1.00%	OJUN	8'199 8'223 0.29%
Boningen	796	794	-2	-0.25%		
Däniken	2'898	2'969	71	2.45%		
Dulliken	5'105	5'199	94	1.84%		
Eppenberg-Wöschnau	316	317	1	0.32%		
Fulenbach	1'773	1'776	3	0.17%		
Gretzenbach	2'789	2'773	-16	-0.57%		
Gunzgen	1'691	1'680	-11	-0.65%		
Hägendorf	5'193	5'265	72	1.39%		
Kappel (SO)	3'286	3'392	106	3.23%		
Olten	18'549	18'417	-132	-0.71%		
Rickenbach (SO)	1'057	1'087	30	2.84%		
Schönenwerd	5'094	5'133	39	0.77%		
Starrkirch-Wil	1'758	1'813	55	3.13%		
Walterswil (SO)	744	739	-5	-0.67%		
Wangen bei Olten	5'255	5'372	117	2.23%		
Bezirk Olten	56'304	56'726	422	0.75%		
Erlinsbach (SO)	3'576	3'594	18	0.50%		
Hauenstein-Ifenthal	307	315	8	2.61%		
Kienberg	506	497	-9	-1.78%		
Lostorf	3'967	4'052	85	2.14%		
Niedergösgen	3'904	4'057	153	3.92%		
Obergösgen	2'363	2'402	39	1.65%		
Stüsslingen*	1'227	1'236	9	0.73%		
Trimbach	6'617	6'663	46	0.70%		
Winznau	1'977	1'964	-13	-0.66%		
Wisen (SO)	447	437	-10	-2.24%		
Bezirk Gösgen	24'891	25'217	326	1.31%		
Bättwil	1'190	1'162	-28	-2.35%		
Büren (SO)	1'051	1'047	-4	-0.38%		
Dornach	6'923	6'870	-53	-0.77%		
Gempen	906	908	2	0.22%		
Hochwald	1'277	1'257	-20	-1.57%		
Hofstetten-Flüh	3'216	3'299	83	2.58%		
Metzerlen-Mariastein	943	957	14	1.48%		
Nuglar-St. Pantaleon	1'521	1'539	18	1.18%		
Rodersdorf	1'368	1'406	38	2.78%		
Seewen	1'026	1'055	29	2.83%		
Witterswil	1'450	1'466	16	1.10%		
Bezirk Dorneck	20'871	20'966	95	0.46%		
Bärschwil	804	793	-11	-1.37%		
Beinwil (SO)	275	291	16	5.82%		
Breitenbach	3'994	4'055	61	1.53%		
Büsserach	2'297	2'346	49	2.13%		
Erschwil	950	940	-10	-1.05%		
Fehren	595	584	-11	-1.85%		
Grindel	503	504	1	0.20%		
Himmelried	958	941	-17	-1.77%		
Kleinlützel	1'221	1'217	-4	-0.33%		
Meltingen	657	661	4	0.61%		
Nunningen	1'916	1'961	45	2.35%		
Zullwil	659	649	-10	-1.52%		
Bezirk Thierstein	14'829	14'942	113	0.76%		
Bezirke / Kanton	31.12.2020	31.12.2021	Veränderung			
Solothurn	16'883	16'859	-24	-0.14%		
Lebern	46'726	47'146	420	0.90%		
Bucheggberg	8'013	8'060	47	0.59%		
Wasseramt	53'189	53'891	702	1.32%		
Thal	14'798	14'992	194	1.31%		
Gäu	22'136	22'616	480	2.17%		
Olten	56'304	56'726	422	0.75%		
Gösgen	24'891	25'217	326	1.31%		
Dorneck	20'871	20'966	95	0.46%		
Thierstein	14'829	14'942	113	0.76%		
Kanton Solothurn	278'640	281'415	2'775	1.00%		

* Fusionen per 01.01.2021 / Gänsbrunnen & Welschenrohr - Rohr (SO) & Stüsslingen
Mutationen berücksichtigt bis 24.02.2022
Solothurn, 02.03.2022



Bevölkerungsschutzregion Niederamt

BUDGET 2023

Beschluss RBSKN vom 6. Juli 2022

Die Bevölkerungsschutzregion Niederamt RBSKN genehmigt das Budget 2023 mit Gesamtkosten von Fr. 303'350 resp. Fr. 11.83 pro Einwohner (Zunahme Fr. 44'750). Zusätzlich genehmigt sie das Investitionsbudget von Fr. 92'000 resp. Fr. 3.59 pro Einwohner.

Erläuterungen:

Diese Kosten verteilen sich auf die beiden Organisationen wie folgt:

- Regionale Zivilschutzorganisation Niederamt RZSON mit Fr. 277'050 (Vorjahr Fr. 237'100).
- Regionaler Führungsstab Niederamt RFSN mit Fr. 26'300 (Vorjahr Fr. 21'500).
- Investitionsbudget mit Kosten von Fr. 92'000 (100% Finanzierung via Ersatzabgabefonds).

Kommentar:

Insgesamt liegen die Gesamtkosten (ohne Investitionen) mit Fr. 11.83 pro Einwohner um 16% über dem Vorjahresbudget (Fr. 10.23 pro Einwohner) und 51 % höher als im Rechnungsjahr 2021 (Fr. 7.84 pro Einwohner). Hauptgrund sind höhere Anschaffungskosten für Geräte und höhere Personalkosten (Mehrstunden Zivilschutzkommandant).

Die meisten Gemeinden werden die Anschaffung des neuen Fahrzeuges zu 100% via Ersatzabgabefonds finanzieren können.

1622 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2023 (HRM2) Verantwortung: RBSKN / RFSN

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2023 RFSN	BUDGET 2022 RFSN	RECHNUNG 2021 RFSN	Bemerkungen zu Budget 2023
Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO					ohne RZSON	ohne RZSON	ohne RZSON	
					25'642	25'279	25'279	
					31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	
1622	Regionaler Führungsstab RFSN							
3000.00	Sitzungsgelder und Stundenentschädigungen	Std.	Fr./Std.		15'600	10'800	11'904.00	ab 1.1.2015 nach DGO Gretzenbach
	SG Regionaler Führungsstab (ca. 15 Pers.)	187.50	32.00	6'000.00				3 Sitzungen à 1,5 h & 1 Tag
	SG Bevölkerungsschutz-Kommission (ca. 15 Pers.)	150.00	32.00	4'800.00				4 Sitzungen à 2,5 h
	SG Konzepterarbeitung Kommunikation (ca. 5 Pers.)	150.00	32.00	4'800.00				12 Sitzungen à 2.5h
3001.00	Funktionsentschädigungen				3'000	3'000	3'000.00	gem. Gehaltsregulativ (ab 1.1.2019)
	Honorar Stabchef	1.00	2'000.00	2'000.00				
	Präsident Bevölkerungsschutzkommission	1.00	1'000.00	1'000.00				
3050.00	Int. Verr. Sozialversicherungsbeiträge	3'000.00	6.30	200.00	200	200	0.00	AHV/ALV auf Besoldungen > 2'300
3102.00	Publikationen, Inserate (Personalsuche)	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	
3113.00	Anschaffung IT-Geräte	1.00	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000	0.00	IES-Vernetzung mit Kanton SO
3119.00	Anschaffung übriges Material (inkl. Büromaterial)	3.00	500.00	1'500.00	1'500	1'500	570.80	zusätzlich Einsatzmaterial
3138.00	RFS Übungen Region	1.00	2'500.00	2'500.00	2'500	2'500	0.00	Kosten für vorgeschriebene Uebungen ab 2017
3138.09	RFS Ernstfalleinsätze	0.00	0.00	0.00	0	0	13'445.20	nicht planbar; wird nicht budgetiert
3170.00	Reisekosten und Repräsentationsspesen				2'500	2'500	3'243.50	
	Kommissionssessen RFSN (Anteil)	15.00	75.00	1'125.00				Fr. 75.--pro Person (DGO)
	Kommissionssessen RBSKN (Anteil)	15.00	75.00	1'125.00				Fr. 75.--pro Person (DGO)
	Spesen, Diverses			250.00				
3810.00	a.o. Sach- & Betriebsaufwand	1.00	0.00	0.00	0	0	0.00	Diverses, Rundung
4250.00	Erlös aus Verkauf Material	1.00	0.00	0.00	0	0	-915.00	Verkauf Sandsäcke an Private
4612.02	Erlös aus Verkäufen (Material) an Gemeinden / Zweck	1.00	0.00	0.00	0	0	-3'422.00	Verkauf Sandsäcke an Gemeinden
TOTAL Regionaler Führungsstab NIEDERAMT (RFSN)					26'300	21'500	27'826.50	

Kosten pro Einwohner	1.03	0.85	1.10
veränderte Positionen gegenüber Budget 2022			Budget: 0.86/E.

KOSTENVERTEILER RFSN	Stand Einwohner per 31.12.2021	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken	2'969	3'050	2'460	3'190.00
Eppenberg-Wöschnau	317	330	270	347.80
Gretzenbach	2'773	2'840	2'390	3'070.20
Schönenwerd	5'133	5'260	4'330	5'607.30
Walterswil	739	760	630	819.00
Lostorf	4'052	4'160	3'370	4'366.80
Niedergösgen	4'057	4'160	3'320	4'297.40
Obergösgen	2'402	2'460	2'010	2'601.10
Stüsslingen	1'236	1'270	1'040	1'350.70
Winznau	1'964	2'010	1'680	2'176.20
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner		25'642	26'300	27'826.50

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2023 (HRM2)

Verantwortung: RBSKN / RZSON

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2023	BUDGET 2022	RECHNUNG 2021	Bemerkungen zu Budget 2023
					RZSON	RZSON	RZSON	
					ohne RFSN	ohne RFSN	ohne RFSN	
Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO					25'642	25'279	25'279	
					31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	
1626	Regionale Zivilschutzorganisation RZSON							
3000.00	<u>Sitzungsgelder und Stundenentschädigungen</u>		Std. Fr./Std.		9'600	9'600	4'960.00	ab 1.1.2015 nach DGO Gretzenbach
	SG Zivilschutz-Stab (individuell)	100.00	32.00	3'200.00				Sitzungen nach Bedarf und individuell; steigender Bedarf
	SG PSK-Verantwortlicher: SR-Kontrollen	200.00	32.00	6'400.00				nach Stundenrapport
3001.00	<u>Funktionsentschädigungen</u>				94'800	75'800	74'949.80	gem. Gehaltsregulativ (neu ab 1.1.2019)
	Zivilschutzkommandant (ca. 40%) +20%	1.00	57'000.00	57'000.00				sep. Sitzung Leitgemeinde
	Zivilschutzkommandant Stellvertreter (2 Pers.)	2.00	3'500.00	7'000.00				
	Chef Info (1 Pers.)	1.00	1'000.00	1'000.00				
	Chef Info Stv. (1 Pers.)	1.00	300.00	300.00				
	Chef Fachbereich Logistik (1 Pers.)	1.00	2'500.00	2'500.00				
	Chef Fachbereich Logistik FFZ Verantwortlicher (1 Pers.)	1.00	2'500.00	2'500.00				Gem. Struktura Kt. SO ag 1.1.2019
	Chef Fachbereich Führungsunterstützung (1 Pers.)	1.00	1'500.00	1'500.00				
	Chef Fachbereich Unterstützung (1 Pers.)	1.00	1'500.00	1'500.00				
	Chef Fachbereich Betreuung (1 Pers.)	1.00	1'500.00	1'500.00				
	Chef Kulturgüterschutz (1 Pers.)	1.00	500.00	500.00				
	Anlagewart (8 Pers.)	8.00	900.00	7'200.00				1 Person je Anlage (8 Anlagen)
	Materialverantwortlicher (1 Pers., ca. 10%)	1.00	6'000.00	6'000.00				neu ab 1.1.2019 (pauschal, vorher mit Sitzungsgeld)
	Material- und Gerätewart (5 Pers.)	5.00	900.00	4'500.00				inkl. Fahrzeugwart
	Polycowart (2 Pers.)	2.00	900.00	1'800.00				
3050.00	<u>Sozialversicherungsbeiträge</u>	94'800.00	6.30	5'950.00	5'950	4'800	8'057.00	AHV/ALV auf Besoldungen > 2'300
3100.00	<u>Büromaterial</u>	1.00	4'000.00	4'000.00	3'000	3'000	4'917.15	Reduktion auf 3000.-
3102.00	<u>Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit</u>	1.00	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000	0.00	inkl. Uterhalt Website
3111.00	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte: Kleingeräte etc.</u>				22'300	8'000	0.00	
	Diverse Kleinanschaffungen	8.00	1'000.00	8'000.00				Aufrüstung Wasserwehrmaterial (alt 3119)
	Faltsignale 30x	30.00	210.00	6'300.00				Gesetzliche Vorgaben, Sicherheitsrelevant (R2)
	Ausgleichsbecken	2.00	4'000.00	8'000.00				
3111.01	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte: Kleingeräte etc.</u>				0	0	0.02	Wird als Investition an Gemeinden verrechnet (sep. Tabelle)
	Ausrüstung MAN Truck / Anhänger Hackengerät 3.5t	1.00	0.00	0.00				
3112.00	<u>Anschaffung von Kleidern, Wäsche</u>				4'000	4'000	7'186.55	Unbekannt wie viele AdZS neu ins Niederamt kommen
	Ergänzung Ausrüstung	1.00	4'000.00	4'000.00				
3113.00	<u>Anschaffung von IT-Hardware</u>				0	0	2'310.45	
	Ergänzung Ausrüstung IT	1.00	0.00	0.00				
3119.00	<u>Anschaffung übriges Material</u>	4.00	1'000.00	4'000.00	4'000	4'000	17'011.07	Umverteilung 3111
3130.00	<u>Kommunikationskosten</u>				4'200	4'200	3'192.00	Bereinigung Abo & Umstellung IP
	Abo KP Sandgrubenstrasse 062 298 12 57	12.00	25.25	303.00				
	Internet Switch Domainname	1.00	50.00	50.00				
	Business Connect Sandgrubenstrasse 4, Lostorf	12.00	140.00	1'680.00				
	POLYCOM Funknetz (Betriebskosten)	18.00	397.50	0.00				2019: Kosten z.L. Kanton SO (18 Geräte zu 397.50)
	Polycom Rep. Pauschale	1.00	700.00	700.00				Rep. Pauschale falls ein Gerät defekt ist

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2023 (HRM2)

Verantwortung: RBSKN / RZSON

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2023 RZSON	BUDGET 2022 RZSON	RECHNUNG 2021 RZSON	Bemerkungen zu Budget 2023
	Betriebskosten eAlarm Rundung	2.00	730.00	1'460.00 7.00	ohne RFSN	ohne RFSN	ohne RFSN	E Alarm leicht teurer
3130.01	<u>Verbandsbeitrag (p/Einw.)</u>	25'642	0.03	750.00	750	750	623.75	
3130.02	<u>Bankspesen, Gebühren</u>	12.00	15.00	200.00	200	200	83.56	Konto RB 10176.25 (Däniken) & 17667.86 (Lostorf)
3130.03	<u>Porto & Frankaturen</u>	1.00	1'300.00	1'300.00	1'300	1'300	895.52	Verrechnung durch EG Lostorf (bisher nicht budgetiert)
3134.00	<u>Sachversicherungen</u>				6'500	6'500	6'079.30	
	HP-Versicherung Fahrzeuge	1.00	5'500.00	5'500.00				
	Sachversicherung Material/Inventar	1.00	1'000.00	1'000.00				Globalpolice EG Gretzenbach (Verrechnung)
3137.00	<u>Verkehrsabgaben</u>				3'300	2'800	3'307.75	Einparungen durch Blau eingelöste FZ ca. 3'000.-
	MFK Verkehrssteuer 25 Anhänger	31.00	51.00	1'600.00				
	MFK Verkehrssteuer Fahrzeuge	8.00	130.00	1'050.00				
	MFK Verkehrssteuer Fahrzeug weiss (Renault Trafic)	1.00	400.00	400.00				
	MFK Verkehrssteuer Fahrzeug (HUMBAUR HK 1015)	1.00	200.00	200.00				
	Vignette	1.00	40.00	50.00				
3138.00	<u>Ausbildungs- & Kurskosten: Übungen Region (WK)</u>	20.00	2'300.00	46'000.00	46'000	46'000	20'769.00	inkl. Fahrerausbildung, vom Kanton übertragene WBKs
3138.09	<u>Ausbildungs- & Kurskosten: Ernstfalleinsätze</u>	0.00	0.00	0.00	0	0	-40'553.42	nicht budgetierbar
3144.00	<u>Unterhalt Anlagen RZSO (BSA/KP)</u>				0	0	0.00	MJSS-Unterhalt für Bundesbeiträge Anlagen < 5'000.- Auslösung durch RZSN; Finanzierung durch Gemeinden ==> via Ersatzabgabefonds der einzelnen Gemeinden
	Diverser Unterhalt < Fr. 5'000.- pro Objekt	0.00	0.00	0.00				
3151.00	<u>Unterhalt Mobilien, Geräte, Material</u>				12'800	12'800	8'661.19	Geräteunterhalt, Verbrauchsmaterial Externer Prüfaufwand umfangreicher
	ordentlicher Unterhalt Geräte	1.00	5'000.00	5'000.00				
	Kleinunterhalt der Anlagen	1.00	5'000.00	5'000.00				
	Betriebskosten Fahrzeuge	9.00	300.00	2'700.00				Betrieb eigene Fahrzeuge
	Rundung			100.00				
3153.00	<u>Unterhalt EDV-Hardware</u>	5.00	1'000.00	5'000.00	5'000	0	0.00	WLAN Erneuerung (Intern, RFS und Gast), Beamer Anbindung
3158.00	<u>Unterhalt EDV-Software</u>	4.00	1'000.00	4'000.00	4'000	4'000	2'310.17	
3161.00	<u>Mietkosten</u>				17'520	17'520	18'510.00	
	Miete Büro Lostorf (inkl. ZS-Stelle)	12.00	250.00	3'000.00				Verrechnung durch Lostorf
	Standplatz Pi-Fahrzeuge Nord/Süd (3 MT + 3 AH)	12.00	1'210.00	14'520.00				Garagenplätze (zusätzlich da Sachschäden verursacht wurden)
3170.00	<u>Reisekosten und Repräsentationsspesen</u>				2'750	2'750	137.80	
	Kommissionsessen RZSN (inkl. Entlassungsfeier)	20.00	75.00	1'500.00				Fr. 75.-pro Person (DGO)
	Spesen/Ehrungen	10.00	125.00	1'250.00				Kilometerentschädigung, Ehrungen etc. (Anpassung)
3199.00	<u>Übriger Sachaufwand</u>	1.00	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000	0.01	Unvorhergesehenes
3612.00	<u>Entschädigungen an Gemeinden</u>				27'000	27'000	27'000.00	gem. Gehaltsregulativ (neu ab 1.1.2015)
	Entschädigung an Lostorf für ZS-Stellenleitung (ca. 20%)	1.00	20'000.00	20'000.00				
	Entschädigung an Gretzenbach als Leitgemeinde (Vertrag)	1.00	7'000.00	7'000.00				
3810.00	<u>a.o. Sach- und Betriebsaufwand</u>				0	0	0.00	

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2023 (HRM2)

Verantwortung: RBSKN / RZSON

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2023 RZSON	BUDGET 2022 RZSON	RECHNUNG 2021 RZSON	Bemerkungen zu Budget 2023
	Ernstfalleinsätze	0.00	0.00	0.00	ohne RFSN	ohne RFSN	ohne RFSN	nicht planbar: wird nicht budgetiert Differenz EO zum 100% Lohn (Lohnausfall) inkl. 1626.4250.00
--	Beitrag an Unterhalt / Erträge / Diverses / Rundungen	1.00	80.00	80.00	80	80	-60.00	
TOTAL Regionale Zivilschutzorganisation NIEDERAMT (RZSON)					277'050	237'100	170'348.67	

Kosten pro Einwohner	10.80	9.38	6.74
veränderte Positionen gegenüber Budget 2022			Budget: 9.60/E.

KOSTENVERTEILER RZSON	Stand Einwohner per 31.12.2021	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken	2'969	32'080	27'180	19'528.90
Eppenberg-Wöschnau	317	3'430	2'960	2'129.40
Gretzenbach	2'773	29'970	26'160	18'794.37
Schönenwerd	5'133	55'460	47'780	34'327.20
Walterswil	739	7'980	6'980	5'013.60
Lostorf	4'052	43'780	37'210	26'732.60
Niedergösgen	4'057	43'830	36'620	26'308.10
Obergösgen	2'402	25'950	22'160	15'923.60
Stüsslingen	1'236	13'350	11'510	8'268.40
Winznau	1'964	21'220	18'540	13'322.50
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner		25'642	277'050	170'348.67

Konsolidiert RFSN & RZSON (ohne Investitionen)

KOSTENVERTEILER RFSN & RZSON	Stand Einwohner per 31.12.2021	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken	2'969	35'130	29'640	22'718.90
Eppenberg-Wöschnau	317	3'760	3'230	2'477.20
Gretzenbach	2'773	32'810	28'550	21'864.57
Schönenwerd	5'133	60'720	52'110	39'934.50
Walterswil	739	8'740	7'610	5'832.60
Lostorf	4'052	47'940	40'580	31'099.40
Niedergösgen	4'057	47'990	39'940	30'605.50
Obergösgen	2'402	28'410	24'170	18'524.70
Stüsslingen	1'236	14'620	12'550	9'619.10
Winznau	1'964	23'230	20'220	15'498.70
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner		25'642	303'350	198'175.17
(ohne Investitionskosten)		Gesamtkosten pro Einwohner	11.83	7.84
		Abweichung Budget Vorjahr	16%	Budget 10.64
		Abweichung Rechnung Vorjahr	51%	

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - INVESTITIONSBUDGET 2023

Verantwortung: RBSKN / RZSON

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2023 RFSN	BUDGET 2022 RFSN	RECHNUNG 2021 RFSN	Bemerkungen zu Budget 2023
Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO					25'642	25'279	25'279	
					31.12.2021	31.12.2020	31.12.2020	
1626	Investitionen (Anschaffungen via Ersatzabgabefonds)							
3111.01	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge</u>				92'000	66'000	62'741.30	
	Ersatzbeschaffung VW T4 (Jg. 1997) durch MAN TGE	1.00		62'132.00				gemäss OFFERTE vom 23.6.2022 (Beilage)
	Verkaufserlös altes Fahrzeug	1.00		0.00				
	Ketten, Funk inkl. Einbau, Beschriftung, Zubehör FZ	1.00		4'000.00				
	Unvorhergesehenes, Rundung	1.00		1'000.00				
	Mehrzweckanhänger	1.00		25'000.00				gemäss OFFERTE vom 21.6.2022 (Beilage)
<u>Begründung:</u>	Gem. Mehrjahresplanung «Fahrzeug Beschaffung»: Das neue Fahrzeug hat nur die allernötigsten Zusatzausrüstungen. Und entspricht dem Pflichtenheft welches durch die RBSKN am 30.10.2019 einstimmig angenommen wurde. Der Mehrzweckanhänger wird separat erläutert (Argumentation Anhänger).							
<u>Finanzierung:</u>	Im Rahmen der Bestimmungen über die Verwendung der allenfalls vorhandenen Ersatzabgabefonds können die Gemeinden 100% dieser Anschaffung über den Fonds finanzieren und dadurch die Erfolgsrechnung entsprechend entlasten. Der Antrag erfolgt durch jede einzelne Gemeinde separat. Sobald das Fahrzeug beschafft ist, kann der Antrag auf Verwendung der Ersatzabgabe an das Amt für Militär und Bevölkerungsschutz gestellt werden. Gemeinden ohne verfügbaren Ersatzabgabefonds müssen ihren Anteil über die Erfolgsrechnung verbuchen.							
TOTAL INVESTITIONEN					92'000	66'000	62'741.30	
Kosten pro Einwohner					3.59	2.61	2.48	

--	--	--	--	--	--	--	--	--

KOSTENVERTEILER INVESTITIONEN	Stand Einwohner per 31.12.2021	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken	2'969	10'650	7'570	7'192.70
Eppenber-Wöschnau	317	1'140	830	784.30
Gretzenbach	2'773	9'940	7'280	6'922.10
Schönenwerd	5'133	18'420	13'300	12'643.10
Walterswil	739	2'650	1'940	1'846.60
Losdorf	4'052	14'540	10'360	9'845.90
Niedergösgen	4'057	14'560	10'190	9'689.50
Obergösgen	2'402	8'620	6'170	5'864.90
Stüsslingen	1'236	4'430	3'200	3'045.40
Winznau	1'964	7'050	5'160	4'906.80
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner		25'642	92'000	66'000
				62'741.30

Bevölkerungsbestand per Stichtag 31.12.2021 in den Gemeinden des Kantons Solothurn

Quelle: GERES RREG SO, Definition gem. RRB 2012 / 597 vom 19. März 2012

Gemeinden und Bezirke	Bestand am ...		Veränderung	in Prozent		31.12.2021	
	31.12.2020	31.12.2021				31.12.2020	31.12.2021
Kanton Solothurn	278'640	281'415	2'775	1.00%	RZSON	25'279	25'642 1.44%
Boningen	796	794	-2	-0.25%			
Däniken	2'898	2'969	71	2.45%			
Dulliken	5'105	5'199	94	1.84%			
Eppenberg-Wöschnau	316	317	1	0.32%			
Fulenbach	1'773	1'776	3	0.17%			
Gretzenbach	2'789	2'773	-16	-0.57%			
Gunzgen	1'691	1'680	-11	-0.65%			
Hägendorf	5'193	5'265	72	1.39%			
Kappel (SO)	3'286	3'392	106	3.23%			
Olten	18'549	18'417	-132	-0.71%			
Rickenbach (SO)	1'057	1'087	30	2.84%			
Schönenwerd	5'094	5'133	39	0.77%			
Starrkirch-Wil	1'758	1'813	55	3.13%			
Walterswil (SO)	744	739	-5	-0.67%			
Wangen bei Olten	5'255	5'372	117	2.23%			
Bezirk Olten	56'304	56'726	422	0.75%	Süd	11'841	11'931
Erlinsbach (SO)	3'576	3'594	18	0.50%			
Hauenstein-Ifenthal	307	315	8	2.61%			
Kienberg	506	497	-9	-1.78%			
Lostorf	3'967	4'052	85	2.14%			
Niedergösgen	3'904	4'057	153	3.92%			
Obergösgen	2'363	2'402	39	1.65%			
Stüsslingen*	1'227	1'236	9	0.73%			
Trimbach	6'617	6'663	46	0.70%			
Winznau	1'977	1'964	-13	-0.66%			
Wisen (SO)	447	437	-10	-2.24%			
Bezirk Gösgen	24'891	25'217	326	1.31%	Nord	13'438	13'711

* Fusionen per 01.01.2021 / Gänsbrunnen & Welschenrohr - Rohr (SO) & Stüsslingen
Mutationen berücksichtigt bis 24.02.2022
Solothurn, 02.03.2022