

**Einwohnergemeinde
4228 Erschwil**

www.erschwil.ch

Budget 2024



Gemeinderat

20. November 2023

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

18. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	3 - 4
2 Beschluss und Antrag	5
Übersicht	
3 Übersicht Budget Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung	7
3.1 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	8 - 9
Erfolgsrechnung	
4 Funktionale Gliederung	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12 - 16
4.2 Einzelkonten nach Funktionen	17 - 41
4.3 Sachgruppengliederung	42 - 48
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	49 - 52
Investitionsrechnung	
5 Funktionale Gliederung	54
5.1 Investitionsrechnung	55
5.2 Einzelkonten nach Funktionen	56 - 58
5.3 Sachgruppengliederung	59 - 60
Anhang	
7 Berechnung Werterhalt	62
9 Verpflichtungskreditkontrolle	63
10 Kennzahlen	64 - 66

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Der Gemeinderat legt ein Budget 2024 vor, welches in der Erfolgsrechnung bei Aufwendungen von Fr. 4'670'603 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 42'000 (im Vorjahresbudget Ertragsüberschuss Fr. 5'089) abschliesst. Das Budget 2024 schliesst insgesamt mit einem um Fr. 88'126 höheren Aufwand ab als das Budget 2023, das mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 5'089 vorgeschlagen wurde.

b) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt/Spezialfinanzierung inkl. Begründungen der Abweichungen

Erfolgsrechnung

Mehraufwendungen gegenüber Vorjahr finden sich insbesondere bei den Löhnen (2.0% Teuerung, Stufenanstiegen). Im Bereich Soziales und Gesundheit sind gegenüber Budget 2023 Kostenzunahmen zu budgetieren (Sozialadministration + Fr. 39'900, Sozialhilfe + Fr. 17'000, Pflegekostenbeitrag + Fr. 18'000, AHV-EL-Beitrag + Fr. 19'000). Im Bereich Feuerwehr sind insbesondere für den Atemschutz neue Geräte sowie Ersatzkleidung zu beschaffen. Mehrkosten im Bereich Schule betreffen den Musikgrundkurs sowie die Löhne. Tiefere Kosten entstehen bei der Kreisschule Thierstein West sowie bei der Musikschule (- Fr. 15'500) und bei den Sonderschulen aufgrund der teilweisen Übernahme durch den Kanton. Der kantonale Lastenausgleich sinkt um Fr. 57'400. Bei den Steuereinnahmen rechnet der Gemeinderat mit einer Zunahme um Fr. 110'000 (mehr Steuerpflichtige).

Die Spezialfinanzierungen schliessen wie folgt ab:

Die Wasserrechnung schliesst mit Ertrag und Aufwendungen von Fr. 126'208 ab. Sie ist im 2024 ausgeglichen.

Die Grundgebühr Wasser wird bei Fr. 90.00 und die Verbrauchsgebühr Wasser bei Fr. 1.50/m³ unverändert belassen.

Die Abwasserrechnung schliesst bei Aufwendungen von Fr. 170'420 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 28'0280 ab.

Die Grundgebühr Abwasser soll trotzdem bei Fr. 90 und die Verbrauchsgebühr Abwasser bei Fr. 1.60/m³ belassen werden.

Die Rechnung der Abfallentsorgung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 34'920 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 40 ab.

Der Gemeinderat hat für diese Spezialfinanzierung entschieden, die Abfallgebühr bei Fr. 70.00 zu belassen.

Bericht Gemeinderat

Investitionsrechnung

Vorgesehen sind Investitionsausgaben in der Höhe von Fr. 990'000, nach Abzug der Einnahmen verbleiben Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 686'000 (Vorjahr Nettoinvestitionen Fr. 662'000).

Allgemein Verwaltung /	Gemeindehaus Kleinfeld: Umsetzung Nutzungskonzept (Heizungersatz)	CHF	125'000.00
Verwaltungsliegenschaften	Software	CHF	15'000.00
Bildung / Schulliegenschaften	Neugestaltung Spielplatz	CHF	65'000.00
	Fotovoltaikanlage	CHF	300'000.00
	Beitrag Bund Fotovoltaikanlage	CHF	-45'000.00
	Sanierung Duschen und WC's	CHF	25'000.00
	Bühnenbeleuchtung	CHF	25'000.00
Verkehr/Gemeindestrassen	Belagsanierung Ilbachstrasse	CHF	80'000.00
	Erschliessung Zelmweg	CHF	75'000.00
	Erschliessungsbeiträge Zelmweg	CHF	-60'000.00
	Strassen ausserhalb Bauzone Käselweg	CHF	150'000.00
	Beiträge vom Kanton Käselweg	CHF	-75'000.00
Umweltschutz und Raumordnung	Anschlussgebühren Wasser	CHF	-20'000.00
	Abwasserversorgung Zelmweg	CHF	60'000.00
	Erschliessungsbeiträge Zelmweg	CHF	-42'000.00
	Anschlussgebühren Abwasser und Meteorwasser	CHF	-30'000.00
	Gefahrenkarte	CHF	40'000.00
	Beiträge Kanton Gefahrenkarte	CHF	-16'000.00
	Zonenplanrevision, Leitbild	CHF	30'000.00
	Beiträge Kanton Zonenplanrevision	CHF	-16'000.00
Total Nettoinvestitionen		CHF	686'000.00

c) Finanzplanung

Vorgängig zum Budgetprozess überarbeitete der Gemeinderat den Finanzplan, indem er die Projekte der nächsten Jahre definierte. Angepasst wurde die Bevölkerungszahl, die Entwicklung des Finanz- und Lastenausgleichs und die Senkung des Steuersatzes. Anstehende Projekte, insb. Belagssanierungen sowie Gebäudeinvestitionen wurden darin einbezogen. Der Finanzplan zeigt auf, dass trotz der geplanten Vorhaben die Pro-Kopfverschuldung bis 2027 auf einen stabilen

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	4'670'603.00
	Gesamtertrag	Fr.	4'628'603.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-42'000.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	990'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	304'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	686'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	Fr. 1'508.00
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr. 28'020.00
	Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr. 40.00

- 4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 2 % festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal).
- 5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	128% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	128% der einfachen Staatssteuer
- 6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 20% der einfachen Staatssteuer
- 7) Die Personalsteuer ist auf Fr. 20.00 festzulegen.
- 8) Die Hundesteuer ist auf Fr. 100.00 und ab dem 2. Hund auf Fr. 150.00 festzulegen.
- 9) Die Grundgebühr für Wasser ist auf Fr. 90.00 pro Einheit und Jahr und die Verbrauchsgebühr auf Fr. 1.50 pro m3 Wasserbezug festzusetzen.
- 10) Die Grundgebühr für Abwasser ist auf Fr. 90.00 pro Einheit und Jahr und die Verbrauchsgebühr auf Fr. 1.60 pro m3 Wasserbezug festzusetzen.
- 11) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

4228 Erschwil, 20.11.2023
Gemeinderat Erschwil

Gemeindepräsidentin
Susanne Koch



Gemeindegeschreiberin
Denise Bacher



Übersicht

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'633'603	4'535'948	4'704'591.67
Betrieblicher Ertrag	4'609'953	4'561'827	4'967'615.72
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-23'650	25'879	263'024.05
Finanzaufwand	37'000	41'440	35'930.36
Finanzertrag	18'650	20'650	24'319.69
Ergebnis aus Finanzierung	-18'350	-20'790	-11'610.67
Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-42'000	5'089	251'413.38
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	990'000	844'000	380'116.23
Investitionseinnahmen	304'000	182'000	109'378.00
Einnahmenüberschuss	0	0	10'926.00
Nettoinvestitionen	-686'000	-662'000	-281'664.23
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2024	Jahresrechn. 2022	Budget 2024	Jahresrechn. 2022	Budget 2024	Jahresrechn. 2022
+ Ertragsüberschuss	0	251'413.38	0	251'413.38	0	-
- Aufwandüberschuss	42'000	0.00	42'000	0.00	0	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	15'020.05	0	-	0	15'020.05
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	29'568	0.00	0	-	29'568	0.00
<hr/>						
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	381'533	350'309.00	342'525	310'301.00	39'008	40'008.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'600	22'714.30	0	0.00	22'600	22'714.30
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	22'600	19'338.50	10'000	0.00	12'600	19'338.50
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
<hr/>						
Selbstfinanzierung	309'965	620'118.23	290'525	561'714.38	19'440	58'403.85
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	686'000	281'664.23	718'000	197'178.48	-32'000	84'485.75
<hr/>						
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-376'035	338'454.00	-427'475	364'535.90	51'440	-26'081.90
<hr/>						
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	45.18	220.16	40.46	284.88	-60.75	69.13

Selbstfinanzierung:

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

Selbstfinanzierungsgrad:

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

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

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

		Wasserversorgung		Abwasserversorgung		Abfall	
		Budget 2024	Jahresrechn. 2022	Budget 2024	Jahresrechn. 2022	Budget 2024	Jahresrechn. 2022
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0	9'886.31	0	1'282.69	0	3'851.05
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	1'508	0.00	28'020	0.00	40	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	26'408	27'408.00	12'600	12'600.00	0	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	22'600	22'714.30	0	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	6'738.50	12'600	12'600.00	0	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
	Selbstfinanzierung	24'900	30'555.81	-5'420	23'996.99	-40	3'851.05
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-20'000	84'485.75	-12'000	0.00	0	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	44'900	-53'929.94	6'580	23'996.99	-40	3'851.05
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-124.50	36.17	45.17	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	656'315	299'710 356'605	660'635	309'550 351'085	678'691.62	329'682.55 349'009.07
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Nettoergebnis	170'518	46'500 124'018	162'608	66'900 95'708	120'821.83	37'408.95 83'412.88
2	BILDUNG Nettoergebnis	1'943'960	408'930 1'535'030	1'957'824	388'600 1'569'224	1'928'484.54	349'203.50 1'579'281.04
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Nettoergebnis	19'652	1'200 18'452	30'152	1'200 28'952	14'867.00	800.00 14'067.00
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	244'609	244'609	239'389	239'389	211'119.65	211'119.65
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	852'030	10'800 841'230	765'000	10'300 754'700	939'811.34	207'285.71 732'525.63
6	VERKEHR Nettoergebnis	258'022	3'600 254'422	267'813	3'600 264'213	266'623.30	17'115.65 249'507.65
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	425'787	335'648 90'139	421'397	343'369 78'028	424'608.15	344'357.20 80'250.95
8	VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis	10'030 7'270	17'300	10'030 5'170	15'200	9'823.10 5'693.40	15'516.50
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	89'680 3'457'235	3'546'915	67'629 3'376'129	3'443'758	397'084.88 3'293'480.47	3'690'565.35
Total Aufwand / Ertrag		4'670'603	4'670'603	4'582'477	4'582'477	4'991'935.41	4'991'935.41
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss							
Total		4'670'603	4'670'603	4'582'477	4'582'477	4'991'935.41	4'991'935.41

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	1'480'360	1'471'630	1'422'638.79
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	557'050	476'900	664'865.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	376'101	379'986	344'877.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'600	27'200	37'734.35
36	Transferaufwand	1'952'932	1'946'132	1'980'177.68
39	Interne Verrechnungen	244'560	234'100	254'298.25
	Total Betrieblicher Aufwand	4'633'603	4'535'948	4'704'591.67
40	Fiskalertrag	2'813'000	2'693'000	2'919'153.36
41	Regalien und Konzessionen	16'800	14'700	15'516.50
42	Entgelte	350'150	341'950	517'748.20
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	52'168	79'069	19'338.50
46	Transferertrag	1'133'275	1'199'008	1'241'560.91
49	Interne Verrechnungen	244'560	234'100	254'298.25
	Total Betrieblicher Ertrag	4'609'953	4'561'827	4'967'615.72
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-23'650	25'879	263'024.05
34	Finanzaufwand	37'000	41'440	35'930.36
44	Finanzertrag	18'650	20'650	24'319.69
	Ergebnis aus Finanzierung	-18'350	-20'790	-11'610.67
	Operatives Ergebnis	-42'000	5'089	251'413.38
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-42'000	5'089	251'413.38
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	4'010	5'050	4'645.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	33'880	32'800	40'246.54
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	26'408	27'719	27'408.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		4'400	
36	Transferaufwand	57'000	50'500	49'767.55
39	Interne Verrechnungen	4'910	6'600	6'490.95
	Total Betrieblicher Aufwand	126'208	127'069	128'558.69
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	109'500	116'100	109'298.50
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		4'000	6'738.50
46	Transferertrag			7'208.00
49	Interne Verrechnungen	15'200	500	15'200.00
	Total Betrieblicher Ertrag	124'700	120'600	138'445.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'508	-6'469	9'886.31
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-1'508	-6'469	9'886.31
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'508	-6'469	9'886.31
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Abwasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	1'880	2'400	2'323.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	8'400	7'500	20'344.81
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'600	12'600	12'600.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'600	22'800	22'714.30
36	Transferaufwand	118'900	111'000	103'751.05
39	Interne Verrechnungen	6'040	7'300	7'594.05
	Total Betrieblicher Aufwand	170'420	163'600	169'328.06
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	114'900	102'400	144'365.75
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12'600	12'600	12'600.00
46	Transferertrag	12'000	30'000	10'926.00
49	Interne Verrechnungen	2'900	1'200	2'719.00
	Total Betrieblicher Ertrag	142'400	146'200	170'610.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-28'020	-17'400	1'282.69
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung			
	Operatives Ergebnis	-28'020	-17'400	1'282.69
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-28'020	-17'400	1'282.69
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Abfall	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30 Personalaufwand	1'880	2'400	2'323.85
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	26'000	31'600	24'362.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36 Transferaufwand			
39 Interne Verrechnungen	5'140	5'000	3'264.05
Total Betrieblicher Aufwand	33'020	39'000	29'950.40
40 Fiskalertrag			
41 Regalien und Konzessionen			
42 Entgelte	32'200	30'000	33'114.45
43 Verschiedene Erträge			
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46 Transferertrag			
49 Interne Verrechnungen	780	400	687.00
Total Betrieblicher Ertrag	32'980	30'400	33'801.45
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40	-8'600	3'851.05
34 Finanzaufwand			
44 Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung			
Operatives Ergebnis	-40	-8'600	3'851.05
38 Ausserordentlicher Aufwand			
48 Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-40	-8'600	3'851.05
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	1'472'590	1'461'780	1'413'345.44
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	488'770	405'000	579'911.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	337'093	339'667	304'869.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	1'777'032	1'784'632	1'826'659.08
39	Interne Verrechnungen	228'470	215'200	236'949.20
	Total Betrieblicher Aufwand	4'303'955	4'206'279	4'361'734.47
40	Fiskalertrag	2'813'000	2'693'000	2'919'153.36
41	Regalien und Konzessionen	16'800	14'700	15'516.50
42	Entgelte	93'550	93'450	230'969.50
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'000	30'000	
46	Transferertrag	1'121'275	1'169'008	1'223'426.91
49	Interne Verrechnungen	225'680	232'000	235'692.25
	Total Betrieblicher Ertrag	4'280'305	4'232'158	4'624'758.52
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-23'650	25'879	263'024.05
34	Finanzaufwand	37'000	41'440	35'930.36
44	Finanzertrag	18'650	20'650	24'319.69
	Ergebnis aus Finanzierung	-18'350	-20'790	-11'610.67
	Operatives Ergebnis	-42'000	5'089	251'413.38
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-42'000	5'089	251'413.38
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	656'315	299'710	660'635	309'550	678'691.62	329'682.55
	Nettoergebnis		356'605		351'085		349'009.07
01	Legislative und Exekutive	75'960		67'700		82'138.45	
	Nettoergebnis		75'960		67'700		82'138.45
011	Legislative	13'870		13'900		14'192.70	
	Nettoergebnis		13'870		13'900		14'192.70
0110	Legislative	13'870		13'900		14'192.70	
	Nettoergebnis		13'870		13'900		14'192.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		2'400		1'335.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400		600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen, Stimmmaterial	1'000		1'500		894.00	
3132.01	Honorar externe Berater / Rechnungsprüfung	9'000		9'000		11'649.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		100		198.30	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	270		300		115.50	
012	Exekutive	62'090		53'800		67'945.75	
	Nettoergebnis		62'090		53'800		67'945.75
0120	Exekutive	62'090		53'800		67'945.75	
	Nettoergebnis		62'090		53'800		67'945.75
3000.00	Entschädigungen Behörden	34'500		32'500		32'500.00	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Behörden	10'000		10'000		13'135.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		200.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten / Anwaltskosten / Rechtsgeschäfte	3'500		2'000		4'547.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		500		505.05	
3199.00	Kredit Gemeinderat	5'000		3'500		12'055.05	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	5'090		4'800		5'002.70	
02	Allgemeine Dienste	580'355	299'710	592'935	309'550	596'553.17	329'682.55
	Nettoergebnis		280'645		283'385		266'870.62
022	Allgemeine Dienste, übrige	512'646	294'610	530'366	305'350	524'107.72	321'648.55
	Nettoergebnis		218'036		225'016		202'459.17

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	291'336	68'250	297'166	71'850	295'994.36	70'653.60
	Nettoergebnis		223'086		225'316		225'340.76
3000.00	Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		6'885.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	168'300		167'500		165'961.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals			1'500			
3091.00	Personalwerbung					394.24	
3100.00	Büromaterial	4'000		3'500		3'533.16	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'591.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		1'000		8'734.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	500		500		10'850.85	
3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software)	800		800			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'600					
3130.03	Telefon- und Mailgebühren	3'000		2'500		3'087.45	
3130.04	Betreibungsgebühren	2'500		2'500		2'363.55	
3130.05	Porti, Versandkosten	4'200		4'200		5'103.95	
3130.06	Gebühren und Bewilligungen / IDK / Ausweise	5'000		5'000		3'818.58	
3130.07	Internetgebühren	800		900		738.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500				1'334.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Outsourcing)					12'173.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'300		3'244.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	150					
3138.00	Kurse, Prüfungen, Beratungen	500		500		105.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500		500		842.00	
3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	500		1'000			
3158.00	Unterhalt Informatik Software	16'000		16'000		2'549.15	
3162.00	Raten für operatives Leasing / Mietleasing	1'800		1'800		1'810.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700		700		1'163.45	
3199.01	Abo TNW Kauf					600.00	
3300.25	planmässige Abschreibungen altes VV	1'966		1'966		1'966.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	3'750					
3611.00	Entschädigung an Kanton	26'000		42'300		25'872.95	
3611.41	Bezugsprovisionen Kant. Steueramt KSTA	4'000		3'000		3'998.31	
3611.42	Bezugsprovisionen SSL	1'300		1'500		1'285.67	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	26'670		25'200		25'985.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		5'994.15
4250.00	Verkäufe		300		300		250.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'400		4'500		4'807.20
4260.01	Rückerstattung Dritter Betreibungsgebühren		1'800		1'800		1'515.75
4260.02	Rückerstattung Dritter / Porti / Kopien		450		450		437.10
4260.03	Abo TNW Verkauf						385.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen Kreisschule Thierstein West		35'000		35'000		32'423.90
4612.01	Entschädigung Bürgergemeinde		4'500		4'500		4'000.00
4612.10	Entschädigung Kirchgemeinde		5'000		5'000		5'445.80
4910.00	Interne Verrechnungen DL Porti, Telefon, Mail, Internet		1'500		1'100		1'179.70
4930.10	Interne Verrechnung Wasserversorgung		4'000		5'800		5'465.00
4930.20	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		5'700		6'900		7'210.00
4930.30	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		1'600		1'500		1'540.00
0222	Bauverwaltung	19'950	25'000	26'700	27'000	19'049.01	41'930.60
	Nettoergebnis	5'050		300		22'881.59	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	7'100		7'100		7'100.00	
3010.00	Löhne Sekretariat Baukommission	4'900		9'400		4'615.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400				390.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen	100		100			
3102.00	Publikationen, Inserate	2'000		3'000		2'216.26	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000		4'500		2'524.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		500		94.20	
3910.00	Interne Verrechnung DL Porti					373.70	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'250		2'100		1'735.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		25'000		27'000		41'930.60
0228	Allgemeine Personalkosten	201'360	201'360	206'500	206'500	209'064.35	209'064.35
3050.00	AG-Beiträge an Sozialversicherungen	92'200		91'600		88'699.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'100		83'400		84'575.95	
3052.05	Beitrag an Fehlbetrag PK	17'680		19'500		19'170.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		3'000		3'184.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'500		9'000		12'508.85	
3055.01	AG-Beiträge an GAV Krankentaggeldversicherung	780				925.05	
4260.00	Rückerstattung Dritter						549.80
4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		201'360		206'500		208'514.55
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	67'709	5'100	62'569	4'200	72'445.45	8'034.00
	Nettoergebnis		62'609		58'369		64'411.45
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	67'709	5'100	62'569	4'200	72'445.45	8'034.00
	Nettoergebnis		62'609		58'369		64'411.45
3010.00	Löhne Verwaltungsliegenschaften	12'900		14'700		14'250.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100		100.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Heizmaterial, Wasser, Energie	17'000		14'000		16'577.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'950		1'950		1'935.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					3'672.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		3'500		9'734.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	20'519		20'519		20'519.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allg. Haushalt	3'800		3'800			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'200		1'100		2'080.00	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	200		200		1'610.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'840		2'000		1'965.25	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						2'274.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		5'100		4'200		5'760.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	170'518	46'500	162'608	66'900	120'821.83	37'408.95
	Nettoergebnis		124'018		95'708		83'412.88
12	Rechtssprechung	1'910	1'500	1'950	1'700	1'729.80	1'420.00
	Nettoergebnis		410		250		309.80
120	Rechtssprechung	1'910	1'500	1'950	1'700	1'729.80	1'420.00
	Nettoergebnis		410		250		309.80
1201	Friedensrichter	1'910	1'500	1'950	1'700	1'729.80	1'420.00
	Nettoergebnis		410		250		309.80
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	1'500		1'500		1'500.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	150		150			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100		100		100.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	160		200		129.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		200		20.00
4260.00	Entschädigungen Gemeinden		1'400		1'500		1'400.00
15	Feuerwehr	135'697	35'000	110'647	35'200	105'886.98	35'988.95
	Nettoergebnis		100'697		75'447		69'898.03
150	Feuerwehr	135'697	35'000	110'647	35'200	105'886.98	35'988.95
	Nettoergebnis		100'697		75'447		69'898.03

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr (allgemein)	135'697	35'000	110'647	35'200	105'886.98	35'988.95
	Nettoergebnis		100'697		75'447		69'898.03
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000		5'000		7'945.00	
3001.00	Feuerwehrold	22'000		20'000		15'125.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500			
3090.01	Kurskosten/EO-Entschädigung	7'000		7'000		2'695.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500				187.00	
3099.01	ärztliche Untersuchung Atemschutz	1'600		1'200		889.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'700		1'098.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100		70.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		3'000		5'580.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche	5'300		1'700		2'938.80	
3113.00	Anschaffung Hardware			1'000		330.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'400		4'400		3'039.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter,					407.00	
3130.01	Kommunikationskosten (Telefon, Funkgebühren, Alarmierung)	2'500		2'500		2'721.43	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'000		1'000		1'078.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		3'279.70	
3137.01	Strassenverkehrssteuer	700		700		545.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'200		4'519.15	
3151.01	Unterhalt Atemschutz	600		2'400		1'738.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		535.10	
3170.01	Verpflegung Hauptübung + Einsätze	1'600		1'000		975.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					170.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'812		5'812		5'812.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	28'235		28'235		28'235.00	
3612.00	Löschwasserversorgung			15'600			
3910.00	Interne Verrechnungen DL Telefon, Mail	100		100		81.00	
3990.02	Löschwasserversorgung	15'200				15'200.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	550		500		687.60	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		35'000		35'000		35'088.95
4270.00	Bussen				200		150.00
4631.01	Beiträge Gebäudeversicherung (SGV)						750.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
16	Verteidigung Nettoergebnis	32'911	10'000	50'011	30'000	13'205.05	13'205.05
			22'911		20'011		
161	Militärische Verteidigung Nettoergebnis	1'711		1'711		1'711.00	1'711.00
			1'711		1'711		1'711.00
1610	Militärische Verteidigung Nettoergebnis	1'711		1'711		1'711.00	1'711.00
			1'711		1'711		1'711.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600		600		600.00	
3300.25	planmässige Abschreibungen altes VV	1'111		1'111		1'111.00	
162	Zivile Verteidigung Nettoergebnis	31'200	10'000	48'300	30'000	11'494.05	11'494.05
			21'200		18'300		
1620	Zivilschutz (allgemein) Nettoergebnis	28'000	10'000	48'300	30'000	11'494.05	11'494.05
			18'000		18'300		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	800		800		800.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		151.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		30'000		323.10	
3612.00	Entschädigungen RZSO	11'700		12'900		8'553.70	
3612.01	Entschädigung Reg. Führungsstab			4'100		1'433.30	
3612.02	Entschädigung Regionale Sanitätsanlage RSA	300		300		232.20	
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		10'000		30'000		
1622	Regionaler Führungsstab Nettoergebnis	3'200					
			3'200				
3612.00	Betriebskosten RFS	3'200					
2	BILDUNG Nettoergebnis	1'943'960	408'930	1'957'824	388'600	1'928'484.54	349'203.50
			1'535'030		1'569'224		1'579'281.04
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	1'900'460	408'930	1'891'324	388'600	1'854'082.09	349'203.50
			1'491'530		1'502'724		1'504'878.59
211	Eingangsstufe und Primarstufe I Nettoergebnis	233'050	92'700	241'250	111'100	253'665.44	99'950.20
			140'350		130'150		153'715.24

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	233'050	92'700	241'250	111'100	253'665.44	99'950.20
	Nettoergebnis		140'350		130'150		153'715.24
3020.00	Löhne Lehrpersonen	174'900		183'200		192'559.20	
3020.01	Löhne Lehrpersonen (Stellvertretungen)	5'000		6'000		17'575.65	
3020.09	Rückerstattung Lohn			-2'000		-5'142.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3104.00	Lehrmittel	9'000		8'000		386.95	
3104.02	Schulmaterial					6'355.59	
3110.00	Anschaffung Mobilien und Geräte	1'800		2'450			
3113.00	Anschaffung Hardware	500		800			
3130.01	Honorar Dolmetscher	500		500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600		600			
3153.00	Unterhalt Informatik Hardware			200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	750		700		728.95	
3910.00	Interne Verrechnungen DL Telefon, Mail, Internet	500		400		242.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	37'500		38'400		40'959.35	
4631.00	Beiträge vom Kanton		80'700		93'100		96'700.20
4632.01	Beitrag EWG Beinwil		12'000		18'000		3'250.00
212	Primarstufe II	880'884	275'300	842'117	240'200	781'573.90	219'708.45
	Nettoergebnis		605'584		601'917		561'865.45
2120	Primarschule	880'884	275'300	842'117	240'200	781'573.90	219'708.45
	Nettoergebnis		605'584		601'917		561'865.45
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (Zivildienst)	9'000		9'000		6'717.80	
3020.00	Löhne Lehrpersonen	638'500		619'600		549'343.25	
3020.01	Löhne Lehrpersonen (Stellvertretungen)	15'000		15'000		61'908.30	
3020.03	Löhne Lehrpersonen (Musikgrundkurs)	17'100				7'478.00	
3020.09	Rückerstattung Lohn (KTG, MSE, EO)	-5'000		-7'500		-37'525.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		5'000		1'107.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3102.00	Kopien/Drucksachen	2'500		1'000		1'951.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		28.00	
3104.00	Lehrmittel	28'200		27'000		8'677.26	
3104.01	Lehrmittel Werken	4'500		4'500			
3104.02	Schulmaterial					17'307.84	
3104.03	Schulmaterial Werken					1'525.05	
3104.04	Lehrmittel Spezielle Förderung und DAZ	700		700		478.41	
3104.05	Schulbibliothek	1'500		1'500		1'436.90	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'100		200		3'143.36	
3111.00	Anschaffung Gerätschaften Turnhalle	200		600		1'528.40	
3111.01	Anschaffung Gerätschaften Werken			1'500			
3111.02	Anschaffung Apparate und Geräte Schule allgemein	500		600			
3113.00	Anschaffung Informatik Hardware	9'250		4'600			
3118.00	Immaterielle Anlagen (Anschaffung Software, Lizenzen)	2'200		2'700		2'242.45	
3119.00	Anschaffung Einrichtungsgegenstände, Raumausstattung			1'800		2'830.68	
3130.03	Internet-Gebühren					52.50	
3132.00	Honorar Dolmetscher	600		500		535.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand (Outsourcing)	700		700			
3137.00	SUISA-Aufführungsrechte	500		500		482.55	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Gerätschaften Turnhalle	500					
3153.00	Unterhalt Informatik Hardware	400		500			
3158.00	Unterhalt Informatik Software	1'700		1'700		766.30	
3162.00	Raten für operatives Leasing / Mietleasing	1'900		1'900		1'902.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	9'500		9'500		8'255.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'000		11'000		12'543.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	11'277		10'000		11'277.00	
3300.25	planmässige Abschreibungen altes VV	317		317		317.00	
3910.00	Interne Verrechnungen DL Telefon, Mail	900		600		483.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	111'740		116'000		114'781.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		1'000		1'649.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'000		4'000		4'943.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		269'800		235'200		213'116.15
213	Oberstufe / Sekundarstufe I Nettoergebnis	415'843	21'100 394'743	425'343	12'400 412'943	394'559.05	6'840.00 387'719.05
2130	Sekundarstufe Nettoergebnis	54'300	21'100 33'200	32'800	12'400 20'400	17'900.00	6'840.00 11'060.00
3611.00	Entschädigungen an progymnasialen Unterricht	54'300		32'800		17'900.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		21'100		12'400		6'840.00
2136	Kreisschule Nettoergebnis	361'543	361'543	392'543	392'543	376'659.05	376'659.05
3612.00	Entschädigung Kreisschule Thierstein West	358'000		389'000		373'116.05	
3660.00	Planmässige Abschreibungen IR-Beiträge	3'543		3'543		3'543.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	45'000	9'530	60'000	14'000	54'471.15	12'878.75
	Nettoergebnis		35'470		46'000		41'592.40
2140	Musikschulen	45'000	9'530	60'000	14'000	54'471.15	12'878.75
	Nettoergebnis		35'470		46'000		41'592.40
3612.00	Entschädigungen an Musikschule Laufental-Thierstein	45'000		60'000		54'471.15	
4631.00	Beiträge vom Kanton		9'530		14'000		12'878.75
217	Schulliegenschaften	245'583	5'800	244'814	5'900	294'567.79	5'602.50
	Nettoergebnis		239'783		238'914		288'965.29
2170	Schulliegenschaften	245'583	5'800	244'814	5'900	294'567.79	5'602.50
	Nettoergebnis		239'783		238'914		288'965.29
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	61'100		72'300		70'698.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'797.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300		300		367.85	
3120.00	Heizmaterial, Energie, Wasser	32'000		25'000		32'285.60	
3120.01	Entsorgungsgebühren	3'300		3'000		3'349.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		6'992.95	
3140.00	Unterhalt Sportplatz	5'800		500		9'772.84	
3140.01	Unterhalt Umgebung Schulhaus	1'500		1'000		6'400.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'800		16'600		52'655.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		2'058.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		600.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	35'300		23'543		24'497.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	63'423		63'423		63'423.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV allgemeiner Haushalt			9'848			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	5'100		4'200		5'760.00	
3990.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800		800		400.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	9'560		10'700		10'510.20	
4240.00	Benützungsgebühren MZH				200		1'197.50
4240.01	Benützungsgebühren Mobiliar, Geschirr				100		50.00
4260.01	Beitrag an Rasenunterhalt		600		600		600.00
4900.00	Interne Verrechnung Entsorgungsgebühren		5'200		5'000		3'755.00

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	3'400					
	Nettoergebnis		3'400				
2180	Tagesbetreuung	3'400					
	Nettoergebnis		3'400				
3020.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'400					
219	Obligatorische Schule, übrige	76'700	4'500	77'800	5'000	75'244.76	4'223.60
	Nettoergebnis		72'200		72'800		71'021.16
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	61'600		62'300		61'308.56	
	Nettoergebnis		61'600		62'300		61'308.56
3099.00	Übriger Personalaufwand					30.00	
3100.00	Büromaterial			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		563.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	300		300			
3170.01	Schulschluss-Essen			1'000			
3171.00	Schulschluss-Essen	1'000				1'091.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (Schulleitung, Sekretariat)	60'300		60'000		59'624.11	
2192	Volksschule allgemein	4'500	4'500	5'000	5'000	3'115.55	4'223.60
	Nettoergebnis					1'108.05	
3637.00	Schülertransporte	4'500		5'000		3'115.55	
4631.00	Beitrag Kanton an Schülertransporte		4'500		5'000		4'223.60
2194	Schulsozialarbeit	10'600		10'500		10'820.65	
	Nettoergebnis		10'600		10'500		10'820.65
3130.00	Schulsozialarbeit	10'600		10'500		10'820.65	
22	Sonderschulen	43'500		66'500		74'402.45	
	Nettoergebnis		43'500		66'500		74'402.45
220	Sonderschulen	43'500		66'500		74'402.45	
	Nettoergebnis		43'500		66'500		74'402.45

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2203	Heilpädagogische Sonderschule	43'500		66'500		74'402.45	
	Nettoergebnis		43'500		66'500		74'402.45
3612.00	Heilp. Sonderschule, Entschädigung	31'000		54'000		60'000.00	
3612.01	Ambulatorium Logopädie Breitenbach	12'500		12'500		14'402.45	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	19'652	1'200	30'152	1'200	14'867.00	800.00
	Nettoergebnis		18'452		28'952		14'067.00
32	Kultur, übrige	11'200	1'200	25'200	1'200	12'373.60	800.00
	Nettoergebnis		10'000		24'000		11'573.60
329	Kultur, übrige	11'200	1'200	25'200	1'200	12'373.60	800.00
	Nettoergebnis		10'000		24'000		11'573.60
3290	Kultur, übrige	11'200	1'200	25'200	1'200	12'373.60	800.00
	Nettoergebnis		10'000		24'000		11'573.60
3130.01	Dorfanlässe /Banntag	1'500		1'500		1'538.50	
3170.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	1'500		1'500		1'545.90	
3170.01	Fasnachtsbrauch	600		600		476.50	
3170.02	Andere Anlässe	1'000		1'000		749.70	
3636.01	Beiträge an Brass Band Erschwil	3'600		16'100		3'600.00	
3636.02	Beiträge an Institutionen und Vereine	3'000		4'500		4'463.00	
4210.00	Anlassbewilligungen		1'200		1'200		800.00
34	Sport und Freizeit	8'452		4'952		2'493.40	
	Nettoergebnis		8'452		4'952		2'493.40
342	Freizeit	8'452		4'952		2'493.40	
	Nettoergebnis		8'452		4'952		2'493.40
3420	Freizeit	8'000		4'500		2'041.40	
	Nettoergebnis		8'000		4'500		2'041.40
3010.00	Besoldung Platzwart Fasnachtshübeli	1'500		1'500		825.00	
3140.00	Unterhalt Gemeindeplatz	6'000		2'500		1'216.40	
3140.01	Unterhalt Fasnachtshübeli	500		500			

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Jahresrechnung 2022	
						Aufwand	Ertrag
3424	Parkanlagen, Wanderwege	452		452		452.00	
	Nettoergebnis		452		452		452.00
3300.25	planmässige Abschreibungen altes VV	452		452		452.00	
4	GESUNDHEIT	244'609		239'389		211'119.65	
	Nettoergebnis		244'609		239'389		211'119.65
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	169'889		152'289		141'116.00	
	Nettoergebnis		169'889		152'289		141'116.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	169'889		152'289		141'116.00	
	Nettoergebnis		169'889		152'289		141'116.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	169'889		152'289		141'116.00	
	Nettoergebnis		169'889		152'289		141'116.00
3632.00	Pflegekostenbeitrag	168'000		150'400		139'227.00	
3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge altes VV	1'889		1'889		1'889.00	
42	Ambulante Krankenpflege	50'800		65'600		48'509.25	
	Nettoergebnis		50'800		65'600		48'509.25
421	Ambulante Krankenpflege	50'800		65'600		48'509.25	
	Nettoergebnis		50'800		65'600		48'509.25
4210	Ambulante Krankenpflege	50'800		65'600		48'509.25	
	Nettoergebnis		50'800		65'600		48'509.25
3631.00	Beiträge an Kanton (Spitex)	50'000		65'000		47'939.25	
3636.00	Beiträge an Kinderspitex	800		600		570.00	
43	Gesundheitsprävention	23'420		21'500		21'494.40	
	Nettoergebnis		23'420		21'500		21'494.40
431	Alkohol- und Drogenprävention	17'400		17'000		16'150.00	
	Nettoergebnis		17'400		17'000		16'150.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	17'400		17'000		16'150.00	
	Nettoergebnis		17'400		17'000		16'150.00
3636.01	Beiträge an Suchthilfe	17'400		17'000		16'150.00	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Jahresrechnung 2022 Aufwand	Jahresrechnung 2022 Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst	6'020		4'500		5'344.40	
	Nettoergebnis		6'020		4'500		5'344.40
4330	Schulgesundheitsdienst	6'020		4'500		5'344.40	
	Nettoergebnis		6'020		4'500		5'344.40
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000		3'000		2'573.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					34.90	
3106.00	Medizinisches Material	200		200		63.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Gemeinschaftspraxen SZP)	1'500				1'716.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	50				41.60	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	1'000		1'000		691.45	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	270		300		222.70	
49	Gesundheitswesen, übrige	500					
	Nettoergebnis		500				
490	Gesundheitswesen, übrige	500					
	Nettoergebnis		500				
4900	Gesundheitswesen, übrige	500					
	Nettoergebnis		500				
3631.00	Beitrag an Kanton Pflegeinitiative	500					
5	SOZIALE SICHERHEIT	852'030	10'800	765'000	10'300	939'811.34	207'285.71
	Nettoergebnis		841'230		754'700		732'525.63
53	Alter + Hinterlassene	346'700		316'000		310'570.00	
	Nettoergebnis		346'700		316'000		310'570.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	336'700		316'000		301'496.25	
	Nettoergebnis		336'700		316'000		301'496.25
5320	Ergänzungsleistungen AHV	336'700		316'000		301'496.25	
	Nettoergebnis		336'700		316'000		301'496.25
3611.00	Verwaltungskosten EL AHV	17'100		16'000		15'854.20	
3631.00	Ergänzungsleistungen zur AHV	319'600		300'000		285'642.05	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	10'000				9'073.75	
			10'000				9'073.75
5350	Leistungen an das Alter Nettoergebnis	10'000				9'073.75	
			10'000				9'073.75
3170.00	Seniorenausflug	10'000				9'073.75	
54	Familie und Jugend Nettoergebnis	35'130	9'700	35'100	10'300	30'980.10	11'995.00
			25'430		24'800		18'985.10
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	15'000		15'100		13'646.40	
			15'000		15'100		13'646.40
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis	15'000		15'100		13'646.40	
			15'000		15'100		13'646.40
3632.00	Alimentenbevorschussung	15'000		15'100		13'646.40	
545	Leistungen an Familien Nettoergebnis	20'130	9'700	20'000	10'300	17'333.70	11'995.00
			10'430		9'700		5'338.70
5450	Leistungen an Familien (allgemein) Nettoergebnis	7'300		7'100		7'024.15	
			7'300		7'100		7'024.15
3632.00	Beitrag ZSTH Mütter- und Väterberatung	7'300		7'100		7'024.15	
5455	Frühkindliche Förderung Nettoergebnis	12'830	9'700	12'900	10'300	10'309.55	11'995.00
			3'130		2'600	1'685.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'400		11'400		9'345.00	
3104.00	Schulmaterial	400		500		155.80	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'030		1'000		808.75	
4230.00	Schulgelder (Elternbeiträge)		9'700		10'300		7'995.00
4631.00	Beiträge vom Kanton						4'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis	470'200	1'100	413'900		598'261.24	195'290.71
			469'100		413'900		402'970.53

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Hilfe	470'200	1'100	413'900		405'860.23	1'000.00
	Nettoergebnis		469'100		413'900		404'860.23
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	467'800		411'600		404'625.23	
	Nettoergebnis		467'800		411'600		404'625.23
3612.00	Beitrag Sozialadministrationskosten	153'900		114'600		123'785.13	
3632.00	Sozialhilfe, Lastenausgleich	313'900		297'000		280'840.10	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	2'400	1'100	2'300		1'235.00	1'000.00
	Nettoergebnis		1'300		2'300		235.00
3636.01	Beiträge Ehe- und Lebensberatung	1'300		1'300		1'235.00	
3636.02	Beiträge Schuldenberatung	1'100		1'000			
4631.51	Kantonsbeitrag Integrationsförderung, Sockelbeitrag		1'100				1'000.00
573	Asylwesen					192'401.01	194'290.71
	Nettoergebnis					1'889.70	
5730	Asylwesen					192'401.01	194'290.71
	Nettoergebnis					1'889.70	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder Asylwesen					7'995.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					727.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					503.30	
3632.00	Beitrag ZSTH Asyl					3'248.50	
3637.00	Beiträge an Asylbewerber					179'171.86	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen					754.85	
4260.00	Rückerstattungen für Einzelabrechnungen						119'543.50
4611.00	Rückerstattungen des Kantons						56'587.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						2'500.00
4631.20	Periodischer Kantonsbeitrag gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl						7'659.31
4631.30	Unterstützungsbeitrag Kanton Personen im Schutzstatus S						8'000.00
6	VERKEHR	258'022	3'600	267'813	3'600	266'623.30	17'115.65
	Nettoergebnis		254'422		264'213		249'507.65

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	Strassenverkehr	188'322	3'600	205'313	3'600	209'325.30	17'115.65
	Nettoergebnis		184'722		201'713		192'209.65
613	Kantonsstrassen	3'642		3'642		3'642.00	
	Nettoergebnis		3'642		3'642		3'642.00
6130	Kantonsstrassen	3'642		3'642		3'642.00	
	Nettoergebnis		3'642		3'642		3'642.00
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'642		3'642		3'642.00	
615	Gemeindestrassen	184'680	3'600	201'671	3'600	205'683.30	17'115.65
	Nettoergebnis		181'080		198'071		188'567.65
6150	Gemeindestrassen	160'180	2'000	176'171	2'000	183'070.10	16'316.00
	Nettoergebnis		158'180		174'171		166'754.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'050		19'200		19'441.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Fahrzeug	1'000		1'000		1'671.40	
3101.10	Verbrauchsmaterial Robidog	1'200		1'200		492.30	
3101.20	Hausnummern, Strassenbezeichnungstafeln	300		300			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		358.00	
3120.02	Strom für Strassenbeleuchtung	4'000		4'000		2'860.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'600		1'579.55	
3137.01	Strassenverkehrssteuer	500		500		506.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000		15'000		19'836.20	
3141.01	Unterhalt Strassen auss. Bauzonen	5'000		15'000		16'566.40	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	3'000		3'000		8'852.05	
3141.20	Strassenreinigung	4'000		6'000		2'845.20	
3141.30	Strassensignale, Verkehrsspiegel	500		500		4'262.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		3'535.10	
3300.00	planmässige Abschreibungen VV	21'190		20'771		14'617.00	
3300.25	planmässige Abschreibungen altes VV	82'500		82'500		82'500.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'740		3'100		3'146.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		4'306.00
4690.10	Buchgewinn auf VV (realisierte)						10'000.00
4990.00	Interne Verrechnung Unterhalt		1'000		1'000		2'010.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6152	Winterdienst	24'500	1'600	25'500	1'600	22'613.20	799.65
	Nettoergebnis		22'900		23'900		21'813.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'000		20'000		18'439.05	
3101.00	Betriebs- Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		3'110.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		3'000		1'063.75	
4250.00	Verkäufe Salz		100		100		147.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter für Schneeräumung		1'500		1'500		652.65
62	Öffentlicher Verkehr	69'700		62'500		57'298.00	
	Nettoergebnis		69'700		62'500		57'298.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	69'700		62'500		57'298.00	
	Nettoergebnis		69'700		62'500		57'298.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	69'700		62'500		57'298.00	
	Nettoergebnis		69'700		62'500		57'298.00
3631.00	Beitrag an Kanton (öV-Gesetz)	69'700		62'500		57'298.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	425'787	335'648	421'397	343'369	424'608.15	344'357.20
	Nettoergebnis		90'139		78'028		80'250.95
71	Wasserversorgung	126'208	126'208	127'069	127'069	138'445.00	138'445.00
710	Wasserversorgung	126'208	126'208	127'069	127'069	138'445.00	138'445.00
7101	Wasserversorgung SF	126'208	126'208	127'069	127'069	138'445.00	138'445.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	250		250			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'760		4'800		4'645.65	
3111.02	Wasserzähler	1'500		1'500			
3130.01	Datenerhaltung Infogis	4'500		3'800		4'550.50	
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	25'000		25'000		29'468.85	
3143.03	Unterhalt Dorfbrunnen	2'500		2'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	380				1'242.49	
3199.01	Kürzung Vorsteuer					4'984.70	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung SF	8'953		10'264		9'953.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	17'455		17'455		17'455.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					9'886.31	
3510.10	Einlage Werterhalt			4'400			
3612.01	Entschädigungen an Lüsseltaler Wasserversorgung	57'000		50'500		49'767.55	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	4'000		5'800		5'465.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	220				258.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	690		800		767.95	
4240.00	Benützungsgebühren Wasser		76'500		83'500		76'862.65
4240.01	Grundgebühren Wasser		33'000		32'600		32'435.85
4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK		1'508		6'469		
4510.10	Entnahme Werterhalt				4'000		6'738.50
4631.00	Beiträge vom Kanton						7'208.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				500		
4990.02	Löschwasserversorgung		15'200				15'200.00
72	Abwasserbeseitigung	170'420	170'420	163'600	163'600	170'610.75	170'610.75
720	Abwasserbeseitigung	170'420	170'420	163'600	163'600	170'610.75	170'610.75
7201	Abwasserbeseitigung SF	170'420	170'420	163'600	163'600	170'610.75	170'610.75
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'880		2'400		2'323.85	
3130.01	Datenerhaltung Infogis	3'400		2'500		3'409.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz	5'000		5'000		14'474.65	
3199.00	Vorsteuerkürzung MWSt.					2'461.16	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	12'600		12'600		12'600.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					1'282.69	
3510.10	Einlage Werterhalt	22'600		22'800		22'714.30	
3612.00	Beiträge ARA	118'900		111'000		103'751.05	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'700		6'900		7'210.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	340		400		384.05	
4240.00	Benützungsgebühren Abwasser		83'800		71'400		103'158.00
4240.01	Grundgebühren Abwasser		31'100		31'000		41'207.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		28'020		17'400		
4510.10	Entnahme aus Werterhalt		12'600		12'600		12'600.00
4691.00	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme		12'000		30'000		10'926.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'900		1'200		2'719.00
73	Abfallbeseitigung	34'920	33'020	40'900	39'000	35'434.10	33'801.45
	Nettoergebnis		1'900		1'900		1'632.65
730	Abfallbeseitigung	34'920	33'020	40'900	39'000	35'434.10	33'801.45
	Nettoergebnis		1'900		1'900		1'632.65

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	1'900		1'900		1'632.65	
	Nettoergebnis		1'900		1'900		1'632.65
3631.00	Entsorgung tierische Abfälle	900		900		692.65	
3632.00	Tierkörpersammelstelle, Notschlachtlökal	1'000		1'000		940.00	
7301	Abfallbeseitigung SF	33'020	33'020	39'000	39'000	33'801.45	33'801.45
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'880		2'400		2'323.85	
3130.01	Grüngut/Häckselaktion	23'000		28'000		21'672.05	
3130.02	Entsorgungskosten Oele und Fette			500			
3130.07	Metall-Entsorgung	500		1'100		500.00	
3130.09	Abgabe Altlastenfonds	2'000		2'000		1'768.95	
3143.03	Unterhalt Grüngutentsorgungsplatz	500					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					421.50	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					3'851.05	
3900.00	Interne Verrechnung Entsorgung Liegenschaften + öff. Abfall	3'200		3'100		1'340.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'600		1'500		1'540.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	340		400		384.05	
4240.02	Grundgebühren		32'200		30'000		30'951.45
4240.03	Ertrag aus Altkleidersammlung						2'163.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		40		8'600		
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		780		400		687.00
74	Verbauungen	28'390		28'392	12'700	31'026.80	
	Nettoergebnis		28'390		15'692		31'026.80
741	Gewässerverbauungen	28'390		28'392	12'700	31'026.80	
	Nettoergebnis		28'390		15'692		31'026.80
7410	Gewässerverbauungen	28'390		28'392	12'700	31'026.80	
	Nettoergebnis		28'390		15'692		31'026.80
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000		7'634.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	890		892		892.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	22'500		22'500		22'500.00	
4631.00	Beiträge Kanton, Amt für Umwelt				12'700		
75	Arten- und Landschaftsschutz	2'800		3'500		2'092.40	
	Nettoergebnis		2'800		3'500		2'092.40

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750	Arten- und Landschaftsschutz	2'800		3'500		2'092.40	
	Nettoergebnis		2'800		3'500		2'092.40
7500	Arten- und Landschaftsschutz	2'800		3'500		2'092.40	
	Nettoergebnis		2'800		3'500		2'092.40
3140.01	Bekämpfung Neophyten	800		800		665.10	
3631.00	Abgabe an den Natur-/Heimatschutzfonds	2'000		2'700		1'427.30	
77	Übriger Umweltschutz	38'818	6'000	23'778	1'000	27'707.95	1'500.00
	Nettoergebnis		32'818		22'778		26'207.95
771	Friedhof und Bestattung	38'818	6'000	23'778	1'000	27'707.95	1'500.00
	Nettoergebnis		32'818		22'778		26'207.95
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	38'818	6'000	23'778	1'000	27'707.95	1'500.00
	Nettoergebnis		32'818		22'778		26'207.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500		3'500		2'000.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500		500		121.10	
3111.00	Anschaffungen von Apparaten, Maschinen, Geräten, Werkzeugen	1'000		500			
3130.00	Kremationskosten	5'000		5'000		5'020.30	
3130.01	Dienstleistungen durch Dritte, Bestattungen	2'500		2'500		1'721.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	20				14.95	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten Friedhof	15'500		2'000		10'544.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000					
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	900		900			
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	7'778		7'778		7'778.00	
3900.00	Interne Verrechnung Entsorgungsgebühren	800		800		335.00	
3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	320		300		173.10	
4240.03	Grabplatzgebühren		1'000		1'000		1'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000				
79	Raumordnung	24'231		34'158		19'291.15	
	Nettoergebnis		24'231		34'158		19'291.15
790	Raumordnung	24'231		34'158		19'291.15	
	Nettoergebnis		24'231		34'158		19'291.15

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Jahresrechnung 2022	
						Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung (allgemein)	24'231		34'158		19'291.15	
	Nettoergebnis		24'231		34'158		19'291.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder (Ortsplanrevision)	2'500		2'500		2'210.00	
3130.00	Datenerhaltung Infogis					1'750.15	
3320.00	Planmässige Abschreibungen	21'731		31'658		15'331.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	10'030	17'300	10'030	15'200	9'823.10	15'516.50
	Nettoergebnis	7'270		5'170		5'693.40	
81	Landwirtschaft	1'130		1'130		1'088.10	
	Nettoergebnis		1'130		1'130		1'088.10
813	Produktionsverbesserungen Vieh	900		900		858.10	
	Nettoergebnis		900		900		858.10
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	900		900		858.10	
	Nettoergebnis		900		900		858.10
3631.00	Tierseuchenbekämpfung, Kanton	900		900		858.10	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	230		230		230.00	
	Nettoergebnis		230		230		230.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	230		230		230.00	
	Nettoergebnis		230		230		230.00
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	230		230		230.00	
82	Forstwirtschaft	4'700		4'700		4'675.00	
	Nettoergebnis		4'700		4'700		4'675.00
820	Forstwirtschaft	4'700		4'700		4'675.00	
	Nettoergebnis		4'700		4'700		4'675.00
8200	Forstwirtschaft	4'700		4'700		4'675.00	
	Nettoergebnis		4'700		4'700		4'675.00
3631.00	Beiträge Waldfünlüber	4'700		4'700		4'675.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	4'200	4'200	4'200	4'200	4'060.00	4'060.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	4'200	4'200	4'200	4'200	4'060.00	4'060.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	4'200	4'200	4'200	4'200	4'060.00	4'060.00
3636.00	Beitrag an Forum Schwarzbubenland	4'200		4'200		4'060.00	
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	17'300	17'300	15'200	15'200	15'516.50	15'516.50
871	Elektrizität Nettoergebnis	17'300	17'300	15'200	15'200	15'516.50	15'516.50
8710	Elektrizität (allgemein) Nettoergebnis	17'300	17'300	15'200	15'200	15'516.50	15'516.50
4120.00	Konzessionen		16'000		13'900		13'937.00
4120.90	Konzessionen Übrige		800		800		1'579.50
4250.00	Stromverkauf		500		500		
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	89'680 3'457'235	3'546'915	67'629 3'376'129	3'443'758	397'084.88 3'293'480.47	3'690'565.35
91	Steuern Nettoergebnis	47'500 2'765'500	2'813'000	17'500 2'675'500	2'693'000	105'096.85 2'814'056.51	2'919'153.36
910	Steuern Nettoergebnis	47'500 2'765'500	2'813'000	17'500 2'675'500	2'693'000	105'096.85 2'814'056.51	2'919'153.36
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	45'000 2'701'000	2'746'000	15'000 2'606'000	2'621'000	102'616.85 2'682'941.11	2'785'557.96
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen					51'100.00	
3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen					4'600.00	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	45'000		15'000		45'314.35	
3631.10	Pauschale Steueranrechnung					1'602.50	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'322'000		2'210'000		2'269'431.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen aus Vorjahr		250'000		250'000		302'731.55

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		5'000		2'000		15'554.25
4002.00	Quellensteuern		70'000		60'000		89'281.46
4008.00	Personalsteuern		9'000		9'000		8'760.00
4010.00	Gemeindesteuern Juristische Personen Rechnungsjahr		70'000		70'000		82'667.35
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		20'000		20'000		17'131.95
9101	Sondersteuern	2'500	67'000	2'500	72'000	2'480.00	133'595.40
	Nettoergebnis	64'500		69'500		131'115.40	
3611.00	Hundekontrollzeichen, Entschädigung an Kanton	2'500		2'500		2'480.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		10'000		15'000		5'714.15
4022.10	Kapitalabfindungssteuern		50'000		50'000		121'331.25
4033.00	Hundesteuern		7'000		7'000		6'550.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		672'265		729'708		748'300.00
	Nettoergebnis	672'265		729'708		748'300.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		672'265		729'708		748'300.00
	Nettoergebnis	672'265		729'708		748'300.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		672'265		729'708		748'300.00
	Nettoergebnis	672'265		729'708		748'300.00	
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		455'454		544'158		560'599.00
4621.60	Beitrag Lastenausgleich		216'811		185'550		187'701.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	42'180	18'870	45'040	20'650	40'574.65	22'303.69
	Nettoergebnis		23'310		24'390		18'270.96
961	Zinsen	42'180	13'270	45'040	15'050	40'574.65	16'748.39
	Nettoergebnis		28'910		29'990		23'826.26
9610	Zinsen	42'180	13'270	45'040	15'050	40'574.65	16'748.39
	Nettoergebnis		28'910		29'990		23'826.26
3130.00	Bank- und PC Spesen	1'500		1'500		1'238.29	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					118.20	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					0.10	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	34'000		33'840		34'338.61	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	3'000		7'600		1'473.45	
3940.01	Verzinsung SF Wasser			500			
3940.02	Verzinsung SF Abwasser	2'900		1'200		2'719.00	

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.03	Verzinsung SF Abfall	780		400		687.00	
4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen		13'000		15'000		16'177.37
4401.03	Zinsen auf Depotguthaben						0.22
4401.04	Zinsen auf anderen Forderungen						262.80
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		50		50		50.00
4940.01	Verzinsung SF Wasser		220				258.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		5'600		5'600		5'555.30
	Nettoergebnis	5'600		5'600		5'555.30	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		5'600		5'600		5'555.30
	Nettoergebnis	5'600		5'600		5'555.30	
4430.01	Mietzinse, Swisscom Antenne		5'000		5'000		5'000.00
4430.03	Pachtzinsen		600		600		555.30
97	Rückverteilungen		780		400		808.30
	Nettoergebnis	780		400		808.30	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		780		400		808.30
	Nettoergebnis	780		400		808.30	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		780		400		808.30
	Nettoergebnis	780		400		808.30	
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		780		400		808.30
99	Nicht aufgeteilte Posten		42'000	5'089		251'413.38	
	Nettoergebnis	42'000		5'089		251'413.38	251'413.38
999	Abschluss		42'000	5'089		251'413.38	
	Nettoergebnis	42'000		5'089		251'413.38	251'413.38
9990	Abschluss		42'000	5'089		251'413.38	
	Nettoergebnis	42'000		5'089		251'413.38	251'413.38
9000.00	Ertragsüberschuss			5'089		251'413.38	
9001.00	Aufwandüberschuss		42'000				
Total Aufwand		4'670'603		4'582'477		4'991'935.41	

Einzelkonten nach Funktionen

	Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Jahresrechnung 2022 Aufwand	Jahresrechnung 2022 Ertrag
Total Ertrag		4'670'603		4'582'477		4'991'935.41
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss						

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	4'670'603		4'577'388		4'740'522.03	
30	Personalaufwand	1'480'360		1'471'630		1'422'638.79	
300	Behörden und Kommissionen	105'080		98'480		102'678.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	74'080		69'480		80'835.60	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	31'000		29'000		21'842.80	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	309'970		332'900		318'971.30	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	309'970		332'900		318'971.30	
302	Löhne der Lehrpersonen	848'900		814'300		786'196.55	
3020	Löhne der Lehrpersonen	848'900		814'300		786'196.55	
305	Arbeitgeberbeiträge	201'360		206'500		209'064.35	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'200		91'600		88'699.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'780		102'900		103'746.55	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100		3'000		3'184.35	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'280		9'000		13'433.90	
309	Übriger Personalaufwand	15'050		19'450		5'728.19	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'450		17'750		4'227.20	
3091	Personalwerbung	500		500		394.24	
3099	Übriger Personalaufwand	2'100		1'200		1'106.75	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	557'050		476'900		664'865.60	
310	Material- und Warenaufwand	67'900		66'500		58'627.97	
3100	Büromaterial	4'100		4'100		3'533.16	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'100		12'300		11'392.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'100		7'600		7'287.06	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		28.00	
3104	Lehrmittel	44'300		42'200		36'323.80	
3106	Medizinisches Material	200		200		63.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	50'250		26'850		38'906.04	
3110	Büromöbel und -geräte	6'700		3'950		11'877.91	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000		9'000		7'834.70	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'300		1'700		2'938.80	
3113	Hardware	10'250		6'900		11'181.50	
3118	Immateriellen Anlagen	3'000		3'500		2'242.45	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen			1'800		2'830.68	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'700		50'400		58'111.65	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	60'700		50'400		58'111.65	
313	Dienstleistungen und Honorare	115'920		114'950		126'880.20	
3130	Dienstleistungen Dritter	77'600		78'500		75'276.40	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	17'600		16'000		20'591.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	700		700		12'173.65	
3134	Sachversicherungsprämien	17'670		17'550		17'199.05	
3137	Steuern und Abgaben	1'850		1'700		1'534.30	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	500		500		105.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	136'500		136'000		199'523.94	
3140	Unterhalt an Grundstücken	14'600		5'300		21'726.79	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	27'500		39'500		52'362.20	
3142	Unterhalt Wasserbau	5'000		5'000		7'634.80	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	48'500		34'500		54'487.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'900		51'700		63'312.50	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	29'000		30'800		17'072.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	1'600		1'600		842.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'800		9'800		12'914.95	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	900		1'700			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	17'700		17'700		3'315.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	3'700		3'700		3'712.80	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	3'700		3'700		3'712.80	
317	Spesenentschädigungen	42'700		29'200		39'081.35	
3170	Reisekosten und Spesen	29'950		17'500		24'718.15	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'750		11'700		14'363.20	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	45'000		15'000		101'605.85	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					55'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	45'000		15'000		45'905.85	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319	Verschiedener Betriebsaufwand	5'380		3'500		21'343.40	
3199	Übriger Betriebsaufwand	5'380		3'500		21'343.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	376'101		379'986		344'877.00	
330	Sachanlagen VV	350'620		348'328		329'546.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	350'620		348'328		329'546.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	25'481		31'658		15'331.00	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	25'481		31'658		15'331.00	
34	Finanzaufwand	37'000		41'440		35'930.36	
340	Zinsaufwand	34'000		33'840		34'456.91	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					118.20	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					0.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	34'000		33'840		34'338.61	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'000		7'600		1'473.45	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'000		7'600		1'473.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	22'600		27'200		37'734.35	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	22'600		27'200		37'734.35	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	22'600		27'200		37'734.35	
36	Transferaufwand	1'952'932		1'946'132		1'980'177.68	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	957'000		982'600		916'527.82	
3611	Entschädigungen an Kantone	105'200		98'100		67'391.13	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	851'800		884'500		849'136.69	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	990'500		958'100		1'058'217.86	
3631	Beiträge an Kantone	448'300		436'700		400'134.85	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	505'200		470'600		444'926.15	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100		100		100.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'400		44'700		30'078.00	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'500		6'000		182'978.86	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	5'432		5'432		5'432.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	5'432		5'432		5'432.00	
39	Interne Verrechnungen	244'560		234'100		254'298.25	
390	Material- und Warenbezüge	10'300		9'200		9'515.00	
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'300		9'200		9'515.00	
391	Dienstleistungen	1'500		1'100		1'179.70	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'100		1'179.70	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'300		14'200		14'215.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'300		14'200		14'215.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	3'900		2'100		3'664.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	3'900		2'100		3'664.00	
399	Betriebs- und Verwaltungskosten	217'560		207'500		225'724.55	
3990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	217'560		207'500		225'724.55	
4	Ertrag		4'628'603		4'582'477		4'991'935.41
40	Fiskalertrag		2'813'000		2'693'000		2'919'153.36
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'656'000		2'531'000		2'685'758.66
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		2'577'000		2'462'000		2'587'717.20
4002	Quellensteuern natürliche Personen		70'000		60'000		89'281.46
4008	Personensteuern		9'000		9'000		8'760.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		90'000		90'000		99'799.30
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		90'000		90'000		99'799.30
402	Übrige Direkte Steuern		60'000		65'000		127'045.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		60'000		65'000		127'045.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		7'000		7'000		6'550.00
4033	Hundesteuern		7'000		7'000		6'550.00
41	Regalien und Konzessionen		16'800		14'700		15'516.50

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Konzessionen		16'800		14'700		15'516.50
4120	Konzessionen		16'800		14'700		15'516.50
42	Entgelte		350'150		341'950		517'748.20
420	Ersatzabgaben		35'000		35'000		35'088.95
4200	Ersatzabgaben		35'000		35'000		35'088.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		31'300		33'400		48'744.75
4210	Gebühren für Amtshandlungen		31'300		33'400		48'744.75
423	Schul- und Kursgelder		9'700		10'300		7'995.00
4230	Schulgelder		9'700		10'300		7'995.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		257'600		249'800		289'526.20
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		257'600		249'800		289'526.20
425	Erlös aus Verkäufen		900		900		397.00
4250	Verkäufe		900		900		397.00
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		15'650		12'350		135'846.30
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'650		12'350		135'846.30
427	Bussen				200		150.00
4270	Bussen				200		150.00
44	Finanzertrag		18'650		20'650		24'319.69
440	Zinsertrag		13'050		15'050		16'490.39
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		13'000		15'000		16'440.39
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		50		50		50.00
443	Liegenschaftenertrag FV		5'600		5'600		5'555.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5'600		5'600		5'555.30
447	Liegenschaftenertrag VV						2'274.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						2'274.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		52'168		79'069		19'338.50

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		10'000		30'000		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'000		30'000		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		42'168		49'069		19'338.50
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		42'168		49'069		19'338.50
46	Transferertrag		1'133'275		1'199'008		1'241'560.91
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		49'500		48'500		105'900.60
4611	Entschädigungen von Kantonen						56'587.90
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		49'500		48'500		49'312.70
462	Finanz- und Lastenausgleich		672'265		729'708		748'300.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		672'265		729'708		748'300.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		398'730		390'400		365'626.01
4631	Beiträge von Kantonen		386'730		372'400		362'376.01
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		12'000		18'000		3'250.00
469	Verschiedener Transferertrag		12'780		30'400		21'734.30
4690	Übriger Transferertrag						10'000.00
4691	Einnahmenüberschuss aus IR		12'000		30'000		10'926.00
4699	Rückverteilungen		780		400		808.30
49	Interne Verrechnungen		244'560		234'100		254'298.25
490	Material- und Warenbezüge		10'300		9'200		9'515.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		10'300		9'200		9'515.00
491	Dienstleistungen		1'500		1'100		1'179.70
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'500		1'100		1'179.70
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		11'300		14'200		14'215.00
4930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten		11'300		14'200		14'215.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		3'900		2'100		3'664.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		3'900		2'100		3'664.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499	Betriebs- und Verwaltungskosten		217'560		207'500		225'724.55
4990	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		217'560		207'500		225'724.55
9	Abschlusskonten		42'000	5'089		251'413.38	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		42'000	5'089		251'413.38	
900	Abschluss allgemeiner Haushalt		42'000	5'089		251'413.38	
9000	Ertragsüberschuss			5'089		251'413.38	
9001	Aufwandüberschuss		42'000				

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Die Allgemeine Verwaltung weist im Budget 2024 gegenüber dem Budget 2023 einen minimalen höheren Aufwand von Fr. 5'520 aus.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
0120.3170.00	500	3'500	-3'000	Ab 2024 erhält jede/r Gemeinderat/rätin pauschal Fr. 500.00 (angepasstes Spesenreglement)
0220.3611.00	26'000	42'300	-16'300	2023 einmaliger Betrag von Fr. 15'000 für die Umstellung zum Einheitbezug
0222.3010.00	4'900	9'400	-4'500	Die Kosten für das Bausekretariat sind tiefer als angenommen
0228.3052.00	75'100	83'400	-8'300	Tiefere Kosten wegen jüngerem Personal
0228.3055.00	12'500	9'000	3'500	Wurde im 2023 zu tief budgetiert
0290.3120.00	17'000	14'000	3'000	Steigende Energiekosten
0290.3144.00	8'000	3'500	4'500	Diverse Anschaffungen

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung weisen im Budget 2024 Fr. 28'310 höhere Kosten aus. Die Feuerwehr muss alters- und sicherheitsbedingt Atemschutz-Geräte ersetzen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
1500.3111.00	20'000	3'000	17'000	Ersatz alte Atemschutzgeräte FW
1500.3112.00	5'300	1'700	3'600	Ersatz alte Bekleidung FW
1500.3144.00	4'500	1'000	3'500	Reparatur Tor FW-Magazin
1500.3612.00	-	15'600	-15'600	Umgliederung Löschwasserversorgung auf Grund der MWST
1500.3990.02	15'200	-	15'200	Umgliederung Löschwasserversorgung auf Grund der MWST
1620.3144.00	15'000	30'000	-15'000	Sanierung ZSA Brühl
1620.3612.01	-	4'100	-4'100	Umgliederung Regionaler Führungsstab in andere Funktion
1620.4501.00	-10'000	-30'000	20'000	Entnahme aus Fonds für Sanierung Zivilschutzanlage

2

Bildung

Bildung weist im Budget 2024 Fr. 34'194 weniger aus als 2023. Dies ist vor allem auf Grund tieferer Besoldungsstufen durch jüngere Lehrpersonen und weniger Beiträge wegen kleinerer Schülerzahlen an auswertige Schulen.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
2110.3020.00	174'900	183'200	-8'300	Tiefere Besoldungskosten wegen jüngerer Lehrpersonen
2110.4631.00	-80'700	-93'100	12'400	Weniger Beitrag Kanton auf Grund weniger Personalkosten
2110.4632.01	-12'000	-18'000	6'000	Weniger Schüler Kiga aus Beinwil
2120.3020.00	638'500	619'600	18'900	Stufenanstieg Besoldung und Treueprämie
2120.3020.03	17'100	-	17'100	Umgliederung Musikgrundkurs
2120.3113.00	9'250	4'600	4'650	Anschaffung iPads und Pens
2120.3390.99	111'740	116'000	-4'260	Tiefere Sozialkosten auf Grund jüngerer Lehrpersonen

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2120.4631.00	-269'800	-235'200	-34'600	Höherer Beitrag Kanton an höheren Personalkosten
2130.3611.00	54'300	32'800	21'500	Höherer Entschädigung an Progymnasialem Unterricht auf Grund mehr Schüler
2130.4631.00	-21'100	-12'400	-8'700	Höherer Beitrag Kanton an Progymnasialem Unterricht auf Grund mehr Schüler
2136.3612.00	358'000	389'000	-31'000	Tiefere Entschädigung an KTW auf Grund weniger Schüler
2140.3612.00	45'000	60'000	-15'000	Tiefere Entschädigung an Musikschule Laufental-Thierstein auf Grund weniger Schüler
2140.4631.00	-9'530	-14'000	4'470	Weniger Beitrag Kanton an Musikschule Laufental-Thierstein auf Grund weniger Schüler
2170.3010.00	61'100	72'300	-11'200	Tiefere Besoldungskosten auf Grund jüngerer Mitarbeiter
2170.3120.00	32'000	25'000	7'000	Steigende Energiekosten
2170.3140.00	5'800	500	5'300	Grösserer Rasenunterhalt
2170.3144.00	12'800	16'600	-3'800	Weniger Unterhaltsarbeiten geplant
2170.3300.00	35'300	23'543	11'757	Neue Abschreibungen auf Grund von Fotovoltaikanlage (im 2023 nicht ausgeführt), Neugestaltung Pausenplatz, Sanierung Duschen und Bühnenbeleuchtung
2170.3300.40	-	9'848	-9'848	Umgliederung Abschreibungen Fotovoltaikanlage und Schliessanlage
2180.3020.00	3'400	-	3'400	Neu Betreuung Mittagstisch
2203.3612.00	31'000	54'000	-23'000	Weniger Schüler HPS / Kanton übernimmt neu 50% der Kosten

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche weisen im Budget 2024 gegenüber Budget 2023 Fr. 10'500 tiefere Kosten aus, da der Jubiläumsbeitrag an die BB Erschwil einmalig war.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
3290.3636.01	3'600	16'100	-12'500	Einmaliger Beitrag BB Erschwil 125 Jahre Jubiläum 2023
3420.3140.00	6'000	2'500	3'500	Umgestaltung Gemeindeplatz

4

Gesundheit

Die Gesundheit steigen im Budget 2024 gegenüber Budget 2023 um Fr. 5'220.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
4120.3632.00	168'000	150'400	17'600	Höhere Richtwerte pro Einwohner vom Kanton
4210.3631.00	50'000	65'000	-15'000	Annahme tiefere Spitexkosten

5

Soziale Sicherheit

Soziale Sicherheit weist im Budget 2024 gegenüber Budget 2023 Fr. 86'530 höhere Kosten aus. Dies erfolgt vor allem wegen höherer Richtwerte vom Kanton und höherer Administrativen Kosten des ZSTH.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
5320.3631.00	319'600	300'000	19'600	Höhere Richtwerte vom Kanton je Einwohner
5350.3170.00	10'000	-	10'000	2024 findet wieder der Seniorenausflug statt
5720.3612.00	153'900	114'600	39'300	Gemäss Budget ZSTH höhere Personalkosten
5720.3632.00	313'900	297'000	16'900	Gemäss Budget ZSTH höhere Richtwerte vom Kanton

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

6

Verkehr

Die Nettokosten fallen im Budget 2024 gegenüber Budget 2023 Fr. 9'791 tiefer aus.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
6150.3010.00	15'050	19'200	-4'150	Tiefere Kosten wegen jüngerem Personal
6150.3141.01	5'000	15'000	-10'000	Weniger Strassenunterhalt ausserhalb Bauzone
6290.3631.00	69'700	62'500	7'200	Höhere Kosten vom Kanton für ÖV

7

Umweltschutz und Raumordnung

Umweltschutz und Raumordnung weisen im Budget 2024 gegenüber dem Budget 2024 Mehrkosten von Fr. 12'111 aus.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
7101.3510.10	-	4'400	-4'400	Keine Einlage in Werterhalt da die Abschreibungen höher sind
7101.3612.01	57'000	50'500	6'500	Gemäss Budget LWV höhere Energiekosten und Unterhaltskosten und Reparaturen Leitungsnetz
7101.4240.00	-76'500	-83'500	7'000	Umgliederung Verrechnung Löschwasserversorgung wegen MWST
7101.4510.00	-1'508	-6'469	4'961	Kleinere Unterdeckung SF Wasser
7101.4510.10	-	-4'000	4'000	Keine Einlage in Werterhalt da die Abschreibungen höher sind
7201.4990.02	-15'200	-	-15'200	Umgliederung Verrechnung Löschwasserversorgung wegen MWST
7201.3612.00	118'900	111'000	7'900	Gemäss Budget ARA höhere Abschreibungen auf Grund getätigter Investitionen
7201.4240.00	83'800	71'400	12'400	Mehreinnahmen Benutzungsgebühren
7201.4510.00	-28'020	-17'400	-10'620	Grössere Unterdeckung SF Abwasser
7201.4691.00	-12'000	-30'000	18'000	Auf Grund Investitionen geringerer Einnahmenüberschuss
7301.3130.01	23'000	28'000	-5'000	Geringere Gebührenerhöhung Kelsag für Grüngut als erwartet
7301.4240.02	-32'200	-30'000	-2'200	Zunahme Grundgebühren durch mehr Haushalte
7301.4510.00	-40	-8'600	8'560	Kleinere Unterdeckung SF Abfall
7410.4631.00	-	-12'700	12'700	Keine Beiträge Kanton da kein spezielle Unterhaltsarbeiten Wasserbau geplant
7710.3143.00	15'500	2'000	13'500	Instandstellung Teerbelag Friedhof
7710.4260.00	-5'000	-	-5'000	Beitrag Kirchgemeinde an Instandstellung Teerbelag Friedhof
7900.3320.00	21'731	31'658	-9'927	Längere Abschreibungsdauer Zonenplan und Naturinventar

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

Finanzen und Steuern

Finanzen und Steuern weisen im Budget 2024 gegenüber Budget 2023 Mehreinnahmen von Fr. 81'106 aus. Trotz budgetierter Steuerfussenkung von 129% auf 128% werden auf Grund der aktuellen Steuererträge Mehreinnahmen erwartet.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz	
9100.3181.10	45'000	15'000	30'000	<i>Es wird mit höheren Forderungsverlusten auf Steuern gerechnet</i>
9100.4000.00	-2'322'000	-2'210'000	-112'000	<i>Trotz Senkung Steuerfuss Mehreinnahmen auf Grund aktueller Steuereinnahmen erwartet</i>
9100.4000.90	-5'000	-2'000	-3'000	<i>Höherer Ertragseingang abgeschriebener Forderungen auf Grund Zusammenarbeit mit Inkassobüro</i>
9100.4002.00	-70'000	-60'000	-10'000	<i>Höherer Eingang Quellensteuer 2022 deutet auf höheren Ertrag hin</i>
9101.4022.00	-10'000	-15'000	5'000	<i>Annahme weniger Landverkäufe</i>
9300.4621.50	-455'454	-544'158	88'704	<i>Aufgrund des stärkeren Steuerindex Rückgang des Ressourcenausgleichs</i>
9300.4621.60	-216'811	-185'550	-31'261	<i>Grösserer Geografisch-topographischer Lastenausgleich</i>
9610.3499.00	3'000	7'600.00	-4'600	<i>Tiefere Vergütungszinse da weniger Steuerrückzahlungen</i>

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	140'000	0 140'000	125'000	0 125'000	0.00	0.00 0.00
2	BILDUNG Nettoergebnis	415'000	45'000 370'000	415'000	57'000 358'000	72'607.73	32'740.00 39'867.73
6	VERKEHR Nettoergebnis	305'000	135'000 170'000	243'000	75'000 168'000	66'177.10	0.00 66'177.10
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Nettoergebnis	130'000	124'000 6'000	61'000	50'000 11'000	252'257.40	76'638.00 175'619.40
Total Ausgaben / Einnahmen		990'000	304'000	844'000	182'000	391'042.23	109'378.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			686'000		662'000		281'664.23
Total		990'000	990'000	844'000	844'000	391'042.23	391'042.23

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	905'000	818'000	278'982.58
52	Immaterielle Anlagen	85'000	26'000	101'133.65
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		990'000	844'000	380'116.23
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	304'000	182'000	109'378.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		304'000	182'000	109'378.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		990'000	844'000	380'116.23
Total Investitionseinnahmen		304'000	182'000	109'378.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0	0	10'926.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-686'000	-662'000	-281'664.23

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Jahresrechnung 2022	
						Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	140'000		125'000			
02	Allgemeine Dienste	140'000		125'000			
022	Allgemeine Dienste, übrige	15'000					
0220	Allgemeine Dienste, übrige	15'000					
5200.00	Software	15'000					
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	125'000		125'000			
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	125'000		125'000			
5040.00	Gemeindehaus Kleinfeld: Massnahmen Nutzung	125'000		125'000			
2	BILDUNG	415'000	45'000	415'000	57'000	72'607.73	32'740.00
21	Obligatorische Schule	415'000	45'000	415'000	57'000	72'607.73	32'740.00
212	Primarstufe II					45'109.78	
2120	Primarschule					45'109.78	
5060.00	Anschaffung Tablets					45'109.78	
217	Schulliegenschaften	415'000	45'000	415'000	57'000	27'497.95	32'740.00
2170	Schulliegenschaften	415'000	45'000	415'000	57'000	27'497.95	32'740.00
5030.04	Umgestaltung Pausenplatz Brühl	65'000					
5040.04	Neugestaltung Pausenplatz			65'000			
5040.05	Schliessanlage					27'497.95	
5040.07	Fotovoltaikanlage	300'000		350'000			
5040.08	Sanierung Duschen und WCs	25'000					
5040.09	Bühnenbeleuchtung	25'000					
6300.00	Beitrag Bund		45'000		57'000		
6310.00	Beitrag Kanton						32'740.00
6	VERKEHR	305'000	135'000	243'000	75'000	66'177.10	

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Jahresrechnung 2022	
						Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	305'000	135'000	243'000	75'000	66'177.10	
615	Gemeindestrassen	305'000	135'000	243'000	75'000	66'177.10	
6150	Gemeindestrassen	305'000	135'000	243'000	75'000	66'177.10	
5010.11	Belagsanierung Kirchhölleliweg			35'000			
5010.12	Belagsanierung Kleinfeld			25'000			
5010.15	Belagsanierung Rübenackerweg			33'000			
5010.16	Belagsanierung Ilbachstrasse	80'000					
5010.17	Erschliessung Zelmweg	75'000					
5010.99	Strassen ausserhalb Bauzone	150'000		150'000			
5060.01	Anschaffung Gemeindefahrzeug					66'177.10	
6310.00	Beiträge vom Kanton		75'000		75'000		
6371.17	Erschl. Beiträge Zelmweg		60'000				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	130'000	124'000	61'000	50'000	252'257.40	76'638.00
71	Wasserversorgung		20'000		20'000	140'197.75	55'712.00
710	Wasserversorgung		20'000		20'000	140'197.75	55'712.00
7101	Wasserversorgung SF		20'000		20'000	140'197.75	55'712.00
5031.12	Wasserversorgung Ringleitung Kirchgasse					87'701.75	
5031.14	Wasserversorgung Vollautomatisches Netzüberwachungssystem					52'496.00	
6340.00	Beiträge SGVSO						49'642.00
6370.00	Anschlussgebühren Wasser		20'000		20'000		6'070.00
72	Abwasserbeseitigung	60'000	72'000		30'000	10'926.00	10'926.00
720	Abwasserbeseitigung	60'000	72'000		30'000	10'926.00	10'926.00
7201	Abwasserbeseitigung SF	60'000	72'000		30'000	10'926.00	10'926.00
5032.02	Abwasserversorgung Zelmweg	60'000					
5920.00	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER					10'926.00	
6370.00	Anschlussgebühren Abwasser + Meteor		30'000		30'000		10'926.00
6371.02	Erschl. Beiträge Zelmweg		42'000				

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Jahresrechnung 2022	
						Ausgaben	Einnahmen
77	Übriger Umweltschutz			35'000			
771	Friedhof und Bestattung			35'000			
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)			35'000			
5030.00	Umgestaltung Friedhof Nord/Gemeinschaftsgrab			35'000			
79	Raumordnung	70'000	32'000	26'000		101'133.65	10'000.00
790	Raumordnung	70'000	32'000	26'000		101'133.65	10'000.00
7900	Raumordnung (allgemein)	70'000	32'000	26'000		101'133.65	10'000.00
5290.00	Zonenplanrevision, Leitbild	30'000		26'000		76'851.25	
5290.01	Naturinventar					24'282.40	
5290.02	Gefahrenkarte	40'000					
6300.00	Beitrag Bund		16'000				
6310.00	Beiträge Kanton		16'000				
6310.01	Beiträge Kanton						10'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN			182'000	844'000	98'452.00	380'116.23
99	Nicht aufgeteilte Posten			182'000	844'000	98'452.00	380'116.23
999	Abschluss			182'000	844'000	98'452.00	380'116.23
9990	Abschluss			182'000	844'000	98'452.00	380'116.23
5900.00	Passivierte Einnahmen Einwohnergemeinde			132'000		42'740.00	
5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung			20'000		55'712.00	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung			30'000			
6900.00	Aktivierete Ausgaben Einwohnergemeinde				844'000		239'918.48
6900.10	Aktivierete Ausgaben SF Wasserversorgung						140'197.75
	Total Investitionsausgaben	990'000		1'026'000		489'494.23	
	Total Investitionseinnahmen		304'000		1'026'000		489'494.23
	Nettoinvestition		686'000				
	Überschuss Investitionsrechnung						

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	990'000	0	1'026'000	0	489'494.23	0.00
50	Sachanlagen	905'000	0	818'000	0	278'982.58	0.00
500	Grundstücke	0	0	0	0	0.00	0.00
5000	Grundstücke	0	0	0	0	0.00	0.00
501	Strassen / Verkehrswege	305'000	0	243'000	0	0.00	0.00
5010	Strassen / Verkehrswege	305'000	0	243'000	0	0.00	0.00
502	Wasserbau	0	0	0	0	0.00	0.00
5020	Wasserbau	0	0	0	0	0.00	0.00
503	Tiefbau	125'000	0	35'000	0	140'197.75	0.00
5030	Tiefbauten allgemein	65'000	0	35'000	0	0.00	0.00
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	0	0	0	0	140'197.75	0.00
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	60'000	0	0	0	0.00	0.00
504	Hochbauten	475'000	0	540'000	0	27'497.95	0.00
5040	Hochbauten allgemein	475'000	0	540'000	0	27'497.95	0.00
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0	0	0	0	111'286.88	0.00
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0	0	0	0	111'286.88	0.00
52	Immaterielle Anlagen	85'000	0	26'000	0	101'133.65	0.00
520	Software	15'000	0	0	0	0.00	0.00
5200	Software	15'000	0	0	0	0.00	0.00
529	Übrige immaterielle Anlagen	70'000	0	26'000	0	101'133.65	0.00
5290	Übrige immaterielle Anlagen	70'000	0	26'000	0	101'133.65	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0.00	0.00
562	Gemeinden und Zweckverbände	0	0	0	0	0.00	0.00
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	0	0	0	0.00	0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
59	Übertrag an Bilanz	0	0	182'000	0	109'378.00	0.00
590	Passivierungen	0	0	182'000	0	98'452.00	0.00
5900	Passivierte Einnahmen	0	0	182'000	0	98'452.00	0.00
592	Einnahmenüberschuss in ER	0	0	0	0	10'926.00	0.00
5920	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0	0	0	0	10'926.00	0.00
6	Investitionseinnahmen	0	304'000	0	1'026'000	0.00	489'494.23
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	304'000	0	182'000	0.00	109'378.00
630	Bund	0	61'000	0	57'000	0.00	0.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund	0	61'000	0	57'000	0.00	0.00
631	Kantone	0	91'000	0	75'000	0.00	42'740.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen	0	91'000	0	75'000	0.00	42'740.00
634	Öffentliche Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	49'642.00
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	49'642.00
635	Private Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	0.00
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	0.00
637	Private Haushalte	0	152'000	0	50'000	0.00	16'996.00
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten	0	50'000	0	50'000	0.00	16'996.00
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten	0	102'000	0	0	0.00	0.00
69	Übertrag an Bilanz	0	0	0	844'000	0.00	380'116.23
690	Aktivierungen	0	0	0	844'000	0.00	380'116.23
6900	Aktivierte Ausgaben	0	0	0	844'000	0.00	380'116.23
	Total Investitionsausgaben	990'000		1'026'000		489'494.23	
	Total Investitionseinnahmen		304'000		1'026'000		489'494.23
	Nettoinvestition		686'000		0		0.00
	Überschuss Investitionsrechnung	0		0		0.00	

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0	
Reservoir	0	0	0	0.3750%	0	0	0	
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0	
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0	
Leitungsnetz/Hydranten	7'776'481	0	7'776'481	0.3125%	24'302	26'408	0	
Messtechnik	52'496	0	52'496	1.2500%	656	6'562	0	
							0	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	11'300'570	0	11'300'570	0.3125%	35'314	12'669	22'645	
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0	
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0	
							22'645	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung					Budget				
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben netto bis 31.12.2023	Ausgaben 2024	Einnahmen 2024	Ausgaben bis 2024	Restkredit ab 2025
0220.5200.00	Software	18.12.2023	GV	15'000		15'000		15'000.00	
0290.5040.00	Gemeindehaus Kleinfeld: Massnahmen Nutzung	18.12.2023	GV	125'000		125'000		125'000.00	
2170.5030.04	Umgestaltung Pausenplatz Brühl	19.12.2022	GV	65'000		65'000		65'000.00	
2170.5040.07	Fotovoltaikanlage	19.12.2022	GV	350'000		300'000		300'000.00	50'000.00
2170.5040.08	Sanierung Duschen und WCs	18.12.2023	GV	25'000		25'000		25'000.00	
2170.5040.09	Bühnenbeleuchtung	18.12.2023	GV	25'000		25'000		25'000.00	
6150.5010.11	Belagsanierung Kirchhölleliweg	19.12.2022	GV	35'000					35'000.00
6150.5010.15	Belagsanierung Rübenackerweg	19.12.2022	GV	33'000					33'000.00
6150.5010.16	Belagsanierung Ilbachstrasse	18.12.2023	GV	80'000		80'000		80'000.00	
6150.5010.17	Erschliessung Zelmweg	18.12.2023	GV	75'000		75'000		75'000.00	
6150.5010.99	Strassen ausserhalb Bauzone	13.12.2021	GV	150'000		150'000		150'000.00	
7201.5032.02	Abwasserversorgung Zelmweg	18.12.2023	GV	60'000		60'000		60'000.00	
7710.5030.00	Umgestaltung Friedhof Nord/Gemeinschaftsgrab	19.12.2022	GV	35'000					35'000.00
7900.5290.00	Zonenplanrevision, Leitbild	16.12.2019	GV	160'000	125'107.50	30'000		155'107.50	4'892.50
7900.5290.02	Gefahrenkarte	18.12.2023	GV	40'000		40'000		40'000.00	
	Total			1'273'000	125'107.50	990'000		1'115'107.50	157'892.50

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrech. 2022	Jahresrech. 2021	Jahresrech. 2020	Mittelwert	Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	0.00%	51.15%	220.16%	128.70%	147.43%	109.49%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	-	-	103.19%	96.27%	92.80%	97.42%	> 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
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	-	-	64.07%	62.12%	55.45%	60.55%	> 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

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrech. 2022	Jahresrech. 2021	Jahresrech. 2020	Mittelwert	Richtwerte
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.48%	0.43%	0.38%	0.27%	0.39%	0.39%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	19.75%	17.68%	8.59%	13.93%	11.78%	14.35%	< 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)	-	-	880.31	1'262.84	1'378.84	1'174.00	< 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)	-	-	879.22	1'261.73	1'377.73	1'172.89	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)	-	-	70.24%	84.68%	93.97%	82.96%	< 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.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrech. 2022	Jahresrech. 2021	Jahresrech. 2020	Mittelwert	Richtwerte
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	9.18%	9.30%	7.77%	7.49%	7.39%	8.22%	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)	7.07%	7.79%	13.09%	15.38%	9.51%	10.57%	> 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)	-	-	0.76%	0.91%	0.74%	0.80%	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)	-	-	3'452.02	4'165.52	4'107.27	3'908.27	keine
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							