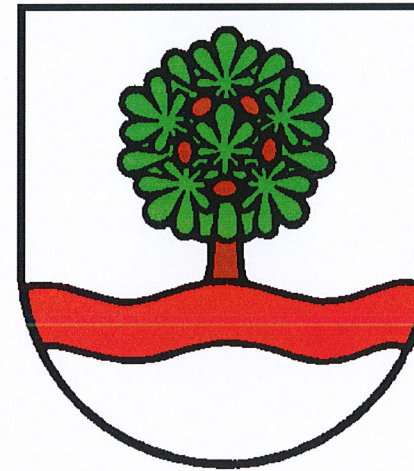


**Einwohnergemeinde (EG)
4703 Kestenholz**



Budget 2022

| | |
|---------------------|-------------------|
| Gemeinderat | 29. November 2021 |
| Gemeindeversammlung | 16. Dezember 2021 |

Inhaltsverzeichnis

| Titel | Seite |
|--|-----------|
| Bericht und Antrag | 2 |
| 1 Bericht Gemeinderat | 3 - 4 |
| 2 Beschluss und Antrag | 5 |
| Übersicht | 6 |
| 3 Übersicht Budget | 7 |
| 3.1 Finanzierung | 8 |
| 3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen | 9 |
| Erfolgsrechnung | 10 |
| 4 Erfolgsrechnung | 11 |
| 4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen | 12 - 16 |
| 4.2 Funktionale Gliederung | 17 - 44 |
| 4.3 Sachgruppengliederung | 45 - 51 |
| 4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung | 52 - 57 |
| Investitionsrechnung | 58 |
| 5 Investitionsrechnung | 59 |
| 5.1 Investitionsrechnung 2-stufig | 60 |
| 5.2 Funktionale Gliederung | 61 - 63 |
| 5.3 Sachgruppengliederung | 64 - 65 |
| Anhang zum Budget | 66 |
| 6 Berechnung Werterhalt | 67 |
| 7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 68 - 69 |
| 8 Verpflichtungskreditkontrolle | 70 |
| 9 Kennzahlen | 71 - 73 |

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Der Gemeinderat, die Kommissionen und die Verwaltung legen Ihnen das Budget 2022 mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung von Fr. 489'685.00 vor. Gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies einem Nettomehrertrag von Fr. 454'415.00. Auf den ersten Blick sieht das Ergebnis sehr positiv aus. Das Resultat ist jedoch nur zustande gekommen, dank einer Entnahme aus der Aufwertungsreserve zu Gunsten der Erfolgsrechnung in der Höhe von rund Fr. 725'000.00. Das operative Ergebnis 2022 sieht nämlich einen Verlust von Fr. 236'000.00 vor. Aufgrund der aktuellen Finanzlage sowie der ungewissen Auswirkungen der Covid-19-Pandemie in den kommenden Jahren, hat der Gemeinderat entschieden, die im Jahre 2010 gebildete Rücklage, welche durch die Auslagerung der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung entstanden ist, ab Jahresrechnung 2021 über die nächsten 5 Jahre aufzulösen. Mit diesem ausserordentlichen Ertrag fällt das Budget 2022 wie auch das Vorjahresbudget 2021, bei unverändertem Steuerfuss von 117%, schlussendlich positiv aus.

Positiv auf die Erfolgsrechnung wirken sich die zu erwartenden Mehrerträge bei den Steuereinnahmen der natürlichen Personen wie auch die Mehreinnahmen im Bereich des Finanz- und Lastenausgleichs aus. Bei einem Steuerfuss von 117% der einfachen Staatssteuer ist für das kommende Jahr mit einem Steueraufkommen bei den natürlichen Personen in der Höhe von Fr. 4.925 Mio. zu rechnen. Gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies einer Zunahme von Fr. 225'000.00. Beim Finanz- und Lastenausgleich erhalten wir im kommenden Jahr Fr. 110'000.00 als Ressourcenausgleich. Gegenüber dem Budget 2021 entspricht dies einer Zunahme von + Fr. 153'600.00. Als Folge der Umsetzung der Steuerreform und der AHV-Finanzierung (STAF) gleicht der Kanton den Gemeinden mit beachtlichen Steuerausfällen bei den juristischen Personen die Mindersteuererträge ab dem ersten Jahr (2020) über einen arbeitsmarktlichen Lastenausgleich kombiniert mit einer Härtefallregelung teilweise aus. Dieser finanzielle Ausgleich ist für 8 Jahre vorgesehen. Im Jahr 2022 erhalten wir rund Fr. 291'000.00 als Gemeindeausgleich. Verglichen mit dem Vorjahresbudget entspricht dies einer Zunahme von rund Fr. 41'000.00. Diese Gegenfinanzierungsmassnahme kompensiert jedoch nur einen Teil der effektiven Steuerausfälle bei den juristischen Personen. Für das Steuerjahr 2022 rechnen wir bei den juristischen Personen mit Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahresbudget von Fr. 100'000.00.

In der Erfolgsrechnung zeichnen sich die grössten Zunahmen an Nettobelastungen in den Aufgabengebieten Verkehr (+ Fr. 49'830.00) und Umweltschutz und Raumordnung (+ Fr. 43'100.00) ab. Die Nettomehrausgaben im Bereich des Verkehrs sind vorwiegend auf Projektierungsarbeiten im Zusammenhang mit der geplanten Sanierung der Stockackerstrasse wie auch auf den erhöhten Beitrag für den öffentlichen Verkehr (Erhöhung des Fahrplanangebots) zurückzuführen.

Umweltschutz und Raumordnung:

Im Zusammenhang mit dem Neubau der Kadaversammelstelle in der Industrie betragen die Nettokosten für die Einwohnergemeinde Kestenholz Fr. 25'000.00. Dieser Aufwand wird der Erfolgsrechnung 2022 belastet. Mit der Umsetzung des neuen Gewässer-Unterhaltskonzepts liegen die Unterhaltskosten für den Gäubach um rund Fr. 21'000.00 höher als im Vorjahresbudget.

Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 2'213'000.00 vor. Zum grössten Teil stehen diese Ausgaben im Zusammenhang mit noch nicht abgeschlossenen Projekten. Da die Fernsehgenossenschaft Kestenholz im Jahre 2021 das vorgesehene Darlehen in der Höhe von Fr. 2.2 Mio. für den Neubau des Glasfasernetzes nur teilweise beanspruchte, wurde der Restbedarf von Fr. 1.9 Mio. in der Investitionsrechnung 2022 aufgenommen.

Mit einem Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 1.886 Mio. liegt der Selbstfinanzierungsgrad gesamthaft bei rund 14.76% d.h., dass eine massive Neuverschuldung entstehen wird. Die gesetzliche Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) wird mit dem vorliegenden Budget jedoch eingehalten.

Überblick

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem prognostizierten Ertragsüberschuss von Fr. 489'685.00 ab.

Die Investitionsrechnung weist eine Nettoinvestitionszunahme von Fr. 2'213'000.00 aus.

Folgende neue Bruttokredite werden an der Gemeindeversammlung zur Genehmigung beantragt:

- Kadaversammelstelle Industrie Fr. 150'000.00

Allgemeines / Budgetgrundlagen

| | | |
|--|--------------|---------------|
| Steuerfuss natürliche Personen | 117% | (bisher 117%) |
| Steuerfuss juristische Personen | 117% | (bisher 117%) |
| Feuerwehersatzabgabe (Min. Fr. 50.00 / Max. Fr. 400.00) | 10% | (wie bisher) |
| Wassergebühr | Fr. 1.15 m3 | (wie bisher) |
| Wassergrundgebühr | Fr. 0.20 ZGF | (wie bisher) |
| Abwassergebühr | Fr. 2.35 m3 | (wie bisher) |
| Abwassergrundgebühr | Fr. 0.40 ZGF | (wie bisher) |
| Abfallgrundgebühr Einzelperson | Fr. 70.00 | (wie bisher) |
| Abfallgrundgebühr Mehrpersonenhaushalte / Industrie | Fr. 140.00 | (wie bisher) |

Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Bei den Volksschullehrkräften und Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal keinen Teuerungsausgleich geben. Damit bleibt ein Indexstand von 118.9093 Punkten (Basis Index Mai 1993 = 100).

Spezialfinanzierungen**Wasserversorgung**

| | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Planmässige Abschreibungen | Fr. 7'600.00 | Fr. 6'000.00 | Fr. 3'736.00 |
| Abschreibungen altes VV | Fr. 56'390.00 | Fr. 56'390.00 | Fr. 56'386.00 |
| Einlage Werterhalt | Fr. 11'330.00 | Fr. 12'930.00 | Fr. 15'178.90 |
| Nettoinvestitionen | Fr. -59'500.00 | Fr. 117'500.00 | Fr. 186'821.75 |
| Ergebnis | Fr. 5'310.00 | Fr. 7'070.00 | Fr. 69'767.40 |

Abwasserbeseitigung

| | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Planmässige Abschreibungen | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 |
| Abschreibungen altes VV | Fr. 21'075.00 | Fr. 21'075.00 | Fr. 21'075.00 |
| Einlage Werterhalt | Fr. 48'180.00 | Fr. 48'225.00 | Fr. 48'173.70 |
| Nettoinvestitionen | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 |
| Ergebnis | Fr. -13'480.00 | Fr. -23'215.00 | Fr. 80'223.85 |

Abfallbeseitigung

| | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Planmässige Abschreibungen | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 |
| Abschreibungen altes VV | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 |
| Einlage Werterhalt | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 |
| Nettoinvestitionen | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 | Fr. 0.00 |
| Ergebnis | Fr. -7'440.00 | Fr. -6'840.00 | Fr. -9'870.35 |

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

| | | | | |
|----|------------------------------|--|-------------------|---------------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 8'639'785.00 |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 9'129'470.00 |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | 489'685.00 |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'500'000.00 |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 287'000.00 |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 2'213'000.00 |
| 3) | Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss | Fr. 5'310.00 |
| | | Abwasserbeseitigung | Aufwandüberschuss | Fr. -13'480.00 |
| | | Abfallbeseitigung | Aufwandüberschuss | Fr. -7'440.00 |

4) Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Bei den Volksschullehrkräften und Gemeindeangestellten wird es in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben für das Staatspersonal einen Teuerungsausgleich von 0% geben. Damit ergibt sich ein Indexstand von unverändert 118.9093 Punkten. (Basis Index Mai 1993 = 100).


5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

| | |
|----------------------|---------------------------------|
| Natürliche Personen | 117% der einfachen Staatssteuer |
| Juristische Personen | 117% der einfachen Staatssteuer |

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 50.--/ Maximum Fr. 400.--) 10% der einfachen Staatssteuer

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

Einwohnergemeinde Kestenholz


Arno Bürgi
Gemeindepräsident


Marco Bürgi
Gemeindeschreiber

4703 Kestenholz, 29. November 2021

Übersicht

Übersicht Budget

| Ergebnisse | | Budget 2022 | Budget 2021 | Jahresrechnung 2020 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Erfolgsrechnung | | | | |
| Betrieblicher Aufwand | | 8'598'535.00 | 8'567'925.00 | 8'395'094.56 |
| Betrieblicher Ertrag | | 8'392'110.00 | 7'812'105.00 | 8'726'133.22 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | -206'425.00 | -755'820.00 | 331'038.66 |
| Finanzaufwand | | 41'250.00 | 53'250.00 | 55'843.29 |
| Finanzertrag | | 11'720.00 | 118'700.00 | 91'625.63 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | -29'530.00 | 65'450.00 | 35'782.34 |
| Operatives Ergebnis | | -235'955.00 | -690'370.00 | 366'821.00 |
| Ausserordentlicher Aufwand | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | | 725'640.00 | 725'640.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | 725'640.00 | 725'640.00 | 0.00 |
| Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 489'685.00 | 35'270.00 | 366'821.00 |
| Investitionsrechnung | | | | |
| Investitionsausgaben | | 2'485'000.00 | 3'050'000.00 | 646'762.45 |
| Investitionseinnahmen | | 287'000.00 | 271'500.00 | 122'156.75 |
| Einnahmenüberschuss | | 15'000.00 | 15'000.00 | 22'176.35 |
| Nettoinvestitionen | Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+) | -2'213'000.00 | -2'793'500.00 | -546'782.05 |

Übersicht Budget

| Finanzierung | Gemeinde Total | | Allgemeiner Haushalt | | Spezialfinanzierungen Total | |
|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|
| | Budget 2022 | Jahresrechnung 2020 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2020 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2020 |
| + Ertragsüberschuss | 489'685.00 | 366'821.00 | 489'685.00 | 366'821.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Aufwandüberschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 5'310.00 | 149'991.25 | 0.00 | 0.00 | 5'310.00 | 149'991.25 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 20'920.00 | 9'870.35 | 0.00 | 0.00 | 20'920.00 | 9'870.35 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 551'810.00 | 517'272.00 | 466'745.00 | 436'075.00 | 85'065.00 | 81'197.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 59'510.00 | 63'352.60 | 0.00 | 0.00 | 59'510.00 | 63'352.60 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 33'075.00 | 39'989.90 | 0.00 | 0.00 | 33'075.00 | 39'989.90 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 725'640.00 | 0.00 | 725'640.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 326'680.00 | 1'047'576.60 | 230'790.00 | 802'896.00 | 95'890.00 | 244'680.60 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | 2'213'000.00 | 546'782.05 | 2'272'500.00 | 359'960.30 | -59'500.00 | 186'821.75 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | -1'886'320.00 | 500'794.55 | -2'041'710.00 | 442'935.70 | 155'390.00 | 57'858.85 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | 14.76 | 191.59 | 10.16 | 223.05 | -161.16 | 130.97 |

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

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

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

Übersicht Budget

| Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln | Wasserversorgung | | Abwasserbeseitigung | | Abfallbeseitigung | |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | Budget 2022 | Jahresrechnung 2020 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2020 | Budget 2022 | Jahresrechnung 2020 |
| + Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK) | 5'310.00 | 69'767.40 | 0.00 | 80'223.85 | 0.00 | 0.00 |
| - Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK) | 0.00 | 0.00 | 13'480.00 | 0.00 | 7'440.00 | 9'870.35 |
| + Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen | 63'990.00 | 60'122.00 | 21'075.00 | 21'075.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 11'330.00 | 15'178.90 | 48'180.00 | 48'173.70 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 12'000.00 | 18'914.90 | 21'075.00 | 21'075.00 | 0.00 | 0.00 |
| + Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| - Entnahmen aus dem Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Selbstfinanzierung | 68'630.00 | 126'153.40 | 34'700.00 | 128'397.55 | -7'440.00 | -9'870.35 |
| - Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | -59'500.00 | 186'821.75 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-) | 128'130.00 | -60'668.35 | 34'700.00 | 128'397.55 | -7'440.00 | -9'870.35 |
| Selbstfinanzierungsgrad (in %) | -115.34 | 67.53 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

| Funktionale Gliederung | | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|--|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 1'217'645.00 | 572'435.00 645'210.00 | 1'240'615.00 | 591'755.00 648'860.00 | 1'177'017.98 | 580'047.70 596'970.28 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | 172'770.00 | 88'220.00 84'550.00 | 153'800.00 | 82'800.00 71'000.00 | 135'924.59 | 111'653.84 24'270.75 |
| 2 | Bildung Nettoergebnis | 3'578'020.00 | 563'500.00 3'014'520.00 | 3'599'690.00 | 546'950.00 3'052'740.00 | 3'509'738.01 | 614'414.50 2'895'323.51 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 53'650.00 | 0.00 53'650.00 | 61'650.00 | 0.00 61'650.00 | 48'729.40 | 0.00 48'729.40 |
| 4 | Gesundheit Nettoergebnis | 368'860.00 | 0.00 368'860.00 | 349'980.00 | 0.00 349'980.00 | 359'282.66 | 1'070.45 358'212.21 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoergebnis | 1'627'645.00 | 6'000.00 1'621'645.00 | 1'630'480.00 | 6'000.00 1'624'480.00 | 1'543'657.90 | 8'234.00 1'535'423.90 |
| 6 | Verkehr Nettoergebnis | 531'380.00 | 48'900.00 482'480.00 | 479'750.00 | 47'100.00 432'650.00 | 512'630.24 | 67'671.40 444'958.84 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | 961'865.00 | 854'595.00 107'270.00 | 924'760.00 | 860'590.00 64'170.00 | 962'026.95 | 877'183.80 84'843.15 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoergebnis | 18'000.00 107'000.00 | 125'000.00 | 16'700.00 108'300.00 | 125'000.00 | 18'070.90 82'429.55 | 100'500.45 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoergebnis | 109'950.00 6'760'870.00 | 6'870'820.00 | 163'750.00 6'232'500.00 | 6'396'250.00 | 183'859.22 6'273'123.49 | 6'456'982.71 |
| Total Aufwand / Ertrag | | 8'639'785.00 | 9'129'470.00 | 8'621'175.00 | 8'656'445.00 | 8'450'937.85 | 8'817'758.85 |
| Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | | | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 |
| Total | | 9'129'470.00 | 9'129'470.00 | 8'656'445.00 | 8'656'445.00 | 8'817'758.85 | 8'817'758.85 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde Total | | Budget 2022 | Budget 2021 | Jahresrechnung 2020 |
|-----------------------|---|--|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 2'574'060.00 | 2'594'540.00 | 2'530'045.35 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'210'960.00 | 1'182'240.00 | 1'072'953.12 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 546'700.00 | 534'800.00 | 512'162.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 64'820.00 | 68'225.00 | 213'343.85 |
| 36 | Transferaufwand | 3'642'505.00 | 3'617'560.00 | 3'509'171.39 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 559'490.00 | 570'560.00 | 557'418.85 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 8'598'535.00 | 8'567'925.00 | 8'395'094.56 |
| 40 | Fiskalertrag | 5'710'000.00 | 5'384'400.00 | 6'133'593.63 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 50'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 42 | Entgelte | 851'070.00 | 837'860.00 | 901'376.74 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 53'995.00 | 64'580.00 | 49'860.25 |
| 46 | Transferertrag | 1'062'075.00 | 904'705.00 | 1'033'883.75 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 559'490.00 | 570'560.00 | 557'418.85 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 8'286'630.00 | 7'812'105.00 | 8'726'133.22 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -311'905.00 | -755'820.00 | 331'038.66 |
| 34 | Finanzaufwand | 41'250.00 | 53'250.00 | 55'843.29 |
| 44 | Finanzertrag | 117'200.00 | 118'700.00 | 91'625.63 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 75'950.00 | 65'450.00 | 35'782.34 |
| | Operatives Ergebnis | -235'955.00 | -690'370.00 | 366'821.00 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 725'640.00 | 725'640.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 725'640.00 | 725'640.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 489'685.00 | 35'270.00 |
| | | | | 366'821.00 |

Erfolgsrechnung

| Gemeinde allgemeiner Haushalt | | Budget 2022 | Budget 2021 | Jahresrechnung 2020 |
|--------------------------------------|---|--|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 2'564'810.00 | 2'585'290.00 | 2'521'185.35 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 812'230.00 | 800'970.00 | 779'655.87 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 461'635.00 | 451'335.00 | 430'965.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 3'440'505.00 | 3'393'560.00 | 3'325'718.69 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 488'910.00 | 503'580.00 | 487'421.85 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 7'768'090.00 | 7'734'735.00 | 7'544'946.76 |
| 40 | Fiskalertrag | 5'710'000.00 | 5'384'400.00 | 6'133'593.63 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 50'000.00 | 50'000.00 | 50'000.00 |
| 42 | Entgelte | 134'420.00 | 127'600.00 | 167'979.49 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 1'033'975.00 | 876'905.00 | 998'583.45 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 527'790.00 | 540'010.00 | 525'828.85 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 7'456'185.00 | 6'978'915.00 | 7'875'985.42 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -311'905.00 | -755'820.00 | 331'038.66 |
| 34 | Finanzaufwand | 41'250.00 | 53'250.00 | 55'843.29 |
| 44 | Finanzertrag | 117'200.00 | 118'700.00 | 91'625.63 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 75'950.00 | 65'450.00 | 35'782.34 |
| | Operatives Ergebnis | -235'955.00 | -690'370.00 | 366'821.00 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 725'640.00 | 725'640.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 725'640.00 | 725'640.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 489'685.00 | 35'270.00 |
| | | | | 366'821.00 |

Erfolgsrechnung

| Wasserversorgung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Jahresrechnung 2020 |
|-------------------------|--|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| 30 | Personalaufwand | 7'500.00 | 7'500.00 | 7'110.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 86'870.00 | 87'620.00 | 43'301.45 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 63'990.00 | 62'390.00 | 60'122.00 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 11'330.00 | 12'930.00 | 15'178.90 |
| 36 | Transferaufwand | 12'000.00 | 12'000.00 | 6'850.45 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 22'100.00 | 20'800.00 | 21'931.25 |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 203'790.00 | 203'240.00 | 154'494.05 |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 192'700.00 | 192'700.00 | 201'086.95 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 12'000.00 | 13'810.00 | 18'914.90 |
| 46 | Transferertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 49 | Interne Verrechnungen | 4'400.00 | 3'800.00 | 4'259.60 |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 209'100.00 | 210'310.00 | 224'261.45 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 5'310.00 | 7'070.00 | 69'767.40 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | 5'310.00 | 7'070.00 | 69'767.40 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | 5'310.00 | 7'070.00 | 69'767.40 |
| | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | 5'310.00 | 7'070.00 | 69'767.40 |

Erfolgsrechnung

| Abwasserbeseitigung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Jahresrechnung 2020 | |
|----------------------------|---|--|------------------------|--------------------------------|------------------|
| 30 | Personalaufwand | 1'750.00 | 1'750.00 | 1'750.00 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 130'350.00 | 114'790.00 | 71'428.75 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 21'075.00 | 21'075.00 | 21'075.00 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 48'180.00 | 48'225.00 | 48'173.70 | |
| 36 | Transferaufwand | 190'000.00 | 212'000.00 | 176'602.25 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 25'600.00 | 23'300.00 | 25'311.25 | |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 416'955.00 | 421'140.00 | 344'340.95 | |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 42 | Entgelte | 333'000.00 | 328'000.00 | 346'947.95 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 21'075.00 | 21'075.00 | 21'075.00 | |
| 46 | Transferertrag | 22'800.00 | 22'800.00 | 29'972.35 | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 26'600.00 | 26'050.00 | 26'569.50 | |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 403'475.00 | 397'925.00 | 424'564.80 | |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -13'480.00 | -23'215.00 | 80'223.85 | |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 44 | Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Operatives Ergebnis | -13'480.00 | -23'215.00 | 80'223.85 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -13'480.00 | -23'215.00 | 80'223.85 |

Erfolgsrechnung

| Abfallbeseitigung | | Budget 2022 | Budget 2021 | Jahresrechnung 2020 | |
|--------------------------|---|--|------------------------|--------------------------------|------------------|
| 30 | Personalaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 181'510.00 | 178'860.00 | 178'567.05 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 22'880.00 | 22'880.00 | 22'754.50 | |
| | Total Betrieblicher Aufwand | 204'390.00 | 201'740.00 | 201'321.55 | |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 42 | Entgelte | 190'950.00 | 189'560.00 | 185'362.35 | |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 46 | Transferertrag | 5'300.00 | 5'000.00 | 5'327.95 | |
| 49 | Interne Verrechnungen | 700.00 | 700.00 | 760.90 | |
| | Total Betrieblicher Ertrag | 196'950.00 | 195'260.00 | 191'451.20 | |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -7'440.00 | -6'480.00 | -9'870.35 | |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 44 | Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Operatives Ergebnis | -7'440.00 | -6'480.00 | -9'870.35 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| | Jahresergebnis Erfolgsrechnung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | -7'440.00 | -6'480.00 | -9'870.35 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 9'129'470.00 | 9'129'470.00 | 8'656'445.00 | 8'656'445.00 | 8'817'758.85 | 8'817'758.85 |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'217'645.00 | 572'435.00 | 1'240'615.00 | 591'755.00 | 1'177'017.98 | 580'047.70 |
| | Nettoergebnis | | 645'210.00 | | 648'860.00 | | 596'970.28 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 123'190.00 | | 129'630.00 | 1'400.00 | 106'132.15 | |
| | Nettoergebnis | | 123'190.00 | | 128'230.00 | | 106'132.15 |
| 011 | Legislative | 19'460.00 | | 27'060.00 | 1'400.00 | 16'775.10 | |
| | Nettoergebnis | | 19'460.00 | | 25'660.00 | | 16'775.10 |
| 0110 | Legislative | 19'460.00 | | 27'060.00 | 1'400.00 | 16'775.10 | |
| | Nettoergebnis | | 19'460.00 | | 25'660.00 | | 16'775.10 |
| 0110.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro | 2'500.00 | | 5'000.00 | | 2'161.50 | |
| 0110.3000.01 | Tag- und Sitzungsgelder Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission | 1'650.00 | | 1'650.00 | | 1'501.50 | |
| 0110.3000.10 | Besoldung Wahlbüro | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 0110.3000.11 | Besoldung Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 0110.3010.00 | Besoldung Stimmmaterialversand | | | 600.00 | | | |
| 0110.3100.00 | Büromaterial | 1'200.00 | | 1'300.00 | | 968.00 | |
| 0110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'000.00 | | 4'200.00 | | 1'026.55 | |
| 0110.3130.00 | Externe Revisionsstelle | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 1'938.60 | |
| 0110.3130.10 | Porti und Versandkosten | 4'500.00 | | 5'700.00 | | 3'381.85 | |
| 0110.3636.00 | Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien) | 4'750.00 | | 4'750.00 | | 4'750.00 | |
| 0110.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 60.00 | | 60.00 | | 47.10 | |
| 0110.4612.00 | Rückerstattung von Kosten | | | | 1'400.00 | | |
| 012 | Exekutive | 103'730.00 | | 102'570.00 | | 89'357.05 | |
| | Nettoergebnis | | 103'730.00 | | 102'570.00 | | 89'357.05 |
| 0120 | Exekutive | 103'730.00 | | 102'570.00 | | 89'357.05 | |
| | Nettoergebnis | | 103'730.00 | | 102'570.00 | | 89'357.05 |
| 0120.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm. | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 6'900.00 | |
| 0120.3000.01 | Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident | 30'960.00 | | 30'960.00 | | 30'960.00 | |
| 0120.3000.02 | Besoldung Ressortleiter Gemeinderat | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 27'000.00 | |
| 0120.3099.00 | Übriger Personalaufwand | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'654.80 | |
| 0120.3105.00 | Lebensmittel | 250.00 | | 250.00 | | 9.05 | |
| 0120.3130.00 | Beitrag an Verein Gemeindepräsidentenkonferenz Gäu | 4'140.00 | | 3'800.00 | | 1'916.70 | |
| 0120.3130.01 | Beitrag an Regionalverein OGG | 3'780.00 | | 3'740.00 | | 3'668.00 | |
| 0120.3132.00 | Honorare externe Berater, Fachexperten | | | | | 495.40 | |
| 0120.3170.00 | Repräsentationskosten | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 940.80 | |
| 0120.3170.01 | Jungbürgerfeier | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 801.40 | |
| 0120.3171.00 | Gemeinderatsreise | 4'500.00 | | 4'500.00 | | | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0120.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 9'600.00 | | 8'820.00 | | 8'010.90 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | 1'094'455.00 | 572'435.00 | 1'110'985.00 | 590'355.00 | 1'070'885.83 | 580'047.70 |
| | Nettoergebnis | | 522'020.00 | | 520'630.00 | | 490'838.13 |
| 021 | Finanz- und Steuerverwaltung | 320'050.00 | 94'035.00 | 308'800.00 | 100'535.00 | 310'115.93 | 104'702.50 |
| | Nettoergebnis | | 226'015.00 | | 208'265.00 | | 205'413.43 |
| 0210 | Finanz- und Steuerverwaltung | 320'050.00 | 94'035.00 | 308'800.00 | 100'535.00 | 310'115.93 | 104'702.50 |
| | Nettoergebnis | | 226'015.00 | | 208'265.00 | | 205'413.43 |
| 0210.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission | 500.00 | | 500.00 | | 480.00 | |
| 0210.3000.10 | Besoldung Finanzkommission | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 0210.3010.00 | Besoldung hauptamtliches Personal | 195'100.00 | | 195'100.00 | | 195'061.10 | |
| 0210.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 250.00 | | 250.00 | | | |
| 0210.3130.00 | Betriebskosten | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'164.70 | |
| 0210.3611.00 | Kant. Steuerveranlagungskosten | 67'000.00 | | 67'000.00 | | 65'599.75 | |
| 0210.3611.41 | Bezugsprovisionen KSTA | 4'500.00 | | | | 4'229.61 | |
| 0210.3611.42 | Bezugsprovisionen SSL | 2'500.00 | | | | 2'315.97 | |
| 0210.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 42'700.00 | | 38'450.00 | | 36'764.80 | |
| 0210.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 3'443.20 |
| 0210.4240.00 | Verwaltungskostenbeitrag Fernsehgenossenschaft Kestenholz | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'500.00 |
| 0210.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 5'000.00 | | 4'000.00 | | 6'732.95 |
| 0210.4611.00 | Beitrag für die Steuerregisterführung | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'826.40 |
| 0210.4612.00 | Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'064.95 |
| 0210.4612.01 | Beitrag Kirchgemeinden für Steuerinkasso | | 13'135.00 | | 13'135.00 | | 13'135.00 |
| 0210.4612.02 | Beitrag Bürgergemeinde für Verwaltungsarbeiten | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 |
| 0210.4614.00 | Verwaltungskostenbeitrag Energie Kestenholz | | 500.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 |
| 0210.4910.05 | Interne Verrechnung (Wasserversorgung) | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 |
| 0210.4910.06 | Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung) | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 |
| 0210.4910.07 | Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung) | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 |
| 022 | Allgemeine Dienste, übrige | 671'715.00 | 469'000.00 | 702'945.00 | 480'420.00 | 665'742.80 | 466'013.60 |
| | Nettoergebnis | | 202'715.00 | | 222'525.00 | | 199'729.20 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 237'140.00 | 31'840.00 | 255'640.00 | 32'440.00 | 231'142.00 | 31'133.45 |
| | Nettoergebnis | | 205'300.00 | | 223'200.00 | | 200'008.55 |
| 0220.3010.00 | Besoldung hauptamtliches Personal | 121'000.00 | | 120'700.00 | | 121'727.65 | |
| 0220.3010.09 | Rückerstattung von Lohn Verwaltungspersonal | | | | | -222.80 | |
| 0220.3090.00 | Aus- und Weiterbildung / Bildung Lehrling | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'876.50 | |
| 0220.3100.00 | Büromaterial | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 5'440.30 | |
| 0220.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 250.00 | | 250.00 | | 416.95 | |
| 0220.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 2'500.00 | | 3'100.00 | | 2'306.40 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0220.3110.00 | Büromöbel und -geräte | | | | | 437.80 | |
| 0220.3111.00 | Maschinen und Geräte | 500.00 | | | | | |
| 0220.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 2'550.00 | | 2'550.00 | | 2'484.65 | |
| 0220.3130.00 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 3'055.80 | |
| 0220.3130.01 | Kanzleikosten (IDK, Ausweise) | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 5'654.50 | |
| 0220.3130.02 | Dienstleistungen Dritter | | | 20'000.00 | | | |
| 0220.3130.10 | Porti und Versandkosten | 6'500.00 | | 6'300.00 | | 6'372.05 | |
| 0220.3130.20 | Kommunikationskosten | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'302.75 | |
| 0220.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'338.95 | |
| 0220.3149.00 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | | | 281.95 | |
| 0220.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 24'000.00 | | 24'000.00 | | 22'575.30 | |
| 0220.3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 24'600.00 | | 24'600.00 | | 25'350.00 | |
| 0220.3161.00 | Benützungskosten Anschlagkasten Dörfli | 240.00 | | 240.00 | | 240.00 | |
| 0220.3162.00 | Leasing Fotokopierer | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'962.60 | |
| 0220.3910.16 | Interne Verrechnung Abwartarbeiten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'919.85 | |
| 0220.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 18'400.00 | | 17'300.00 | | 16'620.80 | |
| 0220.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 10'993.50 |
| 0220.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 4'019.35 |
| 0220.4480.00 | Büroentschädigung Forstrevier | | 3'840.00 | | 3'840.00 | | 3'840.00 |
| 0220.4611.00 | Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle | | 6'400.00 | | 7'000.00 | | 6'805.60 |
| 0220.4611.01 | Kantonsbeitrag Inventurwesen | | 600.00 | | 600.00 | | 475.00 |
| 0220.4611.02 | Kantonsbeitrag Integration | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 0220.4614.00 | Betriebskostenbeitrag Energie Kestenholz | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'000.00 |
| 0222 | Bauverwaltung | 33'075.00 | 35'660.00 | 30'725.00 | 31'400.00 | 32'848.40 | 33'127.75 |
| | Nettoergebnis | 2'585.00 | | 675.00 | | 279.35 | |
| 0222.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'360.00 | |
| 0222.3000.01 | Besoldung Bau- und Werkkommission | 16'700.00 | | 16'700.00 | | 16'700.00 | |
| 0222.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 0222.3100.00 | Büromaterial | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 0222.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 3'200.00 | | 2'800.00 | | 4'175.20 | |
| 0222.3130.10 | Porti und Versandkosten | 250.00 | | 250.00 | | 250.00 | |
| 0222.3132.00 | Honorare externe Berater, Fachexperten | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 4'638.65 | |
| 0222.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 1'215.00 | | 1'215.00 | | 1'211.65 | |
| 0222.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 1'060.00 | | 1'060.00 | | 1'058.50 | |
| 0222.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 1'500.00 | | 1'550.00 | | 1'404.40 | |
| 0222.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen) | | 12'000.00 | | 10'000.00 | | 8'957.30 |
| 0222.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 500.00 | | 500.00 | | 800.00 |
| 0222.4910.05 | Interne Verrechnung (Gemeindestrassen) | | 8'760.00 | | 8'300.00 | | 9'277.95 |
| 0222.4910.06 | Interne Verrechnung (Wasserversorgung) | | 7'200.00 | | 6'300.00 | | 7'046.25 |
| 0222.4910.07 | Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung) | | 7'200.00 | | 6'300.00 | | 7'046.25 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0228 | Allgemeine Personalkosten | 401'500.00 | 401'500.00 | 416'580.00 | 416'580.00 | 401'752.40 | 401'752.40 |
| 0228.3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten | 159'000.00 | | 165'790.00 | | 155'095.25 | |
| 0228.3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 176'000.00 | | 194'090.00 | | 188'897.35 | |
| 0228.3052.05 | Beitrag Arbeitgeber an die Ausfinanzierung PKSO für vers.-techn. Fehlbetrag | 43'000.00 | | 40'000.00 | | 39'757.80 | |
| 0228.3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 15'500.00 | | 8'700.00 | | 10'625.20 | |
| 0228.3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'376.80 | |
| 0228.4990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | | 401'500.00 | | 416'580.00 | | 401'752.40 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften (übrige) | 102'690.00 | 9'400.00 | 99'240.00 | 9'400.00 | 95'027.10 | 9'331.60 |
| | Nettoergebnis | | 93'290.00 | | 89'840.00 | | 85'695.50 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften (übrige) | 102'690.00 | 9'400.00 | 99'240.00 | 9'400.00 | 95'027.10 | 9'331.60 |
| | Nettoergebnis | | 93'290.00 | | 89'840.00 | | 85'695.50 |
| 0290.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Betriebs- und Unterhaltskommission | 1'700.00 | | 1'700.00 | | 1'380.00 | |
| 0290.3000.01 | Besoldung Betriebs- und Unterhaltskommission | 4'200.00 | | 4'200.00 | | 4'200.00 | |
| 0290.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 79.40 | |
| 0290.3111.00 | Maschinen und Geräte | 500.00 | | 400.00 | | | |
| 0290.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 8'900.00 | | 8'900.00 | | 7'379.95 | |
| 0290.3130.20 | Kommunikationskosten (Lift Zweckbau) | 260.00 | | 260.00 | | 258.45 | |
| 0290.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'650.00 | | 1'900.00 | | 1'643.20 | |
| 0290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Zweckgebäude) | 12'800.00 | | 9'000.00 | | 8'739.15 | |
| 0290.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 0290.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 65'000.00 | |
| 0290.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'607.50 | |
| 0290.3910.16 | Interne Verrechnung Abwartarbeiten | 2'800.00 | | 3'000.00 | | 2'694.00 | |
| 0290.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 80.00 | | 80.00 | | 45.45 | |
| 0290.4470.00 | Mietertrag | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 0290.4910.05 | Interne Verrechnung (Schulanlagen) | | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 3'037.75 |
| 0290.4910.06 | Interne Verrechnung (Friedhofanlage) | | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'293.85 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 172'770.00 | 88'220.00 | 153'800.00 | 82'800.00 | 135'924.59 | 111'653.84 |
| | Nettoergebnis | | 84'550.00 | | 71'000.00 | | 24'270.75 |
| 12 | Rechtssprechung | 850.00 | | 850.00 | | 700.00 | |
| | Nettoergebnis | | 850.00 | | 850.00 | | 700.00 |
| 120 | Rechtssprechung | 850.00 | | 850.00 | | 700.00 | |
| | Nettoergebnis | | 850.00 | | 850.00 | | 700.00 |
| 1201 | Friedensrichter | 850.00 | | 850.00 | | 700.00 | |
| | Nettoergebnis | | 850.00 | | 850.00 | | 700.00 |
| 1201.3000.01 | Besoldung Friedensrichter | 700.00 | | 700.00 | | 700.00 | |
| 1201.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 1201.3130.00 | Mitglieder und Verbandsbeiträge | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 15 | Feuerwehr | 147'220.00 | 88'220.00 | 130'500.00 | 82'800.00 | 119'652.35 | 108'153.84 |
| | Nettoergebnis | | 59'000.00 | | 47'700.00 | | 11'498.51 |
| 150 | Feuerwehr | 147'220.00 | 88'220.00 | 130'500.00 | 82'800.00 | 119'652.35 | 108'153.84 |
| | Nettoergebnis | | 59'000.00 | | 47'700.00 | | 11'498.51 |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | 147'220.00 | 88'220.00 | 130'500.00 | 82'800.00 | 119'652.35 | 108'153.84 |
| | Nettoergebnis | | 59'000.00 | | 47'700.00 | | 11'498.51 |
| 1500.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'500.00 | |
| 1500.3000.01 | Besoldung Feuerwehrkommission | 10'700.00 | | 10'700.00 | | 10'700.00 | |
| 1500.3001.00 | Mannschaftssold | 52'000.00 | | 52'000.00 | | 29'420.00 | |
| 1500.3001.01 | Einsatzsold | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'195.00 | |
| 1500.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 2'200.50 | |
| 1500.3099.00 | Übriger Personalaufwand (Aertzliche Untersuchungen/Ehrungen) | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 1'611.00 | |
| 1500.3100.00 | Büromaterial | 250.00 | | 250.00 | | 605.80 | |
| 1500.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 2'500.00 | | 3'000.00 | | 2'381.60 | |
| 1500.3101.01 | Treibstoffe | 800.00 | | 800.00 | | 527.80 | |
| 1500.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 300.00 | | 500.00 | | 265.85 | |
| 1500.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| 1500.3111.00 | Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen | 12'050.00 | | 3'500.00 | | 30'562.35 | |
| 1500.3112.00 | Anschaffung von Dienstkleidern | 8'000.00 | | 2'500.00 | | 2'321.05 | |
| 1500.3130.00 | Mitglieder und Verbandsbeiträge | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'557.55 | |
| 1500.3130.10 | Porti und Versandkosten | 250.00 | | 250.00 | | 220.00 | |
| 1500.3130.20 | Kommunikationskosten (Telefon-, SMT- und Funkgebühren) | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'343.25 | |
| 1500.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'720.00 | | 2'550.00 | | 2'463.65 | |
| 1500.3137.00 | Steuern und Abgaben (MFK) | 800.00 | | 900.00 | | 785.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1500.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 4'267.10 | |
| 1500.3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge | 5'000.00 | | 2'500.00 | | 1'885.00 | |
| 1500.3170.00 | Mannschaftsverpflegung | 2'200.00 | | 2'200.00 | | | |
| 1500.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'300.00 | | 1'000.00 | | 1'547.25 | |
| 1500.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 14'350.00 | | 14'350.00 | | 14'333.00 | |
| 1500.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 800.00 | | 800.00 | | 659.60 | |
| 1500.4200.00 | Feuerwehr-Ersatzabgaben | | 83'000.00 | | 78'000.00 | | 92'580.14 |
| 1500.4260.00 | Rückerstattungen Dritter (Spezialdienstleistungen/Diverses) | | | | 200.00 | | |
| 1500.4260.01 | Rückerstattungen Dritter (Brandmeldeanlage) | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'000.00 |
| 1500.4270.00 | Feuerwehribussen | | 120.00 | | 100.00 | | 120.00 |
| 1500.4631.00 | Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV) | | 4'100.00 | | 2'500.00 | | 7'033.70 |
| 1500.4690.10 | Buchgewinne auf dem Verwaltungsvermögen | | | | | | 7'000.00 |
| 1500.4910.00 | Interne Verrechnung (Kultur) | | | | 1'000.00 | | 420.00 |
| 16 | Verteidigung | 24'700.00 | | 22'450.00 | | 15'572.24 | |
| | Nettoergebnis | | 24'700.00 | | 22'450.00 | | 12'072.24 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 1'850.00 | | 1'850.00 | | 1'798.05 | |
| | Nettoergebnis | | 1'850.00 | | 1'850.00 | | 1'798.05 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 1'850.00 | | 1'850.00 | | 1'798.05 | |
| | Nettoergebnis | | 1'850.00 | | 1'850.00 | | 1'798.05 |
| 1610.3151.00 | Unterhalt elektronische Scheiben | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'356.05 | |
| 1610.3636.00 | Beiträge an Feldschützengesellschaft | 450.00 | | 450.00 | | 442.00 | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 22'850.00 | | 20'600.00 | | 13'774.19 | |
| | Nettoergebnis | | 22'850.00 | | 20'600.00 | | 10'274.19 |
| 1620 | Zivilschutz (allgemein) | 22'850.00 | | 20'600.00 | | 13'774.19 | |
| | Nettoergebnis | | 22'850.00 | | 20'600.00 | | 10'274.19 |
| 1620.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 876.05 | |
| 1620.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'050.00 | | 1'100.00 | | 1'045.24 | |
| 1620.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 150.00 | |
| 1620.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte | 800.00 | | 500.00 | | | |
| 1620.3612.00 | Betriebsbeitrag an ZSO Thal-Gäu | 19'000.00 | | 17'000.00 | | 11'702.90 | |
| 1620.4470.00 | Mietzinse Liegenschaften VV | | | | | | 3'500.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2 | BILDUNG | 3'578'020.00 | 563'500.00 | 3'599'690.00 | 546'950.00 | 3'509'738.01 | 614'414.50 |
| | Nettoergebnis | | 3'014'520.00 | | 3'052'740.00 | | 2'895'323.51 |
| 21 | Volksschule | 3'530'020.00 | 563'500.00 | 3'561'690.00 | 546'950.00 | 3'428'738.01 | 614'414.50 |
| | Nettoergebnis | | 2'966'520.00 | | 3'014'740.00 | | 2'814'323.51 |
| 211 | Primarstufe I | 273'100.00 | 78'500.00 | 287'500.00 | 70'150.00 | 297'228.95 | 126'368.50 |
| | Nettoergebnis | | 194'600.00 | | 217'350.00 | | 170'860.45 |
| 2110 | Kindergarten | 273'100.00 | 78'500.00 | 287'500.00 | 70'150.00 | 297'228.95 | 126'368.50 |
| | Nettoergebnis | | 194'600.00 | | 217'350.00 | | 170'860.45 |
| 2110.3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | | | 15'000.00 | | 13'893.50 | |
| 2110.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 207'800.00 | | 207'300.00 | | 217'663.50 | |
| 2110.3020.01 | Stellvertretungen | 3'000.00 | | 5'000.00 | | 4'001.75 | |
| 2110.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 500.00 | | 500.00 | | 512.60 | |
| 2110.3100.00 | Büromaterial | 150.00 | | 150.00 | | 95.90 | |
| 2110.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 150.00 | | 150.00 | | | |
| 2110.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 400.00 | | 400.00 | | 506.70 | |
| 2110.3104.00 | Lehrmittel | 6'000.00 | | 5'500.00 | | 6'754.88 | |
| 2110.3119.00 | Anschaffung Mobilien | 7'500.00 | | 4'000.00 | | 3'592.82 | |
| 2110.3119.01 | Anschaffung Spielgeräte und Musikinstrumente | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 970.40 | |
| 2110.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 46'600.00 | | 48'500.00 | | 49'236.90 | |
| 2110.4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 78'500.00 | | 70'150.00 | | 126'368.50 |
| 212 | Primarstufe II | 1'412'350.00 | 472'500.00 | 1'471'700.00 | 464'100.00 | 1'416'171.11 | 473'012.05 |
| | Nettoergebnis | | 939'850.00 | | 1'007'600.00 | | 943'159.06 |
| 2120 | Primarschule | 1'270'170.00 | 472'500.00 | 1'337'150.00 | 464'100.00 | 1'266'730.54 | 473'012.05 |
| | Nettoergebnis | | 797'670.00 | | 873'050.00 | | 793'718.49 |
| 2120.3010.00 | Löhne Begleitpersonen Schwimmunterricht | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 240.00 | |
| 2120.3010.01 | Löhne Hausaufgabenbetreuung | | | 1'600.00 | | 1'530.00 | |
| 2120.3010.02 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 20'000.00 | | | | | |
| 2120.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 757'600.00 | | 791'000.00 | | 756'877.65 | |
| 2120.3020.01 | Stellvertretungen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 51'213.60 | |
| 2120.3020.02 | Löhne der Lehrpersonen (Deutschunterricht) | 10'700.00 | | 12'100.00 | | 12'025.35 | |
| 2120.3020.05 | Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung) | 173'300.00 | | 154'000.00 | | 174'890.65 | |
| 2120.3020.06 | Löhne der Lehrpersonen (Logopädie) | 23'600.00 | | 23'200.00 | | 22'753.25 | |
| 2120.3020.09 | Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen | | | | | -40'651.35 | |
| 2120.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 8'000.00 | | 11'000.00 | | 6'795.60 | |
| 2120.3100.00 | Büromaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'505.55 | |
| 2120.3102.01 | Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 4'917.50 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2120.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 4'000.00 | | 3'500.00 | | 2'118.20 | |
| 2120.3104.00 | Lehrmittel | 33'000.00 | | 32'000.00 | | 34'705.35 | |
| 2120.3104.01 | Lehrmittel (Werken 2) | 5'000.00 | | 5'500.00 | | 4'784.57 | |
| 2120.3111.00 | Maschinen und Geräte | 600.00 | | 1'400.00 | | 1'224.77 | |
| 2120.3113.00 | Anschaffung Hardware | 1'000.00 | | 36'500.00 | | 213.30 | |
| 2120.3119.00 | Anschaffung Mobilien | 500.00 | | 11'000.00 | | 4'462.20 | |
| 2120.3119.01 | Anschaffung Turngeräte/Musikinstrumente | 1'250.00 | | 1'250.00 | | 14'192.15 | |
| 2120.3130.00 | Transportkosten Schwimmunterricht | 4'800.00 | | 4'800.00 | | | |
| 2120.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte | 2'600.00 | | 500.00 | | 665.40 | |
| 2120.3160.00 | Miete Hallenbad Oensingen | 4'300.00 | | 4'300.00 | | 900.00 | |
| 2120.3171.00 | Schullager | 3'120.00 | | 2'400.00 | | | |
| 2120.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 196'200.00 | | 220'500.00 | | 211'366.80 | |
| 2120.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 3'458.60 |
| 2120.4631.00 | Beiträge vom Kanton | | 472'500.00 | | 464'100.00 | | 469'553.45 |
| 2122 | Werken | 142'180.00 | | 134'550.00 | | 149'440.57 | |
| | Nettoergebnis | | 142'180.00 | | 134'550.00 | | 149'440.57 |
| 2122.3020.00 | Löhne der Lehrpersonen | 101'200.00 | | 101'200.00 | | 104'859.60 | |
| 2122.3020.01 | Stellvertretungen | 500.00 | | 500.00 | | 5'173.00 | |
| 2122.3064.00 | Überbrückungsrenten | 7'230.00 | | | | | |
| 2122.3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 400.00 | | 500.00 | | 2'800.00 | |
| 2122.3100.00 | Büromaterial | 100.00 | | 100.00 | | 61.70 | |
| 2122.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 400.00 | | 400.00 | | 637.30 | |
| 2122.3104.00 | Lehrmittel | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 9'420.51 | |
| 2122.3111.00 | Maschinen und Geräte | 750.00 | | 750.00 | | 2'065.46 | |
| 2122.3119.00 | Anschaffung Mobilien | 200.00 | | 200.00 | | 472.25 | |
| 2122.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 880.60 | |
| 2122.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 23'400.00 | | 22'900.00 | | 23'070.15 | |
| 213 | Sekundarstufe I | 1'110'725.00 | | 1'113'495.00 | | 1'064'466.50 | |
| | Nettoergebnis | | 1'110'725.00 | | 1'113'495.00 | | 1'064'466.50 |
| 2130 | Sekundarstufe | 210'600.00 | | 265'080.00 | | 295'658.95 | |
| | Nettoergebnis | | 210'600.00 | | 265'080.00 | | 295'658.95 |
| 2130.3611.00 | Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton | 66'600.00 | | 145'080.00 | | 78'120.00 | |
| 2130.3612.00 | Beitrag an Kreisschule Gäu (Sekundarschule P) | 144'000.00 | | 120'000.00 | | 215'893.95 | |
| 2130.3637.00 | Beiträge an private Haushalte | | | | | 1'645.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2136 | Kreisschule | 900'125.00 | | 848'415.00 | | 768'807.55 | |
| | Nettoergebnis | | 900'125.00 | | 848'415.00 | | 768'807.55 |
| 2136.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 715.00 | | 715.00 | | 714.00 | |
| 2136.3612.00 | Beitrag an Besoldungs- und Betriebskosten | 890'000.00 | | 837'000.00 | | 761'564.90 | |
| 2136.3612.03 | Beitrag an Winterferienlager | 4'300.00 | | 4'300.00 | | 1'418.65 | |
| 2136.3660.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 5'110.00 | | 6'400.00 | | 5'110.00 | |
| 214 | Musikschulen | 9'400.00 | | 7'800.00 | | 9'324.80 | |
| | Nettoergebnis | | 9'400.00 | | 7'800.00 | | 9'324.80 |
| 2140 | Musikschulen | 9'400.00 | | 7'800.00 | | 9'324.80 | |
| | Nettoergebnis | | 9'400.00 | | 7'800.00 | | 9'324.80 |
| 2140.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden (Musikgrundschule) | 9'400.00 | | 7'800.00 | | 9'324.80 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 538'885.00 | | 511'685.00 | | 482'841.50 | |
| | Nettoergebnis | | 8'000.00 | | 8'200.00 | | 10'533.95 |
| | | | 530'885.00 | | 503'485.00 | | 472'307.55 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 538'885.00 | | 511'685.00 | | 482'841.50 | |
| | Nettoergebnis | | 8'000.00 | | 8'200.00 | | 10'533.95 |
| | | | 530'885.00 | | 503'485.00 | | 472'307.55 |
| 2170.3010.00 | Besoldung Schulhausabwarte | 111'000.00 | | 109'700.00 | | 109'615.30 | |
| 2170.3030.00 | Entschädigungen für temporäres Personal | 15'000.00 | | 10'000.00 | | 15'507.45 | |
| 2170.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schulhaus) | 7'500.00 | | 7'000.00 | | 11'283.40 | |
| 2170.3101.01 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Mehrzweckhalle) | 650.00 | | 600.00 | | 2'779.05 | |
| 2170.3101.02 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kindergarten) | 600.00 | | 600.00 | | 1'304.95 | |
| 2170.3101.04 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Aussenanlagen) | 1'000.00 | | 1'100.00 | | 841.70 | |
| 2170.3111.00 | Maschinen und Geräte (Schulhaus) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 2170.3111.01 | Maschinen und Geräte (Mehrzweckhalle) | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 2170.3111.02 | Maschinen und Geräte (Kindergarten) | 500.00 | | 150.00 | | | |
| 2170.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Schulhaus) | 34'000.00 | | 31'500.00 | | 24'108.75 | |
| 2170.3120.01 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Mehrzweckhalle) | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 17'756.20 | |
| 2170.3120.02 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Kindergarten) | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'107.50 | |
| 2170.3130.20 | Kommunikationskosten (Schulhaus/KG) | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 2'225.95 | |
| 2170.3131.00 | Planungen und Projektierungen | 40'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 2170.3132.00 | Honorare externe Berater, Fachexperten (Wasseruntersuchungen) | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 2170.3134.00 | Sachversicherungsprämien (Schulhaus) | 4'900.00 | | 4'950.00 | | 4'883.65 | |
| 2170.3134.01 | Sachversicherungsprämien (Mehrzweckhalle) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'903.00 | |
| 2170.3134.02 | Sachversicherungsprämien (Kindergarten) | 600.00 | | 650.00 | | 585.65 | |
| 2170.3134.03 | Sachversicherungsprämien (Rasenmäher) | 750.00 | | 750.00 | | 742.50 | |
| 2170.3137.00 | Steuern und Abgaben (MFK) | 55.00 | | 55.00 | | 51.00 | |
| 2170.3140.00 | Unterhalt an Grundstücken (Sport- und Aussenanlagen) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 8'243.90 | |
| 2170.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus) | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 25'597.15 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2170.3144.01 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Mehrzweckhalle) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'418.95 | |
| 2170.3144.02 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Kindergarten) | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 8'460.75 | |
| 2170.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Schulhaus) | 500.00 | | 500.00 | | 28.25 | |
| 2170.3151.01 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Mehrzweckhalle) | 2'500.00 | | 1'000.00 | | 2'588.60 | |
| 2170.3151.02 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Kindergarten) | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 2170.3151.03 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Aussengeräte) | 4'000.00 | | 1'000.00 | | 7'420.90 | |
| 2170.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 201'150.00 | | 201'150.00 | | 192'375.00 | |
| 2170.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 11'430.00 | | 11'430.00 | | 11'428.00 | |
| 2170.3910.05 | Interne Verrechnung (Betriebs- und Unterhaltskommission) | 3'100.00 | | 3'100.00 | | 3'037.75 | |
| 2170.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 1'430.00 | |
| 2170.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 22'950.00 | | 20'250.00 | | 19'116.20 | |
| 2170.4240.00 | Benützungsgebühren (Mehrzweckhalle) | | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 845.00 |
| 2170.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 800.00 | | 800.00 | | 5'075.10 |
| 2170.4910.16 | Interne Verrechnung Abwartarbeiten | | 4'800.00 | | 5'000.00 | | 4'613.85 |
| 218 | Tagesbetreuung | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 |
| 2180.3636.00 | Beiträge an private Organisationen (Verein Kita Schmetterling) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 8'000.00 | |
| 219 | Volksschule (übrige) | 177'560.00 | 4'500.00 | 161'510.00 | 4'500.00 | 150'705.15 | 4'500.00 |
| | Nettoergebnis | | 173'060.00 | | 157'010.00 | | 146'205.15 |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 166'060.00 | | 152'010.00 | | 146'571.05 | |
| | Nettoergebnis | | 166'060.00 | | 152'010.00 | | 146'571.05 |
| 2190.3010.00 | Besoldung Schulleiter | 87'700.00 | | 87'700.00 | | 87'672.65 | |
| 2190.3100.00 | Büromaterial | 400.00 | | 400.00 | | 280.45 | |
| 2190.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'351.80 | |
| 2190.3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Schulsozialarbeit) | 10'000.00 | | | | | |
| 2190.3130.10 | Porti und Versandkosten | 150.00 | | 150.00 | | 6.00 | |
| 2190.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 910.00 | | 910.00 | | 725.75 | |
| 2190.3153.00 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 500.00 | | 500.00 | | 487.80 | |
| 2190.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 25'000.00 | | 21'500.00 | | 17'800.45 | |
| 2190.3162.00 | Leasing Fotokopierer | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 16'956.00 | |
| 2190.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 20'600.00 | | 20'050.00 | | 19'290.15 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 2192 | Volksschule Allgemein | 11'500.00 | 4'500.00 | 9'500.00 | 4'500.00 | 4'134.10 | 4'500.00 |
| | Nettoergebnis | | 7'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 2192.3105.00 | Lebensmittel (Examenweggen / Bänzen) | 500.00 | | 500.00 | | 365.90 | |
| 2192.3170.00 | Schulveranstaltungen | 11'000.00 | | 9'000.00 | | 188.75 | |
| 2192.4910.10 | Entschädigung Papiersammlung | | 4'500.00 | | 4'500.00 | 3'945.35 | 4'500.00 |
| 22 | Sonderschulen | 48'000.00 | | 38'000.00 | | 81'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 48'000.00 | | 38'000.00 | | 81'000.00 |
| 220 | Sonderschulen | 48'000.00 | | 38'000.00 | | 81'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 48'000.00 | | 38'000.00 | | 81'000.00 |
| 2200 | Sonderschulen | 48'000.00 | | 38'000.00 | | 81'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 48'000.00 | | 38'000.00 | | 81'000.00 |
| 2200.3612.00 | Schulgelder HPS | 48'000.00 | | 38'000.00 | | 77'000.00 | |
| 2200.3636.00 | Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte | | | | | 4'000.00 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 53'650.00 | | 61'650.00 | | 48'729.40 | |
| | Nettoergebnis | | 53'650.00 | | 61'650.00 | | 48'729.40 |
| 32 | Kultur, übrige | 19'350.00 | | 22'350.00 | | 19'130.30 | |
| | Nettoergebnis | | 19'350.00 | | 22'350.00 | | 19'130.30 |
| 322 | Konzert und Theater | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 3'010.50 | |
| | Nettoergebnis | | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 3'010.50 |
| 3220 | Konzert und Theater | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 3'010.50 | |
| | Nettoergebnis | | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 3'010.50 |
| 3220.3636.00 | Beiträge an Vereine | 5'300.00 | | 5'300.00 | | 3'010.50 | |
| 329 | Kultur (übrige) | 14'050.00 | | 17'050.00 | | 16'119.80 | |
| | Nettoergebnis | | 14'050.00 | | 17'050.00 | | 16'119.80 |
| 3290 | Kultur (übrige) | 14'050.00 | | 17'050.00 | | 16'119.80 | |
| | Nettoergebnis | | 14'050.00 | | 17'050.00 | | 16'119.80 |
| 3290.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Kultur- und Sportkommission | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'140.00 | |
| 3290.3000.01 | Besoldung Kultur- und Sportkommission | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'300.00 | |
| 3290.3100.00 | Büromaterial | 100.00 | | 100.00 | | 68.95 | |
| 3290.3119.00 | Anschaffungen | | | | | 9'339.95 | |
| 3290.3170.00 | Bundesfeier | 3'200.00 | | 3'200.00 | | | |
| 3290.3636.00 | Beiträge an Vereine | 7'300.00 | | 9'300.00 | | 3'850.90 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3290.3910.00 | Interne Verrechnung (Feuerwehr) | | | 1'000.00 | | 420.00 | |
| 3290.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 50.00 | | 50.00 | | | |
| 33 | Medien | | | 10'000.00 | | | |
| | Nettoergebnis | | | | 10'000.00 | | |
| 332 | Massenmedien (allgemein) | | | 10'000.00 | | | |
| | Nettoergebnis | | | | 10'000.00 | | |
| 3320 | Massenmedien (allgemein) | | | 10'000.00 | | | |
| | Nettoergebnis | | | | 10'000.00 | | |
| 3320.3102.00 | Gemeindebroschüre | | | 10'000.00 | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 34'300.00 | | 29'300.00 | | 29'599.10 | |
| | Nettoergebnis | | 34'300.00 | | 29'300.00 | | 29'599.10 |
| 341 | Sport | 34'000.00 | | 29'000.00 | | 29'299.10 | |
| | Nettoergebnis | | 34'000.00 | | 29'000.00 | | 29'299.10 |
| 3410 | Sport | 34'000.00 | | 29'000.00 | | 29'299.10 | |
| | Nettoergebnis | | 34'000.00 | | 29'000.00 | | 29'299.10 |
| 3410.3636.00 | Beiträge an Vereine | 34'000.00 | | 29'000.00 | | 29'299.10 | |
| 342 | Freizeit | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| | Nettoergebnis | | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 |
| 3420 | Freizeit | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |
| | Nettoergebnis | | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 |
| 3420.3636.00 | Beitrag an Solothurner Wanderwege | 300.00 | | 300.00 | | 300.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | GESUNDHEIT | 368'860.00 | | 349'980.00 | | 359'282.66 | 1'070.45 |
| | Nettoergebnis | | 368'860.00 | | 349'980.00 | | 358'212.21 |
| 41 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 277'570.00 | | 269'530.00 | | 280'280.65 | |
| | Nettoergebnis | | 277'570.00 | | 269'530.00 | | 280'280.65 |
| 412 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 277'570.00 | | 269'530.00 | | 280'280.65 | |
| | Nettoergebnis | | 277'570.00 | | 269'530.00 | | 280'280.65 |
| 4120 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 252'570.00 | | 244'530.00 | | 255'280.65 | |
| | Nettoergebnis | | 252'570.00 | | 244'530.00 | | 255'280.65 |
| 4120.3632.00 | Pflegefinanzierung -Pflegekosten | 251'800.00 | | 243'400.00 | | 254'589.65 | |
| 4120.3632.01 | Tagesstätten im Alter | 770.00 | | 1'130.00 | | 691.00 | |
| 4126 | Regionale Alters- und Pflegeheime | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 |
| 4126.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 33'140.00 | | 22'340.00 | | 34'740.16 | |
| | Nettoergebnis | | 33'140.00 | | 22'340.00 | | 34'740.16 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 33'140.00 | | 22'340.00 | | 34'740.16 | |
| | Nettoergebnis | | 33'140.00 | | 22'340.00 | | 34'740.16 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 33'140.00 | | 22'340.00 | | 34'740.16 | |
| | Nettoergebnis | | 33'140.00 | | 22'340.00 | | 34'740.16 |
| 4210.3631.00 | Beitrag an Kanton (Pflegefinanzierung Spitex) | 12'000.00 | | 1'300.00 | | 11'453.82 | |
| 4210.3636.01 | Beitrag an Kinderspitex | 1'140.00 | | 740.00 | | 725.20 | |
| 4210.3636.02 | Beitrag an Spitex Wolfwil-Fulenbach-Kestenholz (Restkosten MiGel) | | | 3'800.00 | | 4'951.14 | |
| 4210.3636.03 | Beitrag an Spitex Wolfwil-Fulenbach-Kestenholz (Wegkosten/Pflegematerial) | 20'000.00 | | 16'500.00 | | 17'610.00 | |
| 43 | Gesundheitsprävention | 58'150.00 | | 58'110.00 | | 40'438.50 | 1'070.45 |
| | Nettoergebnis | | 58'150.00 | | 58'110.00 | | 39'368.05 |
| 431 | Alkohol- und Drogenmissbrauch | 32'130.00 | | 31'800.00 | | 30'821.00 | |
| | Nettoergebnis | | 32'130.00 | | 31'800.00 | | 30'821.00 |
| 4310 | Alkohol- und Drogenmissbrauch | 32'130.00 | | 31'800.00 | | 30'821.00 | |
| | Nettoergebnis | | 32'130.00 | | 31'800.00 | | 30'821.00 |
| 4310.3636.01 | Beitrag an Suchthilfe | 32'130.00 | | 31'800.00 | | 30'821.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 24'860.00 | | 25'160.00 | | 8'466.20 | 1'070.45 |
| | Nettoergebnis | | 24'860.00 | | 25'160.00 | | 7'395.75 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 24'860.00 | | 25'160.00 | | 8'466.20 | 1'070.45 |
| | Nettoergebnis | | 24'860.00 | | 25'160.00 | | 7'395.75 |
| 4330.3010.00 | Besoldung Schulzahnpflege | 720.00 | | 750.00 | | 360.00 | |
| 4330.3010.01 | Besoldung Schulzahnarzt (Kontrolluntersuchungen) | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 1'842.10 | |
| 4330.3103.00 | Fachliteratur, Zeitschriften | 40.00 | | 40.00 | | | |
| 4330.3105.00 | Pausenäpfel | 500.00 | | 500.00 | | 416.00 | |
| 4330.3106.00 | Medizinisches Material | 350.00 | | 300.00 | | 338.65 | |
| 4330.3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 200.00 | | 200.00 | | 77.00 | |
| 4330.3130.00 | Schülertransporte | 750.00 | | 650.00 | | | |
| 4330.3136.00 | Schularzt (Kontrolluntersuch) | 600.00 | | 650.00 | | | |
| 4330.3637.00 | Beiträge an schulzahnärztliche Behandlungen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 5'353.95 | |
| 4330.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | | | 370.00 | | 78.50 | |
| 4330.4637.00 | Beiträge von privaten Haushalten | | | | | | 1'070.45 |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 1'160.00 | | 1'150.00 | | 1'151.30 | |
| | Nettoergebnis | | 1'160.00 | | 1'150.00 | | 1'151.30 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 1'160.00 | | 1'150.00 | | 1'151.30 | |
| | Nettoergebnis | | 1'160.00 | | 1'150.00 | | 1'151.30 |
| 4340.3010.00 | Besoldung Pilzkontrolleur | 950.00 | | 950.00 | | 950.00 | |
| 4340.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 210.00 | | 200.00 | | 201.30 | |
| 49 | Gesundheitswesen, n.a.g. | | | | | 3'823.35 | |
| | Nettoergebnis | | | | | | 3'823.35 |
| 490 | Gesundheitswesen, n.a.g. | | | | | 3'823.35 | |
| | Nettoergebnis | | | | | | 3'823.35 |
| 4900 | Gesundheitswesen, n.a.g. | | | | | 3'823.35 | |
| | Nettoergebnis | | | | | | 3'823.35 |
| 4900.3111.00 | Maschinen und Geräte | | | | | 3'823.35 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 1'627'645.00 | 6'000.00 | 1'630'480.00 | 6'000.00 | 1'543'657.90 | 8'234.00 |
| | Nettoergebnis | | 1'621'645.00 | | 1'624'480.00 | | 1'535'423.90 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 656'400.00 | 6'000.00 | 653'100.00 | 6'000.00 | 620'936.15 | 8'234.00 |
| | Nettoergebnis | | 650'400.00 | | 647'100.00 | | 612'702.15 |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV | 643'700.00 | | 640'400.00 | | 604'048.55 | |
| | Nettoergebnis | | 643'700.00 | | 640'400.00 | | 604'048.55 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV | 643'700.00 | | 640'400.00 | | 604'048.55 | |
| | Nettoergebnis | | 643'700.00 | | 640'400.00 | | 604'048.55 |
| 5320.3611.00 | Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV | 32'000.00 | | 28'600.00 | | 26'084.80 | |
| 5320.3631.00 | Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV | 611'700.00 | | 611'800.00 | | 577'963.75 | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 12'700.00 | 6'000.00 | 12'700.00 | 6'000.00 | 16'887.60 | 8'234.00 |
| | Nettoergebnis | | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 8'653.60 |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 12'700.00 | 6'000.00 | 12'700.00 | 6'000.00 | 16'887.60 | 8'234.00 |
| | Nettoergebnis | | 6'700.00 | | 6'700.00 | | 8'653.60 |
| 5350.3170.00 | Seniorenreise | 12'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 5350.3199.00 | Altersehrungen | 700.00 | | 700.00 | | 419.60 | |
| 5350.3637.00 | Corona-Gutscheine | | | | | 16'468.00 | |
| 5350.4632.00 | Beitrag der Bürgergemeinde an die Seniorenreise / Corona-Gutscheine | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 8'234.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 54 | Familie und Jugend Nettoergebnis | 39'950.00 | 39'950.00 | 42'350.00 | 42'350.00 | 42'345.05 | 42'345.05 |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis | 30'250.00 | 30'250.00 | 30'100.00 | 30'100.00 | 27'509.65 | 27'509.65 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso Nettoergebnis | 30'250.00 | 30'250.00 | 30'100.00 | 30'100.00 | 27'509.65 | 27'509.65 |
| 5430.3632.00 | Beitrag an Alimentenbevorschussung | 30'250.00 | | 30'100.00 | | 27'509.65 | |
| 545 | Leistungen an Familien Nettoergebnis | 9'700.00 | 9'700.00 | 12'250.00 | 12'250.00 | 14'835.40 | 14'835.40 |
| 5450 | Leistungen an Familien (allgemein) Nettoergebnis | 9'700.00 | 9'700.00 | 12'250.00 | 12'250.00 | 9'261.40 | 9'261.40 |
| 5450.3632.00 | Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu (Mütter- und Väterberatung) | 9'700.00 | | 12'250.00 | | 9'261.40 | |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte Nettoergebnis | | | | | 5'574.00 | 5'574.00 |
| 5451.3636.00 | Beitrag an Kita Schmättlerling | | | | | 5'574.00 | |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen Nettoergebnis | 931'295.00 | 931'295.00 | 935'030.00 | 935'030.00 | 880'376.70 | 880'376.70 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis | 916'295.00 | 916'295.00 | 920'030.00 | 920'030.00 | 865'376.70 | 865'376.70 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Nettoergebnis | 911'000.00 | 911'000.00 | 914'800.00 | 914'800.00 | 860'300.30 | 860'300.30 |
| 5720.3632.00 | Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu (Lastenausgleich und Sozialadministration) | 785'000.00 | | 790'000.00 | | 762'543.50 | |
| 5720.3632.01 | Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu (Betriebskosten) | 126'000.00 | | 124'800.00 | | 97'756.80 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5721 | Freiwillige wirtschaftliche Hilfe | 5'295.00 | | 5'230.00 | | 5'076.40 | |
| | Nettoergebnis | | 5'295.00 | | 5'230.00 | | 5'076.40 |
| 5721.3636.00 | Beitrag an Beratungsinstitutionen (Ehe-, Lebens- und Schwangerschaftsberatung) | 2'460.00 | | 2'430.00 | | 2'356.90 | |
| 5721.3636.03 | Beitrag an VSEG für Sozialinstitutionen | 2'835.00 | | 2'800.00 | | 2'719.50 | |
| 573 | Asylwesen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| 5730 | Asylwesen | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 |
| 5730.3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden (Asylkontingent) | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 15'000.00 | |
| 6 | VERKEHR | 531'380.00 | 48'900.00 | 479'750.00 | 47'100.00 | 512'630.24 | 67'671.40 |
| | Nettoergebnis | | 482'480.00 | | 432'650.00 | | 444'958.84 |
| 61 | Strassenverkehr | 409'680.00 | 48'900.00 | 386'250.00 | 47'100.00 | 419'491.74 | 67'671.40 |
| | Nettoergebnis | | 360'780.00 | | 339'150.00 | | 351'820.34 |
| 615 | Gemeindestrassen | 409'680.00 | 48'900.00 | 386'250.00 | 47'100.00 | 419'491.74 | 67'671.40 |
| | Nettoergebnis | | 360'780.00 | | 339'150.00 | | 351'820.34 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 409'680.00 | 48'900.00 | 386'250.00 | 47'100.00 | 419'491.74 | 67'671.40 |
| | Nettoergebnis | | 360'780.00 | | 339'150.00 | | 351'820.34 |
| 6150.3010.00 | Besoldung hauptamtliches Personal | 86'800.00 | | 86'800.00 | | 86'775.00 | |
| 6150.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 2'233.70 | |
| 6150.3101.02 | Treibstoffe | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'455.10 | |
| 6150.3101.03 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Robidog) | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'619.65 | |
| 6150.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 650.00 | | 650.00 | | 628.35 | |
| 6150.3111.00 | Maschinen und Geräte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 65.00 | |
| 6150.3112.00 | Anschaffung von Dienstkleidern | 350.00 | | 350.00 | | 354.35 | |
| 6150.3120.00 | Strom Strassenbeleuchtung | 5'900.00 | | 5'700.00 | | 5'360.35 | |
| 6150.3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 32'000.00 | | | | | |
| 6150.3130.20 | Kommunikationskosten | 120.00 | | 120.00 | | 120.00 | |
| 6150.3132.00 | Honorare externe Berater, Fachexperten | | | | | 452.35 | |
| 6150.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'820.00 | | 2'820.00 | | 2'820.00 | |
| 6150.3137.00 | Steuern und Abgaben (MFK) | 950.00 | | 950.00 | | 1'044.00 | |
| 6150.3141.00 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 25'000.00 | | 45'000.00 | | 108'935.10 | |
| 6150.3141.01 | Strassenreinigung | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 14'701.95 | |
| 6150.3141.02 | Winterdienst | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 9'718.80 | |
| 6150.3141.03 | Signalisationen / Markierungen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 6'224.85 | |
| 6150.3141.04 | Unterhalt Strassenbeleuchtung | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 2'691.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|-------------------|------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 6150.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'845.55 | |
| 6150.3151.01 | Unterhalt Fahrzeuge | 3'000.00 | | 3'200.00 | | 1'971.25 | |
| 6150.3161.02 | Miete Salzsilo | 3'150.00 | | 3'150.00 | | 3'144.84 | |
| 6150.3190.00 | Schadenersatzleistungen / Selbstbehalte | | | | | 1'000.00 | |
| 6150.3300.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 58'300.00 | | 48'000.00 | | 36'423.00 | |
| 6150.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 83'030.00 | | 83'030.00 | | 83'032.00 | |
| 6150.3910.05 | Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission) | 8'760.00 | | 8'300.00 | | 9'277.95 | |
| 6150.3910.06 | Interne Verrechnung (Verkehrs- und Umweltschutzkommission) | 850.00 | | 850.00 | | 791.05 | |
| 6150.3990.01 | Interne Verrechnung Strassenentwässerung | 20'800.00 | | 20'800.00 | | 20'800.00 | |
| 6150.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 18'500.00 | | 16'830.00 | | 16'006.55 | |
| 6150.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 22'203.90 |
| 6150.4910.15 | Interne Verrechnung Verwaltungsliegenschaften | | 3'800.00 | | 3'800.00 | | 3'607.50 |
| 6150.4910.16 | Interne Verrechnung Schulliegenschaften/Stv. Abwart/Sportplätze | | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 1'430.00 |
| 6150.4910.17 | Interne Verrechnung Öffentlicher Verkehr | | 1'500.00 | | 1'600.00 | | 1'332.50 |
| 6150.4910.18 | Interne Verrechnung Wasserversorgung (allgemein) | | 3'800.00 | | 3'500.00 | | 3'835.00 |
| 6150.4910.19 | Interne Verrechnung Wasserversorgung | | 1'900.00 | | 1'500.00 | | 1'885.00 |
| 6150.4910.20 | Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung | | 5'400.00 | | 4'000.00 | | 5'265.00 |
| 6150.4910.21 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung (allgemein) | | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'647.50 |
| 6150.4910.22 | Interne Verrechnung Abfallbeseitigung | | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 3'672.50 |
| 6150.4910.23 | Interne Verrechnung Gewässerverbauung | | 6'200.00 | | 6'000.00 | | 6'175.00 |
| 6150.4910.24 | Interne Verrechnung Friedhof | | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 12'252.50 |
| 6150.4910.25 | Interne Verrechnung Tourismus | | 1'400.00 | | 1'300.00 | | 1'365.00 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 121'700.00 | | 93'500.00 | | 93'138.50 | |
| | Nettoergebnis | | 121'700.00 | | 93'500.00 | | 93'138.50 |
| 629 | Öffentlicher Verkehr (übriger) | 121'700.00 | | 93'500.00 | | 93'138.50 | |
| | Nettoergebnis | | 121'700.00 | | 93'500.00 | | 93'138.50 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr (übriger) | 121'700.00 | | 93'500.00 | | 93'138.50 | |
| | Nettoergebnis | | 121'700.00 | | 93'500.00 | | 93'138.50 |
| 6290.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser) | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 6290.3631.00 | Beitrag an öffentlichen Verkehr | 116'300.00 | | 88'000.00 | | 88'495.00 | |
| 6290.3634.00 | Beiträge an Busbetrieb BOGG | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'311.00 | |
| 6290.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 1'500.00 | | 1'600.00 | | 1'332.50 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 961'865.00 | 854'595.00 | 924'760.00 | 860'590.00 | 962'026.95 | 877'183.80 |
| | Nettoergebnis | | 107'270.00 | | 64'170.00 | | 84'843.15 |
| 71 | Wasserversorgung | 212'900.00 | 209'100.00 | 213'810.00 | 210'310.00 | 228'096.45 | 224'261.45 |
| | Nettoergebnis | | 3'800.00 | | 3'500.00 | | 3'835.00 |
| 710 | Wasserversorgung | 212'900.00 | 209'100.00 | 213'810.00 | 210'310.00 | 228'096.45 | 224'261.45 |
| | Nettoergebnis | | 3'800.00 | | 3'500.00 | | 3'835.00 |
| 7100 | Wasserversorgung (allgemein) | 3'800.00 | | 3'500.00 | | 3'835.00 | |
| | Nettoergebnis | | 3'800.00 | | 3'500.00 | | 3'835.00 |
| 7100.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 3'800.00 | | 3'500.00 | | 3'835.00 | |
| 7101 | Wasserversorgung SF | 209'100.00 | 209'100.00 | 210'310.00 | 210'310.00 | 224'261.45 | 224'261.45 |
| 7101.3010.00 | Besoldung Betriebspersonal | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'110.00 | |
| 7101.3111.00 | Maschinen und Geräte | 3'000.00 | | 2'800.00 | | 3'678.60 | |
| 7101.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpstation und Reservoir) | 12'500.00 | | 12'000.00 | | 12'711.20 | |
| 7101.3130.00 | Nachführung der Netzpläne / Einmessarbeiten | 6'300.00 | | 7'000.00 | | 4'507.20 | |
| 7101.3130.01 | Datenauswertung Betriebswarte | 900.00 | | 900.00 | | 900.00 | |
| 7101.3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 11'500.00 | | 3'000.00 | | | |
| 7101.3130.10 | Porti und Versandkosten | 650.00 | | 650.00 | | 550.40 | |
| 7101.3130.20 | Kommunikationskosten | 1'250.00 | | 1'250.00 | | 1'189.95 | |
| 7101.3132.00 | Wasseruntersuchungen | 2'000.00 | | 2'100.00 | | 1'409.30 | |
| 7101.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 750.00 | | 750.00 | | 750.00 | |
| 7101.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'200.00 | | 1'350.00 | | 1'068.65 | |
| 7101.3137.00 | Unternehmungsabgabe Radio und Fernsehen | 370.00 | | 370.00 | | | |
| 7101.3143.01 | Unterhalt Leitungsnetz und Hydranten | 35'000.00 | | 45'000.00 | | 8'135.20 | |
| 7101.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Pumpstation, Betriebswarte und Reservoir) | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 1'493.50 | |
| 7101.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte | 3'000.00 | | 2'000.00 | | 2'867.60 | |
| 7101.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 450.00 | | 450.00 | | 443.50 | |
| 7101.3192.00 | Nutzungsgebühren Grundwasserentnahme | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'596.35 | |
| 7101.3300.01 | Planmässige Abschreibungen VV | 7'600.00 | | 6'000.00 | | 3'736.00 | |
| 7101.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 56'390.00 | | 56'390.00 | | 56'386.00 | |
| 7101.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 5'310.00 | | 7'070.00 | | 69'767.40 | |
| 7101.3510.10 | Einlage Werterhalt | 11'330.00 | | 12'930.00 | | 15'178.90 | |
| 7101.3612.00 | Betriebsbeitrag an ZV Reg. Wasserversorgung Gäu | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 6'850.45 | |
| 7101.3910.05 | Interne Verrechnung (Finanzverwaltung) | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | |
| 7101.3910.06 | Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission) | 7'200.00 | | 6'300.00 | | 7'046.25 | |
| 7101.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 1'900.00 | | 1'500.00 | | 1'885.00 | |
| 7101.4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | | | | | 603.90 |
| 7101.4240.00 | Wasserverkäufe, Wassergebühren | | 190'000.00 | | 187'000.00 | | 197'074.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7101.4240.01 | Bauwasser, Hydrantenbezug | | 700.00 | | 700.00 | | 1'307.05 |
| 7101.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'000.00 | | 5'000.00 | | 2'102.00 |
| 7101.4510.10 | Entnahme Werterhalt | | 12'000.00 | | 13'810.00 | | 18'914.90 |
| 7101.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 4'400.00 | | 3'800.00 | | 4'259.60 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 416'955.00 | 416'955.00 | 421'140.00 | 421'140.00 | 424'564.80 | 424'564.80 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 416'955.00 | 416'955.00 | 421'140.00 | 421'140.00 | 424'564.80 | 424'564.80 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 416'955.00 | 416'955.00 | 421'140.00 | 421'140.00 | 424'564.80 | 424'564.80 |
| 7201.3010.00 | Besoldung Betriebspersonal | 1'750.00 | | 1'750.00 | | 1'750.00 | |
| 7201.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 180.00 | | | | 341.60 | |
| 7201.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpwerk/RKB) | 3'500.00 | | 3'700.00 | | 1'976.95 | |
| 7201.3130.00 | Nachführung der Netzpläne / Einmessarbeiten | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 7'334.75 | |
| 7201.3130.02 | Dienstleistungen Dritter | 15'500.00 | | | | | |
| 7201.3130.10 | Porti und Versandkosten | 650.00 | | 550.00 | | 529.95 | |
| 7201.3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 750.00 | | 750.00 | | 750.00 | |
| 7201.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 450.00 | | 470.00 | | 376.85 | |
| 7201.3137.00 | Unternehmungsabgabe Radio und Fernsehen | 370.00 | | 370.00 | | | |
| 7201.3143.02 | Unterhalt Kanalisation und Pumpwerk | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 58'188.05 | |
| 7201.3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 450.00 | | 450.00 | | 443.50 | |
| 7201.3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'487.10 | |
| 7201.3300.25 | Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) | 21'075.00 | | 21'075.00 | | 21'075.00 | |
| 7201.3510.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | | | | | 80'223.85 | |
| 7201.3510.10 | Einlage Werterhalt | 48'180.00 | | 48'225.00 | | 48'173.70 | |
| 7201.3612.00 | Betriebsbeitrag an ARA Gäu | 190'000.00 | | 212'000.00 | | 176'602.25 | |
| 7201.3910.05 | Interne Verrechnung (Finanzverwaltung) | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | |
| 7201.3910.06 | Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission) | 7'200.00 | | 6'300.00 | | 7'046.25 | |
| 7201.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 5'400.00 | | 4'000.00 | | 5'265.00 | |
| 7201.4240.00 | Abwassergebühren | | 328'000.00 | | 323'000.00 | | 341'541.95 |
| 7201.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'406.00 |
| 7201.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 13'480.00 | | 23'215.00 | | |
| 7201.4510.10 | Entnahme Werterhalt | | 21'075.00 | | 21'075.00 | | 21'075.00 |
| 7201.4611.00 | Entschädigungen vom Kanton für Strassenentwässerung | | 7'800.00 | | 7'800.00 | | 7'796.00 |
| 7201.4691.00 | Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 22'176.35 |
| 7201.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 5'800.00 | | 5'250.00 | | 5'769.50 |
| 7201.4990.01 | Interne Verrechnung Strassenentwässerung | | 20'800.00 | | 20'800.00 | | 20'800.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 73 | Abfallbeseitigung | 238'560.00 | 212'540.00 | 210'680.00 | 209'740.00 | 209'584.45 | 208'852.25 |
| | Nettoergebnis | | 26'020.00 | | 940.00 | | 732.20 |
| 730 | Abfallbeseitigung | 238'560.00 | 212'540.00 | 210'680.00 | 209'740.00 | 209'584.45 | 208'852.25 |
| | Nettoergebnis | | 26'020.00 | | 940.00 | | 732.20 |
| 7300 | Abfallbeseitigung (allgemein) | 34'170.00 | 8'150.00 | 8'940.00 | 8'000.00 | 8'262.90 | 7'530.70 |
| | Nettoergebnis | | 26'020.00 | | 940.00 | | 732.20 |
| 7300.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kadaverraum) | 300.00 | | 300.00 | | 56.80 | |
| 7300.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Kadaverraum) | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'292.35 | |
| 7300.3130.00 | Unterhalt Kadaverraum | 250.00 | | | | 250.00 | |
| 7300.3134.00 | Sachversicherungsprämien (Kadaverraum) | 40.00 | | 40.00 | | 28.30 | |
| 7300.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen, und Geräte (Kadaverraum) | 350.00 | | 350.00 | | | |
| 7300.3612.00 | Investitionsbeitrag Kadaverstelle | 25'000.00 | | | | | |
| 7300.3612.01 | Entschädigungen an EG Niederbuchsiten (Kadaverraum) | 250.00 | | 250.00 | | 293.35 | |
| 7300.3631.00 | Beitrag Entsorgung tierische Abfälle | 1'780.00 | | 1'800.00 | | 1'694.60 | |
| 7300.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 4'700.00 | | 4'700.00 | | 4'647.50 | |
| 7300.4612.00 | Entschädigungen von EG Fulenbach (Kadaverraum) | | 1'900.00 | | 1'850.00 | | 1'761.60 |
| 7300.4612.01 | Entschädigungen von EG Härkingen (Kadaverraum) | | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'678.45 |
| 7300.4612.02 | Entschädigungen von EG Neuendorf (Kadaverraum) | | 2'200.00 | | 2'150.00 | | 2'028.05 |
| 7300.4612.03 | Entschädigungen von EG Wolfwil (Kadaverraum) | | 2'250.00 | | 2'200.00 | | 2'062.60 |
| 7301 | Abfallbeseitigung SF | 204'390.00 | 204'390.00 | 201'740.00 | 201'740.00 | 201'321.55 | 201'321.55 |
| 7301.3101.00 | Anschaffung von Kehrriechplomben | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'842.00 | |
| 7301.3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'714.30 | |
| 7301.3111.00 | Maschinen und Geräte (Abfallcontainer) | 560.00 | | 560.00 | | 350.00 | |
| 7301.3130.00 | Transportkosten Kehrriechabfuhr | 34'000.00 | | 34'000.00 | | 33'767.55 | |
| 7301.3130.01 | Kehrriechverbrennung KEBAG | 42'000.00 | | 44'000.00 | | 41'426.25 | |
| 7301.3130.02 | Abgaben an Altlastenfonds | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'971.15 | |
| 7301.3130.03 | Grüngutverwertung | 86'000.00 | | 82'000.00 | | 85'402.15 | |
| 7301.3130.04 | Entsorgung Altpapier | 150.00 | | 150.00 | | 120.00 | |
| 7301.3130.05 | Entsorgung Altglas | 4'900.00 | | 4'400.00 | | 4'894.55 | |
| 7301.3130.06 | Entsorgung Altmetalle / Bauschutt | 1'250.00 | | 1'100.00 | | 1'283.10 | |
| 7301.3130.07 | Entsorgung Altöl | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 7301.3130.08 | Entsorgung Sondermüll | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'906.70 | |
| 7301.3130.09 | Unterhalt Sammelstellen/Container | 750.00 | | 750.00 | | | |
| 7301.3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 889.30 | |
| 7301.3910.05 | Interne Verrechnung (Finanzverwaltung) | 13'000.00 | | 13'000.00 | | 13'000.00 | |
| 7301.3910.06 | Interne Verrechnung (Verkehrs- und Umweltschutzkommission) | 1'680.00 | | 1'680.00 | | 1'582.00 | |
| 7301.3910.10 | Entschädigung Papiersammlung Schule | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'500.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7301.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 3'672.50 | |
| 7301.4240.00 | Verkauf Gebührenmarken | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 86'178.35 |
| 7301.4240.01 | Kehrichtgebühren, Grundtaxen | | 100'000.00 | | 99'000.00 | | 98'391.30 |
| 7301.4240.02 | Ertrag aus Kleidersammlung | | 350.00 | | | | |
| 7301.4250.00 | Einnahmen aus Altpapier und Altmetall | | 400.00 | | 300.00 | | 437.00 |
| 7301.4250.02 | Verkauf von Abfallcontainer | | 200.00 | | 260.00 | | 65.00 |
| 7301.4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 290.70 |
| 7301.4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 7'440.00 | | 6'480.00 | | 9'870.35 |
| 7301.4636.00 | Erlös aus Altglas | | 5'300.00 | | 5'000.00 | | 5'327.95 |
| 7301.4940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 700.00 | | 700.00 | | 760.90 |
| 74 | Verbauungen | 39'000.00 | 5'470.00 | 26'300.00 | 7'870.00 | 34'867.35 | 12'382.25 |
| | Nettoergebnis | | 33'530.00 | | 18'430.00 | | 22'485.10 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 39'000.00 | 5'470.00 | 26'300.00 | 7'870.00 | 34'867.35 | 12'382.25 |
| | Nettoergebnis | | 33'530.00 | | 18'430.00 | | 22'485.10 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 39'000.00 | 5'470.00 | 26'300.00 | 7'870.00 | 34'867.35 | 12'382.25 |
| | Nettoergebnis | | 33'530.00 | | 18'430.00 | | 22'485.10 |
| 7410.3132.00 | Honorare externe Berater, Fachexperten | | | 8'000.00 | | | |
| 7410.3142.00 | Unterhalt Gäubach | | | 9'000.00 | | 27'033.15 | |
| 7410.3631.00 | Beiträge an Kanton für Unterhalt Dünnern | 30'000.00 | | 3'000.00 | | 1'659.20 | |
| 7410.3636.00 | Beitrag an Mittelgäubachkommission | 2'500.00 | | 300.00 | | | |
| 7410.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 300.00 | | 6'000.00 | | 6'175.00 | |
| 7410.4631.00 | Beiträge vom Kanton | 6'200.00 | | | | | |
| | | | 5'470.00 | | 7'870.00 | | 12'382.25 |
| 75 | Arten- und Landschaftsschutz | 7'900.00 | | 4'900.00 | | 14'982.45 | |
| | Nettoergebnis | | 7'900.00 | | 4'900.00 | | 14'982.45 |
| 750 | Arten- und Landschaftsschutz | 7'900.00 | | 4'900.00 | | 14'982.45 | |
| | Nettoergebnis | | 7'900.00 | | 4'900.00 | | 14'982.45 |
| 7500 | Arten- und Landschaftsschutz | 7'900.00 | | 4'900.00 | | 14'982.45 | |
| | Nettoergebnis | | 7'900.00 | | 4'900.00 | | 14'982.45 |
| 7500.3010.00 | Besoldung Pflanzenschutzverantwortlicher | 200.00 | | 200.00 | | 120.00 | |
| 7500.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 1'228.25 | |
| 7500.3631.00 | Abgabe Naturschutzfonds | 3'000.00 | | | | 11'738.95 | |
| 7500.3636.00 | Beiträge an Natur- und Vogelschutzverein | 1'900.00 | | 1'900.00 | | 1'895.25 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 42'890.00 | 10'530.00 | 40'170.00 | 11'530.00 | 46'877.85 | 7'123.05 |
| | Nettoergebnis | | 32'360.00 | | 28'640.00 | | 39'754.80 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 39'530.00 | 8'000.00 | 36'800.00 | 9'000.00 | 43'338.75 | 4'750.00 |
| | Nettoergebnis | | 31'530.00 | | 27'800.00 | | 38'588.75 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung (allgemein) | 39'530.00 | 8'000.00 | 36'800.00 | 9'000.00 | 43'338.75 | 4'750.00 |
| | Nettoergebnis | | 31'530.00 | | 27'800.00 | | 38'588.75 |
| 7710.3010.00 | Besoldung Abwartin Friedhofhalle | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'800.00 | |
| 7710.3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 350.00 | | 350.00 | | 133.20 | |
| 7710.3111.00 | Maschinen und Geräte | | | 300.00 | | | |
| 7710.3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'651.95 | |
| 7710.3134.00 | Sachversicherungsprämien | 330.00 | | 350.00 | | 317.65 | |
| 7710.3140.00 | Unterhalt Friedhof | 18'000.00 | | 15'000.00 | | 24'352.45 | |
| 7710.3143.00 | Bestattungen | 450.00 | | 450.00 | | | |
| 7710.3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle) | 500.00 | | 500.00 | | 90.00 | |
| 7710.3151.00 | Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte | 300.00 | | 250.00 | | 447.15 | |
| 7710.3910.05 | Interne Verrechnung (Betriebs- und Unterhaltskommission) | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'293.85 | |
| 7710.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 13'500.00 | | 13'500.00 | | 12'252.50 | |
| 7710.4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 8'000.00 | | 9'000.00 | | 4'750.00 |
| 779 | Umweltschutz (übriger) | 3'360.00 | 2'530.00 | 3'370.00 | 2'530.00 | 3'539.10 | 2'373.05 |
| | Nettoergebnis | | 830.00 | | 840.00 | | 1'166.05 |
| 7790 | Umweltschutz (übriger) | 3'360.00 | 2'530.00 | 3'370.00 | 2'530.00 | 3'539.10 | 2'373.05 |
| | Nettoergebnis | | 830.00 | | 840.00 | | 1'166.05 |
| 7790.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Verkehrs- und Umweltschutzkommission | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'830.00 | |
| 7790.3000.01 | Besoldung Verkehrs- und Umweltschutzkommission | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'300.00 | |
| 7790.3010.00 | Besoldung Abwartin öffentl. WC-Anlagen | | | | | 375.00 | |
| 7790.3990.99 | Interne Verrechnung Sozialleistungen | 60.00 | | 70.00 | | 34.10 | |
| 7790.4910.05 | Interne Verrechnung (Abfallwirtschaft) | | 1'680.00 | | 1'680.00 | | 1'582.00 |
| 7790.4910.06 | Interne Verrechnung (Gemeindestrassen) | | 850.00 | | 850.00 | | 791.05 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 79 | Raumordnung | 3'660.00 | | 7'760.00 | | 3'053.60 | |
| | Nettoergebnis | | 3'660.00 | | 7'760.00 | | 3'053.60 |
| 790 | Raumordnung | 3'660.00 | | 7'760.00 | | 3'053.60 | |
| | Nettoergebnis | | 3'660.00 | | 7'760.00 | | 3'053.60 |
| 7900 | Raumordnung (allgemein) | 3'660.00 | | 7'760.00 | | 3'053.60 | |
| | Nettoergebnis | | 3'660.00 | | 7'760.00 | | 3'053.60 |
| 7900.3000.00 | Tag- und Sitzungsgelder Planungsausschuss | 1'000.00 | | 1'100.00 | | 300.00 | |
| 7900.3130.00 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 93.60 | |
| 7900.3320.00 | Planmässige Abschreibungen VV | 2'660.00 | | 2'660.00 | | 2'660.00 | |
| 7900.3631.00 | Beiträge an Kanton | | | 4'000.00 | | | |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 18'000.00 | 125'000.00 | 16'700.00 | 125'000.00 | 18'070.90 | 100'500.45 |
| | Nettoergebnis | 107'000.00 | | 108'300.00 | | 82'429.55 | |
| 81 | Landwirtschaft | 3'230.00 | | 2'430.00 | | 4'703.60 | |
| | Nettoergebnis | | 3'230.00 | | 2'430.00 | | 4'703.60 |
| 813 | Produktionsverbesserungen Vieh | 1'730.00 | | 1'730.00 | | 1'723.60 | |
| | Nettoergebnis | | 1'730.00 | | 1'730.00 | | 1'723.60 |
| 8130 | Produktionsverbesserungen Vieh | 1'730.00 | | 1'730.00 | | 1'723.60 | |
| | Nettoergebnis | | 1'730.00 | | 1'730.00 | | 1'723.60 |
| 8130.3631.00 | Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton | 1'730.00 | | 1'730.00 | | 1'723.60 | |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 1'500.00 | | 700.00 | | 2'980.00 | |
| | Nettoergebnis | | 1'500.00 | | 700.00 | | 2'980.00 |
| 8140 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 1'500.00 | | 700.00 | | 2'980.00 | |
| | Nettoergebnis | | 1'500.00 | | 700.00 | | 2'980.00 |
| 8140.3010.00 | Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 8140.3636.00 | Beitrag an Obst- und Gartenbauverein | 1'000.00 | | 200.00 | | 2'480.00 | |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 82 | Forstwirtschaft | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 9'450.00 | 9'450.00 | 9'350.00 | 9'350.00 | 8'985.00 | 8'985.00 |
| 820 | Forstwirtschaft | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 9'450.00 | 9'450.00 | 9'350.00 | 9'350.00 | 8'985.00 | 8'985.00 |
| 8200 | Forstwirtschaft | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 9'450.00 | 9'450.00 | 9'350.00 | 9'350.00 | 8'985.00 | 8'985.00 |
| 8200.3631.00 | Beitrag an Kanton "Waldfünlifer" | 9'450.00 | | 9'350.00 | | 8'985.00 | |
| 84 | Tourismus | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 5'320.00 | 5'320.00 | 4'920.00 | 4'920.00 | 4'382.30 | 4'382.30 |
| 840 | Tourismus | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 5'320.00 | 5'320.00 | 4'920.00 | 4'920.00 | 4'382.30 | 4'382.30 |
| 8400 | Tourismus | | | | | | |
| | Nettoergebnis | 5'320.00 | 5'320.00 | 4'920.00 | 4'920.00 | 4'382.30 | 4'382.30 |
| 8400.3030.00 | Entschädigungen Unterhalt Ortseingangstafeln / öffentl. Plätze | 1'200.00 | | 900.00 | | 900.00 | |
| 8400.3109.00 | Übriger Material- und Warenaufwand | 700.00 | | 700.00 | | 361.80 | |
| 8400.3130.00 | Weihnachtsbeleuchtung | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'069.60 | |
| 8400.3159.00 | Unterhalt Ortseingangstafeln | 400.00 | | 400.00 | | 265.90 | |
| 8400.3161.00 | Miete Geräte | 420.00 | | 420.00 | | 420.00 | |
| 8400.3910.15 | Interne Verrechnung Gemeindearbeiten | 1'400.00 | | 1'300.00 | | 1'365.00 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 100'500.45 |
| | Nettoergebnis | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 100'500.45 | |
| 871 | Elektrizität | | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 100'500.45 |
| | Nettoergebnis | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 100'500.45 | |
| 8710 | Elektrizität (allgemein) | | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 100'500.45 |
| | Nettoergebnis | 125'000.00 | | 125'000.00 | | 100'500.45 | |
| 8710.4120.00 | Konzessionen Energie Kestenholz | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 8710.4290.00 | Übrige Entgelte | | | | | | 500.45 |
| 8710.4462.00 | Finanzertrag Energie Kestenholz | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 50'000.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 599'635.00 | 6'870'820.00 | 199'020.00 | 6'396'250.00 | 550'680.22 | 6'456'982.71 |
| | Nettoergebnis | 6'271'185.00 | | 6'197'230.00 | | 5'906'302.49 | |
| 91 | Steuern | 55'500.00 | 5'710'000.00 | 54'800.00 | 5'384'400.00 | 74'373.87 | 6'133'593.63 |
| | Nettoergebnis | 5'654'500.00 | | 5'329'600.00 | | 6'059'219.76 | |
| 910 | Steuern | 55'500.00 | 5'710'000.00 | 54'800.00 | 5'384'400.00 | 74'373.87 | 6'133'593.63 |
| | Nettoergebnis | 5'654'500.00 | | 5'329'600.00 | | 6'059'219.76 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 50'500.00 | 5'600'000.00 | 50'000.00 | 5'275'000.00 | 69'373.87 | 5'971'814.33 |
| | Nettoergebnis | 5'549'500.00 | | 5'225'000.00 | | 5'902'440.46 | |
| 9100.3180.10 | Einzelwertberichtigung auf Steuerforderungen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 17'635.15 | |
| 9100.3180.11 | Wertberichtigungen auf Steuerforderungen (Delkrede) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 10'670.40 | |
| 9100.3181.10 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Natürliche Personen | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 40'601.27 | |
| 9100.3181.20 | Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Juristische Personen | | | | | 36.40 | |
| 9100.3631.10 | Beiträge an Kanton (Pauschale Steueranrechnung) | 500.00 | | | | 430.65 | |
| 9100.4000.00 | Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr | | 4'780'000.00 | | 4'570'000.00 | | 4'700'000.00 |
| 9100.4000.10 | Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 353'753.50 |
| 9100.4000.90 | Eingang abgeschriebener Steuern | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 32'278.95 |
| 9100.4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 105'000.00 | | 90'000.00 | | 98'170.68 |
| 9100.4010.00 | Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr | | 650'000.00 | | 550'000.00 | | 600'000.00 |
| 9100.4010.10 | Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 187'611.20 |
| 9101 | Sondersteuern | 5'000.00 | 110'000.00 | 4'800.00 | 109'400.00 | 5'000.00 | 161'779.30 |
| | Nettoergebnis | 105'000.00 | | 104'600.00 | | 156'779.30 | |
| 9101.3611.00 | Entschädigung an Kanton (Kennzeichenkontrolle) | 5'000.00 | | 4'800.00 | | 5'000.00 | |
| 9101.4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 78'462.75 |
| 9101.4022.10 | Sondersteuern | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 68'316.55 |
| 9101.4033.00 | Hundesteuern | | 15'000.00 | | 14'400.00 | | 15'000.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | | 401'200.00 | 43'600.00 | 250'250.00 | 41'000.00 | 293'000.00 |
| | Nettoergebnis | 401'200.00 | | 206'650.00 | | 252'000.00 | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | | 401'200.00 | 43'600.00 | 250'250.00 | 41'000.00 | 293'000.00 |
| | Nettoergebnis | 401'200.00 | | 206'650.00 | | 252'000.00 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | 401'200.00 | 43'600.00 | 250'250.00 | 41'000.00 | 293'000.00 |
| | Nettoergebnis | 401'200.00 | | 206'650.00 | | 252'000.00 | |
| 9300.3621.50 | Abgabe Ressourcenausgleich | | | 43'600.00 | | 41'000.00 | |
| 9300.4621.50 | Beitrag Ressourcenausgleich | | 110'000.00 | | | | |
| 9300.4621.61 | Gemeindeausgleich Staf II | | 291'200.00 | | 250'250.00 | | 293'000.00 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 54'450.00 | 33'360.00 | 65'350.00 | 34'860.00 | 68'485.35 | 29'285.63 |
| | Nettoergebnis | | 21'090.00 | | 30'490.00 | | 39'199.72 |
| 961 | Zinsen | 54'450.00 | 30'010.00 | 65'350.00 | 31'510.00 | 68'485.35 | 25'938.08 |
| | Nettoergebnis | | 24'440.00 | | 33'840.00 | | 42'547.27 |
| 9610 | Zinsen | 54'450.00 | 30'010.00 | 65'350.00 | 31'510.00 | 68'485.35 | 25'938.08 |
| | Nettoergebnis | | 24'440.00 | | 33'840.00 | | 42'547.27 |
| 9610.3130.00 | Post- und Bankspesen | 2'300.00 | | 2'350.00 | | 1'852.06 | |
| 9610.3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 9610.3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 35'050.00 | | 35'050.00 | | 35'050.00 | |
| 9610.3499.00 | Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen | 6'000.00 | | 18'000.00 | | 20'793.29 | |
| 9610.3940.00 | Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserversorgung) | 4'400.00 | | 3'800.00 | | 4'259.60 | |
| 9610.3940.01 | Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung) | 5'800.00 | | 5'250.00 | | 5'769.50 | |
| 9610.3940.02 | Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung) | 700.00 | | 700.00 | | 760.90 | |
| 9610.4400.00 | Zinsen flüssige Mittel | | 10.00 | | 10.00 | | |
| 9610.4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 15'402.08 |
| 9610.4407.00 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 300.00 | | 300.00 | | 313.10 |
| 9610.4450.00 | Erträge aus Darlehen VV (Energie Kestenholz/WBG Rütteli/Fernsehgenossenschaft Kestenholz) | | 17'000.00 | | 18'300.00 | | 7'319.90 |
| 9610.4451.00 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 2'700.00 | | 2'900.00 | | 2'903.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | 3'350.00 | | 3'350.00 | | 3'347.55 |
| | Nettoergebnis | 3'350.00 | | 3'350.00 | | 3'347.55 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | 3'350.00 | | 3'350.00 | | 3'347.55 |
| | Nettoergebnis | 3'350.00 | | 3'350.00 | | 3'347.55 | |
| 9630.4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 3'350.00 | | 3'350.00 | | 3'347.55 |

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 97 | Rückverteilungen Nettoergebnis | | 620.00 | | 1'100.00 | | 1'103.45 |
| | | 620.00 | | 1'100.00 | | 1'103.45 | |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis | | 620.00 | | 1'100.00 | | 1'103.45 |
| | | 620.00 | | 1'100.00 | | 1'103.45 | |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis | | 620.00 | | 1'100.00 | | 1'103.45 |
| | | 620.00 | | 1'100.00 | | 1'103.45 | |
| 9710.4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 620.00 | | 1'100.00 | | 1'103.45 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis | 489'685.00 | 725'640.00 | 35'270.00 | 725'640.00 | 366'821.00 | |
| | Nettoergebnis | 235'955.00 | | 690'370.00 | | | 366'821.00 |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis | | 725'640.00 | | 725'640.00 | | |
| | | 725'640.00 | | 725'640.00 | | | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis | | 725'640.00 | | 725'640.00 | | |
| | | 725'640.00 | | 725'640.00 | | | |
| 9950.4895.00 | Entnahme aus Aufwertungsreserve | | 725'640.00 | | 725'640.00 | | |
| 999 | Abschluss Nettoergebnis | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 | |
| | | | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 |
| 9990 | Abschluss Nettoergebnis | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 | |
| | | | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 |
| 9990.9000.00 | Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 |

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Total | 9'129'470.00 | 9'129'470.00 | 8'656'445.00 | 8'656'445.00 | 8'817'758.85 | 8'817'758.85 |
| 3 | Aufwand | 8'639'785.00 | | 8'621'175.00 | | 8'450'937.85 | |
| 30 | Personalaufwand | 2'574'060.00 | | 2'594'540.00 | | 2'530'045.35 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 180'210.00 | | 182'810.00 | | 147'528.00 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 123'210.00 | | 125'810.00 | | 114'913.00 | |
| 3001 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend) | 57'000.00 | | 57'000.00 | | 32'615.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 643'520.00 | | 639'150.00 | | 631'099.50 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 643'520.00 | | 639'150.00 | | 631'099.50 | |
| 302 | Löhne der Lehrpersonen | 1'292'700.00 | | 1'309'300.00 | | 1'308'807.00 | |
| 3020 | Löhne der Lehrpersonen | 1'292'700.00 | | 1'309'300.00 | | 1'308'807.00 | |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 16'200.00 | | 10'900.00 | | 16'407.45 | |
| 3030 | Temporäre Arbeitskräfte | 16'200.00 | | 10'900.00 | | 16'407.45 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 401'500.00 | | 416'580.00 | | 401'752.40 | |
| 3050 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 159'000.00 | | 165'790.00 | | 155'095.25 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 219'000.00 | | 234'090.00 | | 228'655.15 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 15'500.00 | | 8'700.00 | | 10'625.20 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'376.80 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 7'230.00 | | | | | |
| 3064 | Überbrückungsrenten | 7'230.00 | | | | | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 32'700.00 | | 35'800.00 | | 24'451.00 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 22'400.00 | | 25'500.00 | | 14'185.20 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 10'300.00 | | 10'300.00 | | 10'265.80 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'210'960.00 | | 1'182'240.00 | | 1'072'953.12 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 116'130.00 | | 128'140.00 | | 115'579.56 | |
| 3100 | Büromaterial | 11'250.00 | | 11'350.00 | | 9'076.65 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 31'150.00 | | 31'200.00 | | 26'955.30 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 15'090.00 | | 28'500.00 | | 18'928.85 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 5'140.00 | | 4'640.00 | | 3'562.20 | |
| 3104 | Lehrmittel | 51'000.00 | | 50'000.00 | | 55'665.31 | |
| 3105 | Lebensmittel | 1'250.00 | | 1'250.00 | | 613.80 | |
| 3106 | Medizinisches Material | 350.00 | | 300.00 | | 338.65 | |
| 3109 | Übriger Material- und Warenaufwand | 900.00 | | 900.00 | | 438.80 | |

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 41'760.00 | | 70'160.00 | | 78'125.80 | |
| 3110 | Büromöbel und -geräte | | | | | 437.80 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 21'960.00 | | 13'360.00 | | 41'769.53 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 8'350.00 | | 2'850.00 | | 2'675.40 | |
| 3113 | Hardware | 1'000.00 | | 36'500.00 | | 213.30 | |
| 3119 | Übrige nicht aktivierbaren Anlagen | 10'450.00 | | 17'450.00 | | 33'029.77 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 105'150.00 | | 102'150.00 | | 80'705.90 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 105'150.00 | | 102'150.00 | | 80'705.90 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 411'030.00 | | 359'970.00 | | 277'243.75 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 329'050.00 | | 281'320.00 | | 237'713.36 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 40'000.00 | | 30'000.00 | | | |
| 3132 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 7'200.00 | | 13'300.00 | | 6'995.70 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'715.00 | | 2'715.00 | | 2'711.65 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 28'920.00 | | 29'340.00 | | 27'943.04 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 600.00 | | 650.00 | | | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 2'545.00 | | 2'645.00 | | 1'880.00 | |
| 314 | Baulicher und betrieblicher Unterhalt | 301'150.00 | | 303'350.00 | | 316'455.90 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 28'000.00 | | 25'000.00 | | 32'596.35 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen / Verkehrswege | 65'000.00 | | 86'000.00 | | 142'271.70 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 30'000.00 | | 9'000.00 | | 27'033.15 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 135'450.00 | | 145'450.00 | | 66'323.25 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 42'700.00 | | 37'900.00 | | 47'949.50 | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | | | 281.95 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 82'010.00 | | 67'760.00 | | 69'298.40 | |
| 3151 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 30'150.00 | | 19'400.00 | | 26'223.45 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 500.00 | | 500.00 | | 487.80 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 50'960.00 | | 47'460.00 | | 42'321.25 | |
| 3159 | Unterhalt übrige mobile Anlagen | 400.00 | | 400.00 | | 265.90 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 54'710.00 | | 54'710.00 | | 51'973.44 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 28'900.00 | | 28'900.00 | | 26'250.00 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 3'810.00 | | 3'810.00 | | 3'804.84 | |
| 3162 | Raten für operatives Leasing/Mietleasing | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 21'918.60 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 40'520.00 | | 37'800.00 | | 5'687.55 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 32'900.00 | | 30'900.00 | | 5'687.55 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 7'620.00 | | 6'900.00 | | | |

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 52'300.00 | | 52'000.00 | | 71'379.77 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 28'305.55 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 42'300.00 | | 42'000.00 | | 43'074.22 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 6'200.00 | | 6'200.00 | | 6'503.05 | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte | | | | | 1'000.00 | |
| 3192 | Abgeltung von Rechten | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'596.35 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'906.70 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 546'700.00 | | 534'800.00 | | 512'162.00 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 544'040.00 | | 532'140.00 | | 509'502.00 | |
| 3300 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 544'040.00 | | 532'140.00 | | 509'502.00 | |
| 332 | Abschreibungen Immaterielle Anlagen | 2'660.00 | | 2'660.00 | | 2'660.00 | |
| 3320 | Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen | 2'660.00 | | 2'660.00 | | 2'660.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 41'250.00 | | 53'250.00 | | 55'843.29 | |
| 340 | Zinsaufwand | 35'250.00 | | 35'250.00 | | 35'050.00 | |
| 3401 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3406 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 35'050.00 | | 35'050.00 | | 35'050.00 | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 6'000.00 | | 18'000.00 | | 20'793.29 | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 6'000.00 | | 18'000.00 | | 20'793.29 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 64'820.00 | | 68'225.00 | | 213'343.85 | |
| 351 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 64'820.00 | | 68'225.00 | | 213'343.85 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 64'820.00 | | 68'225.00 | | 213'343.85 | |
| 36 | Transferaufwand | 3'642'505.00 | | 3'617'560.00 | | 3'509'171.39 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 1'534'550.00 | | 1'508'830.00 | | 1'457'001.38 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone | 177'600.00 | | 245'480.00 | | 181'350.13 | |
| 3612 | Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände | 1'356'950.00 | | 1'263'350.00 | | 1'275'651.25 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | | | 43'600.00 | | 41'000.00 | |
| 3621 | Abgabe Ressourcenausgleich | | | 43'600.00 | | 41'000.00 | |

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 2'102'845.00 | | 2'058'730.00 | | 2'006'060.01 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone | 758'960.00 | | 720'980.00 | | 704'144.57 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 1'203'520.00 | | 1'201'680.00 | | 1'152'352.00 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'311.00 | |
| 3636 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 121'865.00 | | 117'570.00 | | 122'785.49 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 23'466.95 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 5'110.00 | | 6'400.00 | | 5'110.00 | |
| 3660 | Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge | 5'110.00 | | 6'400.00 | | 5'110.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 559'490.00 | | 570'560.00 | | 557'418.85 | |
| 391 | Dienstleistungen | 126'290.00 | | 123'430.00 | | 124'076.45 | |
| 3910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 126'290.00 | | 123'430.00 | | 124'076.45 | |
| 394 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 10'900.00 | | 9'750.00 | | 10'790.00 | |
| 3940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | 10'900.00 | | 9'750.00 | | 10'790.00 | |
| 399 | Übrige interne Verrechnungen | 422'300.00 | | 437'380.00 | | 422'552.40 | |
| 3990 | Übrige interne Verrechnungen | 422'300.00 | | 437'380.00 | | 422'552.40 | |

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------|---|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4 | Ertrag | | 9'129'470.00 | | 8'656'445.00 | | 8'817'758.85 |
| 40 | Fiskalertrag | | 5'710'000.00 | | 5'384'400.00 | | 6'133'593.63 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 4'925'000.00 | | 4'700'000.00 | | 5'184'203.13 |
| 4000 | Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen | | 4'820'000.00 | | 4'610'000.00 | | 5'086'032.45 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 105'000.00 | | 90'000.00 | | 98'170.68 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 675'000.00 | | 575'000.00 | | 787'611.20 |
| 4010 | Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen | | 675'000.00 | | 575'000.00 | | 787'611.20 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 146'779.30 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 95'000.00 | | 95'000.00 | | 146'779.30 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 15'000.00 | | 14'400.00 | | 15'000.00 |
| 4033 | Hunde- und Reittiersteuern | | 15'000.00 | | 14'400.00 | | 15'000.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 412 | Konzessionen | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 4120 | Konzessionen | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 42 | Entgelte | | 851'070.00 | | 837'860.00 | | 901'376.74 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 83'000.00 | | 78'000.00 | | 92'580.14 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 83'000.00 | | 78'000.00 | | 92'580.14 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 27'100.00 | | 25'100.00 | | 23'997.90 |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 27'100.00 | | 25'100.00 | | 23'997.90 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 721'950.00 | | 713'600.00 | | 732'587.65 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 721'950.00 | | 713'600.00 | | 732'587.65 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 600.00 | | 560.00 | | 502.00 |
| 4250 | Verkäufe | | 600.00 | | 560.00 | | 502.00 |
| 426 | Rückerstattungen | | 18'300.00 | | 20'500.00 | | 51'088.60 |
| 4260 | Rückerstattungen Dritter | | 18'300.00 | | 20'500.00 | | 51'088.60 |

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|-------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 427 | Bussen | | 120.00 | | 100.00 | | 120.00 |
| 4270 | Bussen | | 120.00 | | 100.00 | | 120.00 |
| 429 | Übrige Entgelte | | | | | | 500.45 |
| 4290 | Übrige Entgelte | | | | | | 500.45 |
| 44 | Finanzertrag | | 117'200.00 | | 118'700.00 | | 91'625.63 |
| 440 | Zinsertrag | | 10'310.00 | | 10'310.00 | | 15'715.18 |
| 4400 | Zinsen flüssige Mittel | | 10.00 | | 10.00 | | |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 15'402.08 |
| 4407 | Zinsen langfristige Finanzanlagen | | 300.00 | | 300.00 | | 313.10 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 3'350.00 | | 3'350.00 | | 3'347.55 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 3'350.00 | | 3'350.00 | | 3'347.55 |
| 445 | Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV | | 19'700.00 | | 21'200.00 | | 10'222.90 |
| 4450 | Erträge aus Darlehen VV | | 17'000.00 | | 18'300.00 | | 7'319.90 |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 2'700.00 | | 2'900.00 | | 2'903.00 |
| 446 | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 50'000.00 |
| 4462 | Zweckverbände, selbständige und unselbständige Werke | | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 50'000.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'500.00 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 8'500.00 |
| 448 | Erträge von gemieteten Liegenschaften | | 3'840.00 | | 3'840.00 | | 3'840.00 |
| 4480 | Mietzinse von gemieteten Liegenschaften | | 3'840.00 | | 3'840.00 | | 3'840.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 53'995.00 | | 64'580.00 | | 49'860.25 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | | 53'995.00 | | 64'580.00 | | 49'860.25 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 53'995.00 | | 64'580.00 | | 49'860.25 |

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------|--|-------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 46 | Transferertrag | | 1'062'075.00 | | 904'705.00 | | 1'033'883.75 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 73'385.00 | | 82'735.00 | | 80'633.65 |
| 4611 | Entschädigungen von Kantonen | | 18'600.00 | | 19'200.00 | | 18'903.00 |
| 4612 | Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden | | 50'285.00 | | 51'535.00 | | 49'730.65 |
| 4614 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | 4'500.00 | | 12'000.00 | | 12'000.00 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 401'200.00 | | 250'250.00 | | 293'000.00 |
| 4621 | Beitrag Ressourcenausgleich | | 401'200.00 | | 250'250.00 | | 293'000.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 571'870.00 | | 555'620.00 | | 629'970.30 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen | | 560'570.00 | | 544'620.00 | | 615'337.90 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 8'234.00 |
| 4636 | Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck | | 5'300.00 | | 5'000.00 | | 5'327.95 |
| 4637 | Beiträge von privaten Haushalten | | | | | | 1'070.45 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 15'620.00 | | 16'100.00 | | 30'279.80 |
| 4690 | Übriger Transferertrag | | | | | | 7'000.00 |
| 4691 | Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 22'176.35 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 620.00 | | 1'100.00 | | 1'103.45 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 725'640.00 | | 725'640.00 | | |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 725'640.00 | | 725'640.00 | | |
| 4895 | Entnahmen aus Aufwertungsreserve | | 725'640.00 | | 725'640.00 | | |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 559'490.00 | | 570'560.00 | | 557'418.85 |
| 491 | Dienstleistungen | | 126'290.00 | | 123'430.00 | | 124'076.45 |
| 4910 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 126'290.00 | | 123'430.00 | | 124'076.45 |
| 494 | Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand | | 10'900.00 | | 9'750.00 | | 10'790.00 |
| 4940 | Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand | | 10'900.00 | | 9'750.00 | | 10'790.00 |
| 499 | Übrige interne Verrechnungen | | 422'300.00 | | 437'380.00 | | 422'552.40 |
| 4990 | Übrige interne Verrechnungen | | 422'300.00 | | 437'380.00 | | 422'552.40 |
| 9 | Abschlusskonten | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 | |
| 90 | Abschlusskonten | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 | |
| 900 | Abschluss allgemeiner Haushalt | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 | |
| 9000 | Ertragsüberschuss | 489'685.00 | | 35'270.00 | | 366'821.00 | |

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung

Das Budget 2022 wird von vielen Merkmalen sowie Rahmenbedingungen beeinflusst:

0

| | | | |
|------------------------------|---------------------------------|------------|-------------------|
| Allgemeine Verwaltung | Nettoaufwand Budget 2022 | Fr. | 645'210.00 |
| | Nettoaufwand Budget 2021 | Fr. | 648'860.00 |
| | Abnahme | Fr. | -3'650.00 |

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung liegt um Fr. 3'650.00 unter dem Budget 2021 und beträgt insgesamt Fr. 645'210.00. Der tiefere Nettoaufwand ist vorwiegend auf den Wegfall der Kosten für unsere neue Homepage www.kestenholz.ch zurückzuführen. Die Umstellung der kantonalen Steuersoftware per 1. Januar 2020 hat zur Folge, dass die eingehenden Sonder- und Quellensteuern neu nach dem Soll-Prinzip verbucht werden. Bis anhin war es nur möglich die Eingänge netto zu verbuchen. Entsprechend sind die zu bezahlenden Bezugsprovisionen des Kantons neu separat auszuweisen = Total Fr. 7'000.00.

1

| | | | |
|---|---------------------------------|------------|------------------|
| Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | Nettoaufwand Budget 2022 | Fr. | 84'550.00 |
| | Nettoaufwand Budget 2021 | Fr. | 71'000.00 |
| | Zunahme | Fr. | 13'550.00 |

Der vorgesehene Nettoaufwand in diesem Aufgabenbereich beträgt Fr. 84'550.00. Verglichen mit dem Vorjahresbudget nimmt der Nettoaufwand somit um rund Fr. 13'550.00 zu. Die grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget befinden sich in der Aufgabenstelle Feuerwehr. Im nächsten Jahr ist eine Zunahme der Ausgaben von rund Fr. 14'050.00 für Maschinen, Geräte, Ausrüstungen und Dienstkleidern vorgesehen.

2

| | | | |
|----------------|---------------------------------|------------|---------------------|
| Bildung | Nettoaufwand Budget 2022 | Fr. | 3'014'520.00 |
| | Nettoaufwand Budget 2021 | Fr. | 3'052'740.00 |
| | Abnahme | Fr. | -38'220.00 |

Für die Bildung werden netto Fr. 3.014 Mio. budgetiert, was einer Nettoabnahme gegenüber dem Vorjahresbudget von rund Fr. 38'220.00 bedeutet. Die Besoldungskosten wurden detailliert berechnet. Die Lektionen für das Schuljahr 2021/2022 dienen als Grundlage für diese Berechnung. Infolge Schuljahreswechsel im August 2022 sind die genauen Lektionen noch nicht bekannt. Dies kann einen Einfluss auf die Besoldungskosten (höher oder tiefer) haben.

Nachstehend die einzelnen Aufgabenstellen mit Bemerkungen auf einen Blick:

Kindergarten: Budget 2022: Fr. 194'600.00 Budget 2021: Fr. 217'350.00 Abnahme: - Fr. 22'750.00

Das Budget im Bereich der Bildung sieht für den Kindergarten eine Abnahme der Nettokosten gegenüber dem Vorjahresbudget in der Höhe von Fr. 22'750.00 vor. Die tiefer liegenden Nettokosten sind einerseits auf die Zunahme des Kantonsbeitrages an Lehrerbessoldungen von Fr. 8'350.00 zurückzuführen. Diese Pauschalentschädigung wird jeweils aufgrund der effektiven Schülerzahlen vorgenommen (28 gegenüber Vj 25). Andererseits fällt die Schulhilfe einer Schülerin im Bereich des Kindergartens vollständig weg (Vj Fr. 15'000.00), da diese Schülerin neu die Primarschule besucht.

Primarschule: Budget 2022: Fr. 797'670.00 Budget 2021: Fr. 873'050.00 Abnahme: - Fr. 75'380.00

Die Aufgabenstelle Primarschule schliesst im Vorjahresvergleich mit einer Nettokostenabnahme von Fr. 75'380.00 ab. Nachstehend die relevantesten Abweichungen in Kürze:

Ergebnisverschlechternd:

Fr. 20'000.00 Kto. 2120.3010.02 Entschädigung für temporäres Personal
(Neu findet die Schulbegleitung eines Kindes in der Primarschule statt)

Fr. 19'300.00 Kto. 2120.3020.05 Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)
(Erhöhung der Poollektionen auf 42 Lektionen)

Ergebnisverbessernd:

Fr. 34'400.00 Kto. 2120.3020.xx Löhne der Lehrpersonen PS, Deutschzusatz und Logopädie
(Für die Berechnung der Löhne dienen als Grundlage die Lektionen für das Schuljahr 2021/2022)

Fr. 35'500.00 Kto. 2120.3113.00 Anschaffung Hardware
(ICT-Geräteerneuerung vom Vorjahr abgeschlossen)

Fr. 10'500.00 Kto. 2120.3119.00 Anschaffung Mobilien
(Es sind keine grösseren Anschaffungen von Mobilien vorgesehen)

Fr. 24'300.00 Kto. 2120.3990.09 Interne Verrechnung Sozialleistungen
(Die Berechnungen der Sozialleistungen werden jeweils individuell vorgenommen)

Fr. 8'300.00 Kto. 2120.4631.00 Beiträge vom Kanton
(Die Pauschalentschädigung wird aufgrund der effektiven Schülerzahlen vorgenommen)

Werken: Budget 2022: Fr. 142'180.00 Budget 2021: Fr. 134'550.00 Zunahme: Fr. 7'630.00

In der Aufgabenstelle Werken sind die Zahlen nahezu identisch mit den Zahlen des Vorjahresbudgets. Einzig wirkt sich die Überbrückungsrente einer Lehrperson in der Höhe von Fr. 7'230.00 nachteilig auf das Budget aus.

Sekundarstufe: Budget 2022: Fr. 210'600.00 Budget 2021: Fr. 265'080.00 Abnahme: - Fr. 54'480.00

Die Nettoausgaben auf der Sekundarstufe betragen voraussichtlich Fr. 210'600.00 und liegen somit Fr. 54'480.00 unter dem Vorjahresbudget. Die Beiträge für den Gymnasialunterricht sowie für die Sekundarschule P sind jeweils von der Anzahl Schüler/innen aus Kestenholz, die den Unterricht besuchen, abhängig. Aufgrund einer Abnahme der Anzahl Schüler/innen, die diesen Unterricht besuchen, nehmen die Kosten gegenüber dem Vorjahresbudget entsprechend ab.

Kreisschule: Budget 2022: Fr. 900'125.00 Budget 2021: Fr. 848'415.00 Zunahme: Fr. 51'710.00

Gesamthaft gesehen liegen unsere Ausgaben beim Zweckverband Kreisschule Oensingen-Kestenholz Fr. 51'7100.00 über dem Vorjahresbudget. Die Mehrkosten sind u.a. auf die Zunahme von Investitionsausgaben zurückzuführen, welche über unsere Erfolgsrechnung gebucht werden (+ Fr. 23'040.00 gegenüber dem Vorjahresbudget).

Als Basis für die Budgetierung dienen die Einwohnerzahlen per 31.12.2020: Einwohnergemeinde Oensingen 6'326 oder 77.35% (Vj. 77.48%) Einwohnergemeinde Kestenholz 1'852 oder 22.65% (Vj. 22.52%).

Schulliegenschaften: Budget 2022: Fr. 530'885.00 Budget 2021: Fr. 503'485.00 Zunahme: Fr. 27'400.00

Für die Schulliegenschaften werden Fr. 530'885.00 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies einer Zunahme von Fr. 27'400.00. Nachstehend die grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget in Kürze:

Ergebnisverschlechternd:

- Fr. 5'000.00 Kto. 2170.3030.00 Entschädigung für temporäres Personal (Analog Abschluss 2021)
- Fr. 2'500.00 Kto. 2170.3120.00 Ver- und Entsorgung (Schulhaus) (Höhere Heiz- und Stromkosten)
- Fr. 3'000.00 Kto. 2170.3151.03 Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Aussengeräte) (Kosten Unterhalt Rasenmäher)
- Fr. 10'000.00 Kto. 2170.3131.00 Planungen und Projektierungen (Planungsarbeiten Mehrzweckhalle)

Schulleitung und Verwaltung: Budget 2022: Fr. 166'060.00 Budget 2021: Fr. 152'010.00 Zunahme: Fr. 14'050.00

Das Budget der Schulleitung und Schulverwaltung rechnet mit Mehrausgaben von rund Fr. 14'050.00. Grösstenteils ist diese Zunahme auf die Einführung der Schulsozialarbeit zurückzuführen. Die Schulsozialarbeit hilft, den Bildungs- und Erziehungsauftrag der Schule umzusetzen. Gegenüber dem Vorjahresbudget ist beim Konto Unterhalt immaterielle Anlagen eine Zunahme der Kosten von insgesamt Fr. 3'500.00 vorgesehen. Diese Aufwendungen stehen im direkten Zusammenhang mit dem Informations-, Kommunikations- und Technologieunterricht.

Sonderschulen: Budget 2022: Fr. 48'000.00 Budget 2021: Fr. 38'000.00 Zunahme: Fr. 10'000.00

Die Kosten für Sonderschulen sind jeweils von der Anzahl Schüler/innen aus Kestenholz, welche die Sonderschulen besuchen, abhängig. Für das Budget 2022 rechnen wir mit Mehrausgaben von Fr. 10'000.00 aufgrund der aktuellen Zahlen der Schüler/innen, welche Sonderschulen besuchen. Diese Kosten können unsererseits nicht beeinflusst werden.

3

| | | | |
|---|---------------------------------|------------|------------------|
| Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | Nettoaufwand Budget 2022 | Fr. | 53'650.00 |
| | Nettoaufwand Budget 2021 | Fr. | 61'650.00 |
| | Abnahme | Fr. | -8'000.00 |

Der budgetierte Nettoaufwand für Kultur, Sport und Freizeit beträgt Fr. 53'650.00 und liegt somit Fr. 8'000.00 unter dem Vorjahresbudget. Die Abnahme des Nettoaufwands ist grösstenteils auf den Wegfall der Kosten, welche im Zusammenhang mit der Neuauflage der Gemeindebroschüre entstanden sind, zurückzuführen.

4

| | | | |
|-------------------|---------------------------------|------------|-------------------|
| Gesundheit | Nettoaufwand Budget 2022 | Fr. | 368'860.00 |
| | Nettoaufwand Budget 2021 | Fr. | 349'980.00 |
| | Zunahme | Fr. | 18'880.00 |

Die Nettoausgaben im Aufgabengebiet der Gesundheit betragen rund Fr. 368'860.00. Verglichen mit dem Vorjahresbudget nehmen die Nettoaufwendungen somit um rund Fr. 18'900.00 zu. Grossmehrheitlich sind diese Mehrausgaben auf die Zunahme der Pflegefinanzierung (+ Fr. 19'100.00) zurückzuführen.

5

| | | | |
|---------------------------|---------------------------------|------------|---------------------|
| Soziale Sicherheit | Nettoaufwand Budget 2022 | Fr. | 1'621'645.00 |
| | Nettoaufwand Budget 2021 | Fr. | 1'624'480.00 |
| | Abnahme | Fr. | -2'835.00 |

Als zweitgrösster Nettokostenverursacher liegen die budgetierten Kosten der Sozialen Sicherheit bei Fr. 1'621'645.00. Gegenüber dem Budget 2021 entspricht dies einer geringen Abnahme von Fr. 2'835.00. Dieser Aufgabenbereich besteht mehrheitlich aus gebundenen Ausgaben. Die daraus resultierenden Aufwendungen können seitens der Gemeinde nur geringfügig oder gar nicht beeinflusst werden.

Es sind keine grösseren oder nennenswerten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget festzuhalten.

6

| | | | |
|----------------|---------------------------------|------------|-------------------|
| Verkehr | Nettoaufwand Budget 2022 | Fr. | 482'480.00 |
| | Nettoaufwand Budget 2021 | Fr. | 432'650.00 |
| | Zunahme | Fr. | 49'830.00 |

Die Funktion Verkehr schliesst gegenüber dem Vorjahresbudget insgesamt rund Fr. 50'000.00 höher ab. Nachstehend die grössten Abweichungen gegenüber dem Vorjahresbudget in Kürze:

Ergebnisverbessernd:

Fr. 20'000.00 Kto. 6150.3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege
 (Weniger Strassenunterhalt vorgesehen)

Ergebnisverschlechternd:

Fr. 32'000.00 Kto. 6150.3130.02 Dienstleistungen Dritter
 (Planungskosten im Zusammenhang mit der Sanierung der Stockackerstrasse)

Fr. 10'300.00 Kto. 6150.3300.00 Planmässige Abschreibungen
 (Erhöhter Abschreibungsbedarf infolge der getätigten Investitionen)

Fr. 28'300.00 Kto. 6290.3631.00 Beitrag an öffentlichen Verkehr
 (Erhöhung des Fahrplanangebots)

7

| | | | |
|-------------------------------------|---------------------------------|-----|-------------------|
| Umweltschutz und Raumordnung | Nettoaufwand Budget 2022 | Fr. | 107'270.00 |
| | Nettoaufwand Budget 2021 | Fr. | 64'170.00 |
| | Zunahme | Fr. | 43'100.00 |

Die Nettoausgaben der Funktion Umweltschutz und Raumordnung liegen gegenüber dem Vorjahresbudget um Fr. 43'100.00 höher. Der Aufgabenbereich Umwelt und Raumordnung beinhaltet unter anderem die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung, die allesamt erfolgsneutral dargestellt werden. Die Ergebnisse der drei Spezialfinanzierungen können dem Bericht des Gemeinderates (Seite 4) entnommen werden.

Im Zusammenhang mit dem Neubau der Kadaversammelstelle in der Industrie betragen die Nettokosten für die Einwohnergemeinde Kestenholz Fr. 25'000.00. Dieser Aufwand wird der Erfolgsrechnung 2022 belastet. Ebenfalls eine grössere Abweichung gegenüber dem Vorjahresbudget sind die Mehrkosten (+ Fr. 21'000.00), welche auf die Umsetzung des neuen Gewässer-Unterhaltskonzepts (Unterhalt Gäubach) zurückzuführen sind.

8

| | | | |
|------------------------|--------------------------------|-----|-------------------|
| Volkswirtschaft | Nettoertrag Budget 2022 | Fr. | 107'000.00 |
| | Nettoertrag Budget 2021 | Fr. | 108'300.00 |
| | Abnahme | Fr. | -1'300.00 |

Das Budget 2022 der Volkswirtschaft rechnet mit einem Nettoertrag von Fr. 107'000.00, was einer Abnahme von Fr. 1'300.00 gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht. Grössere oder nennenswerte Abweichungen gibt es in dieser Funktion keine.

9

| | | | |
|-----------------------------|---------------------------------|-----|---------------------|
| Finanzen und Steuern | *Nettoertrag Budget 2022 | Fr. | 6'760'870.00 |
| | *Nettoertrag Budget 2021 | Fr. | 6'232'500.00 |
| | Zunahme | Fr. | 528'370.00 |

* Nettoertrag ohne Ertrags- bzw. Aufwandüberschuss

Gemeindesteuern

Die Berechnung des Steuerertrages basiert auf dem Steuerertrag aus dem Jahre 2019 und der Hochrechnung der bereits eröffneten Veranlagungen des Steuerjahres 2020. Bei einem Steuerfuss von 117% der einfachen Staatssteuer ist für das kommende Jahr mit einem Steueraufkommen bei den natürlichen Personen ohne Sondersteuern in der Höhe von Fr. 4.925 Mio. zu rechnen. Gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies einer Zunahme von Fr. 225'000.00 oder 4.8%.

Bei den juristischen Personen ist es aufgrund der Gegenwartsbesteuerung jeweils schwierig, eine ausreichende und korrekte Vorhersage über das zu erwartende Steueraufkommen zu machen. Eine Prognose kann nur auf Vorjahreszahlen beruhen. Zudem ist zu erwähnen, dass immer noch 6 Firmen rund 90% der Ertrags- und Kapitalsteuern ausmachen. Bei den juristischen Personen kann sich der Konjunkturverlauf sehr rasch und direkt auf das zu erwartende Steueraufkommen (positiv oder negativ) auswirken. Für das Steuerjahr 2022 rechnen wir bei den juristischen Personen mit Mehreinnahmen gegenüber dem Vorjahresbudget von Fr. 100'000.00 oder 17.3%. Gegenüber den Vorjahren entspricht dies jedoch einer Abnahme von ca. 40%. Die zu erwartenden Mindererträge sind grösstenteils auf die Umsetzung der Steuerreform und der AHV-Finanzierung (STAF), welche vom Stimmvolk am 20. Februar 2020 angenommen wurde, zurückzuführen.

Finanz- und Lastenausgleich

Anstelle einer Abgabe an den Ressourcenausgleich erhalten wir im nächsten Jahr Fr. 110'000.00 als Disparitätenausgleich. Gegenüber dem Vorjahresbudget bedeutet dies eine Differenz von + Fr. 153'600.00. Als Basis für die Berechnung liegt das durchschnittliche Steueraufkommen der Steuerjahre 2018 und 2019 zu Grunde. Beim arbeitsmarktlichen Lastenausgleich erhalten wir im nächsten Jahr einen Betrag von Fr. 73'600.00, also rund Fr. 1'100.00 weniger als im Vorjahresbudget.

Als Folge der Umsetzung der Steuerreform und der AHV-Finanzierung (STAF) gleicht der Kanton den Gemeinden mit beachtlichen Steuerausfällen die Mindersteuererträge ab dem ersten Jahr (2020) über einen arbeitsmarktlichen Lastenausgleich kombiniert mit einer Härtefallregelung teilweise aus. Dieser finanzielle Ausgleich ist für 8 Jahre vorgesehen. Im Jahr 2022 erhalten wir rund Fr. 291'200.00, gegenüber dem Vorjahresbudget entspricht dies einer Zunahme von Fr. 41'000.00. Diese Gegenfinanzierungsmassnahme kompensiert jedoch nur einen Teil der effektiven Steuerausfälle.

Entnahme aus Aufwertungsreserve (ausserordentlicher Ertrag)

Im Jahre 2009 wurde die Auslagerung der Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung in die öffentlich-rechtliche Unternehmung "Energie Kestenholz" beschlossen. Der operative Start und somit die Auslagerung der Aktiven und Passiven erfolgte per 01.01.2010. Mit der Auslagerung wurden gleichzeitig die Vermögenswerte zu den damaligen Verkehrswerten neu bewertet. Der daraus entstandene Buchgewinn wurde wegen dem Vorliegen einer unechten Privatisierung durch eine Rückstellung passivseitig neutralisiert. Infolge einer Praxisänderung können nun Gemeinden, welche heute eine solche Aufwertungsreserve führen, diese nach Ablauf einer Sperrfrist (ab dem Jahre 2021) in fünf linearen Tranchen auflösen. Aufgrund der aktuellen angespannten Finanzlage sowie der ungewissen Auswirkungen der Covid-19-Pandemie in den Folgejahren, erachtet der Gemeinderat und die Finanzkommission eine Auflösung dieser Rücklage als angebracht. Die Auflösungsreserve von gesamthaft Fr. 3.62 Mio. wird in den nächsten 5 Jahren in Tranchen von rund Fr. 725'000.00 zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst.

IR

| | | | |
|-----------------------------|---------------------------|------------|---------------------|
| Investitionsrechnung | Ausgaben | Fr. | 2'500'000.00 |
| | Einnahmen | Fr. | 287'000.00 |
| | Nettoinvestitionen | Fr. | 2'213'000.00 |

In der Investitionsrechnung pro 2022 stehen Gesamtausgaben von Fr. 2'500'000.00 Einnahmen von Fr. 287'000.00 gegenüber. Die Investitionsrechnung rechnet mit einer Investitionszunahme von Fr. 2'213'000.00.

- 3 Kultur, Sport und Freizeit / Medien**
An der Gemeindeversammlung vom 24. Juni 2020 wurde der Fernsehgenossenschaft Kestenholz ein Darlehen von bis zu Fr. 2.7 Mio. für den Neubau eines Glasfasernetzes gewährt. Da das Darlehn im Jahre 2021 nicht voll beansprucht wurde, rechnen wir mit Ausgaben für das Jahr 2022 in der Höhe von 1.9 Mio..
- 6 Verkehr**
In der Funktion Verkehr sind Nettoinvestitionen von Fr. 435'000.00 für die 2. Etappe Sanierung Rainstrasse vorgesehen. Die Bruttoausgaben belaufen sich auf total Fr. 875'000.00. Die Arbeiten erstrecken sich über 2 Jahre (2021 bis 2022).
- 7 Abfallbeseitigung (allgemein)**
Im nächsten Jahr ist es vorgesehen, eine neue Kadaversammelstelle in der Industrie zu erstellen. Die Gesamtkosten belaufen sich auf rund Fr. 150'000.00. An diesen Kosten beteiligen sich insgesamt 6 Gemeinden. Die Nettokosten für die Einwohnergemeinde Kestenholz betragen ca. Fr. 25'000.00. Diese werden direkt über die Erfolgsrechnung verbucht.
- 7 Wasserversorgung**
Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung sieht Investitionseinnahmen in der Höhe von Fr. 59'500.00 vor. Diese stammen einerseits von SGV-Einnahmen andererseits von Anschlussgebühren. Im Gebiet der Rainstrasse konnte die bestehende Wasserleitung im Jahre 2021 vollständig ersetzt werden.
- 7 Abwasserbeseitigung**
Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung rechnet mit Einnahmen aus Anschlussgebühren in der Höhe von Fr. 15'000.00. Da kein abzuschreibendes Verwaltungsvermögen vorhanden ist, wird der Einnahmenüberschuss aus der Investitionsrechnung der Erfolgsrechnung dieser Spezialfinanzierung gutgeschrieben.
- 8 Volkswirtschaft**
Jährliche Rückzahlungstranche des Darlehens von der Energie Kestenholz Fr. 62'500.00.

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

| Funktionale Gliederung | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Jahresrechnung 2020 | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 200'000.00 | 171'500.00 | 215'000.00 | 0.00 |
| 2 Bildung Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 70'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis | 1'900'000.00 | 0.00 | 2'200'000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4 Gesundheit Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6 Verkehr Nettoergebnis | 435'000.00 | 0.00 | 440'000.00 | 0.00 | 207'460.30 | 0.00 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis | 165'000.00 | 224'500.00 | 155'000.00 | 37'500.00 | 246'478.50 | 59'656.75 |
| 8 Volkswirtschaft Nettoergebnis | 0.00 | 62'500.00 | 0.00 | 62'500.00 | 0.00 | 62'500.00 |
| Total Ausgaben / Einnahmen | 2'500'000.00 | 287'000.00 | 3'065'000.00 | 271'500.00 | 668'938.80 | 122'156.75 |
| Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-) | | 2'213'000.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 |
| Total | 2'500'000.00 | 2'500'000.00 | 3'065'000.00 | 3'065'000.00 | 668'938.80 | 668'938.80 |

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

| Investitionsrechnung, Sachgruppen | | Budget 2022 | Budget 2021 | Jahresrechnung 2020 |
|---|---|------------------------|------------------------|--------------------------------|
| Investitionsausgaben | | | | |
| 50 | Sachanlagen | 585'000.00 | 850'000.00 | 646'762.45 |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 54 | Darlehen | 1'900'000.00 | 2'200'000.00 | 0.00 |
| 55 | Beteiligungen und Grundkapitalien | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionsausgaben | | 2'485'000.00 | 3'050'000.00 | 646'762.45 |
| Investitionseinnahmen | | | | |
| 60 | Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 62 | Abgang immaterielle Anlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | 224'500.00 | 209'000.00 | 59'656.75 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | 62'500.00 | 62'500.00 | 62'500.00 |
| 65 | Übertragung von Beteiligungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 66 | Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Total Investitionseinnahmen | | 287'000.00 | 271'500.00 | 122'156.75 |
| Investitionen | | | | |
| Total Investitionsausgaben | | 2'485'000.00 | 3'050'000.00 | 646'762.45 |
| Total Investitionseinnahmen | | 287'000.00 | 271'500.00 | 122'156.75 |
| 592 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 15'000.00 | 15'000.00 | 22'176.35 |
| Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-) | | 2'213'000.00 | 2'793'500.00 | 546'782.05 |

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|--|---------------------|--------------|---------------------|-------------------|-------------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Total | 2'559'500.00 | 2'559'500.00 | 3'065'000.00 | 3'065'000.00 | 668'938.80 | 668'938.80 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | | | 200'000.00 | 171'500.00 | 215'000.00 | |
| | Nettoergebnis | | | | 28'500.00 | | 215'000.00 |
| 15 | Feuerwehr | | | | | 215'000.00 | |
| 150 | Feuerwehr | | | | | 215'000.00 | |
| 1500 | Feuerwehr (allgemein) | | | | | 215'000.00 | |
| 1500.5060.00 | Anschaffung TLF | | | | | 215'000.00 | |
| 16 | Verteidigung | | | 200'000.00 | 171'500.00 | | |
| 162 | Zivile Verteidigung | | | 200'000.00 | 171'500.00 | | |
| 1620 | Zivilschutz (allgemein) | | | 200'000.00 | 171'500.00 | | |
| 1620.5040.00 | Rückbau und Erneuerung Zivilschutzanlage | | | 200'000.00 | | | |
| 1620.6300.00 | Investitionsbeitrag von Bund an Zivilschutzanlage | | | | 41'000.00 | | |
| 1620.6310.00 | Investitionsbeitrag von Kanton an Zivilschutzanlage | | | | 28'500.00 | | |
| 1620.6320.00 | Investitionsbeitrag von Gemeinden aus Ersatzabgaben für Schutzraumbauten | | | | 102'000.00 | | |
| 2 | BILDUNG | | | 70'000.00 | | | |
| | Nettoergebnis | | | | 70'000.00 | | |
| 21 | Obligatorische Schule | | | 70'000.00 | | | |
| 217 | Schulliegenschaften | | | 70'000.00 | | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | 70'000.00 | | | |
| 2170.5090.24 | Kindergarten Spielplatz | | | 70'000.00 | | | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | | |
| | Nettoergebnis | | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | |
| 33 | Medien | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | | |
| 332 | Massenmedien (allgemein) | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | | |
| 3320 | Massenmedien (allgemein) | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | | |
| 3320.5450.00 | Darlehen an Fernsehgenossenschaft Kestenholz | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | | |

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | VERKEHR | 435'000.00 | | 440'000.00 | | 207'460.30 | |
| | Nettoergebnis | | 435'000.00 | | 440'000.00 | | 207'460.30 |
| 61 | Strassenverkehr | 435'000.00 | | 440'000.00 | | 207'460.30 | |
| 615 | Gemeindestrassen | 435'000.00 | | 440'000.00 | | 207'460.30 | |
| 6150 | Gemeindestrassen | 435'000.00 | | 440'000.00 | | 207'460.30 | |
| 6150.5010.20 | Sanierung Zelglistrasse | | | | | 7'592.60 | |
| 6150.5010.22 | Sanierung Bündtenstrasse | | | | | 196'787.00 | |
| 6150.5010.23 | Sanierung Rainstrasse | 435'000.00 | | 440'000.00 | | 3'080.70 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 165'000.00 | 224'500.00 | 155'000.00 | 37'500.00 | 246'478.50 | 59'656.75 |
| | Nettoergebnis | | | | 117'500.00 | | 186'821.75 |
| | Nettoergebnis | 59'500.00 | | | | | |
| 71 | Wasserversorgung | | 59'500.00 | 140'000.00 | 22'500.00 | 224'302.15 | 37'480.40 |
| 710 | Wasserversorgung | | 59'500.00 | 140'000.00 | 22'500.00 | 224'302.15 | 37'480.40 |
| 7101 | Wasserversorgung SF | | 59'500.00 | 140'000.00 | 22'500.00 | 224'302.15 | 37'480.40 |
| 7101.5031.20 | Sanierung Wasserleitung Zelglistrasse | | | | | 3'131.10 | |
| 7101.5031.22 | Wasserleitung Bündtenstrasse | | | | | 221'171.05 | |
| 7101.5031.23 | Wasserleitung Rainstrasse | | | 140'000.00 | | | |
| 7101.6310.20 | Beitrag SGV Wasserleitung Zelglistrasse | | | | | | 10'292.50 |
| 7101.6310.23 | Beitrag SGV Wasserleitung Rainstrasse | | 37'000.00 | | | | |
| 7101.6370.00 | Anschlussgebühren Wasserversorgung | | 22'500.00 | | 22'500.00 | | 27'187.90 |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 22'176.35 | 22'176.35 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 22'176.35 | 22'176.35 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung SF | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 15'000.00 | 22'176.35 | 22'176.35 |
| 7201.5920.00 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 22'176.35 | |
| 7201.6370.00 | Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung | | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 22'176.35 |
| 73 | Abfallbeseitigung | 150'000.00 | 150'000.00 | | | | |
| 730 | Abfallbeseitigung | 150'000.00 | 150'000.00 | | | | |
| 7300 | Abfallbeseitigung (allgemein) | 150'000.00 | 150'000.00 | | | | |
| 7300.5040.00 | Kadaversammelstelle Industrie | 150'000.00 | | | | | |
| 7300.6320.00 | Investitionsbeiträge von Gemeinden | | 150'000.00 | | | | |

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|--------------|---|------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 |
| | Nettoergebnis | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 |
| 871 | Elektrizität | | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 |
| 8710 | Elektrizität (allgemein) | | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 |
| 8710.6440.00 | Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen | | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 59'500.00 | 2'272'500.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 |
| | Nettoergebnis | 2'213'000.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | 59'500.00 | 2'272'500.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 |
| 999 | Abschluss | 59'500.00 | 2'272'500.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 |
| 9990 | Abschluss | 59'500.00 | 2'272'500.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 |
| 9990.5900.10 | Passivierte Einnahmen Wasserversorgung | 59'500.00 | | | | | |
| 9990.6900.00 | Aktiviert Ausgaben Einwohnergemeinde | | 2'272'500.00 | | 2'676'000.00 | | 359'960.30 |
| 9990.6900.10 | Aktiviert Ausgaben Wasserversorgung | | | | 117'500.00 | | 186'821.75 |

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Total | 2'559'500.00 | 2'559'500.00 | 3'065'000.00 | 3'065'000.00 | 668'938.80 | 668'938.80 |
| 5 | Investitionsausgaben | 2'559'500.00 | | 3'065'000.00 | | 668'938.80 | |
| 50 | Sachanlagen | 585'000.00 | | 850'000.00 | | 646'762.45 | |
| 501 | Strassen / Verkehrswege | 435'000.00 | | 440'000.00 | | 207'460.30 | |
| 5010 | Strassen/Verkehrswege | 435'000.00 | | 440'000.00 | | 207'460.30 | |
| 503 | Übriger Tiefbau | | | 140'000.00 | | 224'302.15 | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | | | 140'000.00 | | 224'302.15 | |
| 504 | Hochbauten | 150'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 5040 | Übrige Hochbauten allgemein | 150'000.00 | | 200'000.00 | | | |
| 506 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | | | | | 215'000.00 | |
| 5060 | Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | | | | | 215'000.00 | |
| 509 | Übrige Sachanlagen | | | 70'000.00 | | | |
| 5090 | Übrige Sachanlagen | | | 70'000.00 | | | |
| 54 | Darlehen | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | | |
| 545 | Private Unternehmungen | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | | |
| 5450 | Darlehen an Private Unternehmungen | 1'900'000.00 | | 2'200'000.00 | | | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 74'500.00 | | 15'000.00 | | 22'176.35 | |
| 590 | Passivierungen | 59'500.00 | | | | | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 59'500.00 | | | | | |
| 592 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 22'176.35 | |
| 5920 | Übertrag Einnahmenüberschuss in ER | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 22'176.35 | |

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung

| Konto | Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR HRM2 | Budget 2022 | | Budget 2021 | | Rechnung 2020 | |
|------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 2'559'500.00 | | 3'065'000.00 | | 668'938.80 |
| 63 | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung | | 224'500.00 | | 209'000.00 | | 59'656.75 |
| 630 | Bund | | | | 41'000.00 | | |
| 6300 | Investitionsbeiträge vom Bund | | | | 41'000.00 | | |
| 631 | Kantone | | 37'000.00 | | 28'500.00 | | 10'292.50 |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen | | 37'000.00 | | 28'500.00 | | 10'292.50 |
| 632 | Gemeinden und Zweckverbände | | 150'000.00 | | 102'000.00 | | |
| 6320 | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden | | 150'000.00 | | 102'000.00 | | |
| 637 | Private Haushalte | | 37'500.00 | | 37'500.00 | | 49'364.25 |
| 6370 | Anschlussgebühren von privaten Haushalten | | 37'500.00 | | 37'500.00 | | 49'364.25 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 |
| 644 | Öffentliche Unternehmungen | | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 |
| 6440 | Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen | | 62'500.00 | | 62'500.00 | | 62'500.00 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 2'272'500.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 |
| 690 | Aktivierungen | | 2'272'500.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 |
| 6900 | Aktivierte Ausgaben | | 2'272'500.00 | | 2'793'500.00 | | 546'782.05 |

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

| A6.1 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 | 370'900 | 0 | 370'900 | 0.5000% | 1'860 | 0 | 1'860 | |
| Reservoir | 1'059'846 | 0 | 1'059'846 | 0.3750% | 3'970 | 0 | 3'970 | |
| Pumpwerke | 269'498 | 0 | 269'498 | 0.5000% | 1'360 | 0 | 1'360 | |
| Wasseraufbereitung | 0 | 0 | 0 | 0.7500% | 0 | 0 | 0 | |
| Leitungsnetz/Hydranten | 19'239'845 | 0 | 19'239'845 | 0.3125% | 60'130 | 0 | 60'130 | |
| Messtechnik | 640'000 | 0 | 640'000 | 1.2500% | 8'000 | 0 | 8'000 | |
| Abschreibungen | | | | | | 63'990 | -63'990 | |
| TOTAL | 21'580'089 | 0 | 21'580'089 | | 75'320 | 63'990 | 11'330 | |

| A6.2 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 | |
| Kanalisation | 19'103'574 | 0 | 19'103'574 | 0.3125% | 59'705 | 0 | 59'705 | |
| Sonderbauwerke | 1'910'000 | 0 | 1'910'000 | 0.5000% | 9'550 | 0 | 9'550 | |
| Abschreibungen | | | | | | 21'075 | -21'075 | |
| TOTAL | 21'013'574 | 0 | 21'013'574 | 0.7500% | 69'255 | 21'075 | 48'180 | |

Anhang

Abschreibungstabelle

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungs- wert per 01.01.2021 | Buchwert 01.01.2021 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungs- wert für Abschreibung | Abschrei- bungs- satz | Abschrei- bung 2021 | Planwert 31.12.2021 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungs- wert für Abschr. 2022 | Abschrei- bungs- satz | Abschrei- bung 2022 | Planwert 31.12.2022 |
|--------------------------------|--|---|------------------------|--------------|--------------|---|-----------------------------|---------------------------|------------------------|--------------|--------------|---|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| HRM1: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0290.3300.25 | Zweckbau Industrie | 649'999.00 | 129'999.10 | 0.00 | 0.00 | 649'999.00 | 10.00% | 65'000.00 | 64'999.10 | 0.00 | 0.00 | 649'999.00 | 10.00% | 65'000.00 | 0.00 |
| 2136.3300.25 | Kreisschule Bechburg | 150'000.00 | 1'429.00 | 0.00 | 0.00 | 150'000.00 | 0.48% | 715.00 | 715.00 | 0.00 | 0.00 | 150'000.00 | 0.48% | 715.00 | 0.00 |
| 2170.3300.25 & 2170.3830.25 | Mehrzweckhalle / altes Schulhaus Kindergarten | 200'000.00 199'999.00 | 1.00 22'857.10 | 0.00 0.00 | 0.00 0.00 | 1.00 199'999.00 | 0.00% 5.71% | .00 11'430.00 | 1.00 11'430.00 | 0.00 0.00 | 0.00 0.00 | 1.00 199'999.00 | 0.00% 5.71% | .00 11'430.00 | 1.00 0.00 |
| | Total | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 200'000.00 | | 11'430.00 | 1.00 |
| 4126.3300.25 | IB Gen. für Altersbetreuung und Pflege | 250'000.00 | 50'000.00 | 0.00 | 0.00 | 250'000.00 | 10.00% | 25'000.00 | 25'000.00 | 0.00 | 0.00 | 250'000.00 | 10.00% | 25'000.00 | 0.00 |
| 6150.3300.25 | Strassen / Verkehrswege | 1'359'652.60 | 166'063.35 | 0.00 | 0.00 | 1'359'652.60 | 6.11% | 83'030.00 | 83'035.35 | 0.00 | 0.00 | 1'359'652.60 | 6.11% | 83'030.00 | 0.00 |
| 7101.3300.25 | Wasserleitungsnetz | 405'861.55 | 81'173.40 | 0.00 | 0.00 | 405'861.55 | 10.00% | 40'590.00 | 40'579.40 | 0.00 | 0.00 | 405'861.55 | 10.00% | 40'590.00 | 0.00 |
| | Reservoir | 158'000.00 | 31'600.00 | 0.00 | 0.00 | 158'000.00 | 10.00% | 15'800.00 | 15'800.00 | 0.00 | 0.00 | 158'000.00 | 10.00% | 15'800.00 | 0.00 |
| | Total | | | | | | | | | 0.00 | 0.00 | 563'861.55 | | 56'390.00 | 0.00 |
| 7201.3300.25 | Kanalisation / Sonderbauwerke | 210'749.10 | 42'149.20 | 0.00 | 0.00 | 210'749.10 | 10.00% | 21'075.00 | 21'074.20 | 0.00 | 0.00 | 210'749.10 | 10.00% | 21'075.00 | 0.00 |
| HRM2: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1500.3300.00 | Anschaffung Tanklöschfahrzeug | 215'000.00 | 200'667.00 | 0.00 | 0.00 | 215'000.00 | 6.67% | 14'350.00 | 186'317.00 | 0.00 | 0.00 | 215'000.00 | 6.67% | 14'350.00 | 171'967.00 |
| 2136.3660.00 | Sanierung Turnhalle ZV KS Bechburg | 168'044.10 | 153'295.10 | 0.00 | 0.00 | 168'044.10 | 3.03% | 6'400.00 | 146'895.10 | 0.00 | 0.00 | 168'044.10 | 3.03% | 5'110.00 | 141'785.10 |
| 2170.3300.00 | Neubau Schulhaus | 6'348'474.14 | 5'578'869.14 | 0.00 | 0.00 | 6'348'474.14 | 3.03% | 192'400.00 | 5'386'469.14 | 0.00 | 0.00 | 6'348'474.14 | 3.03% | 192'400.00 | 5'194'069.14 |
| 2170.3300.00 | Kindergarten Spielplatz | 0.00 | 0.00 | 70'000.00 | 0.00 | 70'000.00 | 12.50% | 8'750.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 70'000.00 | 12.50% | 8'750.00 | -8'750.00 |

Abschreibungstabelle

| Konto / Anlage | Beschreibung | Ist-Anschaffungs- wert per 01.01.2021 | Buchwert 01.01.2021 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungs- wert für Abschreibung | Abschrei- bungs- satz | Abschrei- bung 2021 | Planwert 31.12.2021 | Zuwachs | Abgang | Anschaffungs- wert für Abschr. 2022 | Abschrei- bungs- satz | Abschrei- bung 2022 | Planwert 31.12.2022 |
|-------------------|--------------------------------------|---|------------------------|-------------------|------------------|---|-----------------------------|---------------------------|------------------------|-------------------|------------------|---|-----------------------------|------------------------|------------------------|
| HRM2: | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6150.3300.00 | Deckbelag Hundsackerstrasse | 116'370.05 | 98'227.00 | 0.00 | 0.00 | 116'370.05 | 2.50% | 2'980.00 | 95'247.00 | 0.00 | 0.00 | 116'370.05 | 2.50% | 2'980.00 | 92'267.00 |
| | Erschliessung Joseph-Joachim-Strasse | 781'047.70 | 424'390.20 | 0.00 | 0.00 | 781'047.70 | 2.50% | 13'270.00 | 411'120.20 | 0.00 | 0.00 | 781'047.70 | 2.50% | 13'270.00 | 397'850.20 |
| | Sanierung Flurwege I Etappe | 45'211.90 | 37'301.00 | 0.00 | 0.00 | 45'211.90 | 2.50% | 1'130.00 | 36'171.00 | 0.00 | 0.00 | 45'211.90 | 2.50% | 1'130.00 | 35'041.00 |
| | Sanierung Flurwege II Etappe | 52'430.65 | 44'022.00 | 0.00 | 0.00 | 52'430.65 | 2.50% | 1'300.00 | 42'722.00 | 0.00 | 0.00 | 52'430.65 | 2.50% | 1'300.00 | 41'422.00 |
| | Erschliessung Mohnweg | 17'553.70 | 10'567.00 | 0.00 | 0.00 | 17'553.70 | 2.50% | 320.00 | 10'247.00 | 0.00 | 0.00 | 17'553.70 | 2.50% | 320.00 | 9'927.00 |
| | Sanierung Köpflweg | 98'464.60 | 84'088.00 | 0.00 | 0.00 | 98'464.60 | 2.50% | 2'470.00 | 81'618.00 | 0.00 | 0.00 | 98'464.60 | 2.50% | 2'470.00 | 79'148.00 |
| | Sanierung Strassenbeleuchtung | 61'117.55 | 53'477.00 | 0.00 | 0.00 | 61'117.55 | 2.50% | 1'530.00 | 51'947.00 | 0.00 | 0.00 | 61'117.55 | 2.50% | 1'530.00 | 50'417.00 |
| | Sanierung Zelglistrasse | 126'034.30 | 119'609.30 | 0.00 | 0.00 | 126'034.30 | 2.50% | 3'150.00 | 116'459.30 | 0.00 | 0.00 | 126'034.30 | 2.50% | 3'150.00 | 113'309.30 |
| | Umrüstung Strassenbeleuchtung | 203'447.70 | 193'013.70 | 0.00 | 0.00 | 203'447.70 | 2.50% | 5'090.00 | 187'923.70 | 0.00 | 0.00 | 203'447.70 | 2.50% | 5'090.00 | 182'833.70 |
| | Sanierung Bündtenstrasse | 196'787.00 | 191'867.00 | 0.00 | 0.00 | 196'787.00 | 2.50% | 4'920.00 | 186'947.00 | 0.00 | 0.00 | 196'787.00 | 2.50% | 4'920.00 | 182'027.00 |
| | Sanierung Rainstrasse | 3'080.70 | 3'003.70 | 440'000.00 | 0.00 | 443'080.70 | 2.50% | 11'080.00 | 431'923.70 | 435'000.00 | 0.00 | 878'080.70 | 2.50% | 21'950.00 | 844'973.70 |
| | Rundungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 760.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.50% | 190.00 | 0.00 | |
| | Total | | | | | | | | | 435'000.00 | 0.00 | 2'576'545.85 | | 58'300.00 | 2'029'215.90 |
| 7101.3300.00 | Wasserleitung Bündtenstrasse | 186'821.75 | 183'085.75 | 0.00 | 0.00 | 186'821.75 | 2.00% | 3'740.00 | 179'345.75 | 0.00 | 0.00 | 186'821.75 | 2.00% | 3'740.00 | 175'605.75 |
| | Wasserleitung Rainstrasse | 0.00 | 0.00 | 275'000.00 | 0.00 | 275'000.00 | 2.00% | 5'500.00 | 269'500.00 | 0.00 | 0.00 | 275'000.00 | 2.00% | 5'500.00 | 264'000.00 |
| | Anschlussgebühren / SGV | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 22'500.00 | -22'500.00 | 2.00% | -450.00 | -22'050.00 | 0.00 | 59'500.00 | -82'000.00 | 2.00% | -1'640.00 | -79'910.00 |
| | Einnahmenüberschuss der IR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | 0.00 | |
| | Rundungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | -2'790.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | 0.00 | |
| | Total | | | | | | | | | 0.00 | 59'500.00 | 379'821.75 | | 7'600.00 | 359'695.75 |
| 7201.3300.00 | Anschlussgebühren | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | 0.00 | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | -15'000.00 |
| | Einnahmenüberschuss der IR | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | 0.00 | 15'000.00 | 0.00 | 0.00 | 2.00% | .00 | 15'000.00 |
| | Total | | | | | | | | | 15'000.00 | 15'000.00 | 0.00 | | 0.00 | 0.00 |
| 7900.3320.00 | Ortsplanrevision | 100'998.45 | 5'318.70 | 0.00 | 0.00 | 100'998.45 | 3.00% | 2'660.00 | 2'660.00 | 0.00 | 0.00 | 100'998.45 | 3.00% | 2'660.00 | 0.00 |
| Div. | Anlagen mit Buchwert von Fr. 1.00 | 0.00 | 25.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | .00 | 25.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00% | .00 | 25.00 |
| Total | | 12'305'145.54 | 7'906'098.74 | 785'000.00 | 22'500.00 | 12'867'646.54 | | 541'200.00 | 8'064'121.94 | 450'000.00 | 74'500.00 | 13'243'146.54 | | 551'810.00 | 7'888'008.89 |

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

| Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|---------------------|--------------|---|------------------|------------------|-----------|------------------------------|
| Konto | Bezeichnung | Beschluss- datum | Beschluss- organ | Bruttokredit | kumulierte Ausgaben brutto 44'196 | Budget | | bis 2022 | Brutto-Restkredit ab 2023 |
| | | | | | | Ausgaben 2021 | Ausgaben 2022 | | |
| 1620 | Zivilschutz | | | | | | | | |
| 1620.5040.00 | Rückbau / Erneuerung Zivilschutzanlage | 10.12.2020 | GV | 200'000 | - | 200'000 | - | 200'000 | - |
| 2170 | Schulliegenschaften | | | | | | | | |
| 21670.5090.24 | Kindergarten Spielplatz | 10.12.2020 | GV | 70'000 | - | 70'000 | - | 70'000 | - |
| 3320 | Kultur, Sport und Freizeit | | | | | | | | |
| 3320.5450.00 | Darlehen an Fernsehgenossenschaft | 24.06.2019 | GV | 2'700'000 | - | 800'000 | 1'900'000 | 2'700'000 | - |
| 6150 | Gemeindestrassen | | | | | | | | |
| 6150.5010.23 | Sanierung Rainstrasse | 10.12.2020 | GV | 875'000 | - | 440'000 | 435'000 | 875'000 | - |
| 7101 | Wasserversorgung SF | | | | | | | | |
| 7101.5031.23 | Wasserleitung Rainstrasse | 10.12.2020 | GV | 275'000 | - | 275'000 | - | 275'000 | - |
| 7300 | Abfallbeseitigung (allgemein) | | | | | | | | |
| 7300.5040.00 | Kadaverstelle Industrie | 16.12.2021 | GV | 150'000 | - | - | 150'000 | 150'000 | - |
| 7300.6320.00 | Investitionsbeiträge von Gemeinden | 16.12.2021 | GV | -150'000 | - | - | -150'000 | -150'000 | - |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert | | Richtwerte |
|---|--|--------|---------|---------|----------|------------|--|---|
| Gewichteter Nettoverschuldungsquotient | --- | --- | 6.03% | 16.48% | 23.69% | 15.40% | | |
| (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%) | Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet. | | | | | | | < 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht |
| Selbstfinanzierungsgrad | 14.76% | -5.21% | 191.59% | 247.11% | 1230.66% | 335.78% | | |
| (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen) | Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden. | | | | | | | > 100 % mittel-/langfristig anzustreben 80 % - 100 % verantwortbare Neuverschuldung 50 % - 80 % problematische Neuverschuldung < 50 % grosse Neuverschuldung |
| Eigenkapital zum Fiskalertrag | --- | --- | 87.16% | 84.26% | 80.47% | 83.97% | | |
| (Eigenkapital in % des Fiskalertrages) | Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag. | | | | | | | > 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 | --- | --- | 65.94% | 60.43% | 61.73% | 62.70% | | |
| (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand) | Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein. | | | | | | | > 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 |
| Zinsbelastungsanteil | 0.32% | 0.34% | 0.23% | 0.11% | 0.08% | 0.22% | | |
| (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags) | Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. | | | | | | | 0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|---|---|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| Investitionsanteil | 25.00% | 29.10% | 8.31% | 5.70% | 2.80% | 14.18% |
| (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes) | Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil. | | | | | |

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|---|---|------------|------------|------------|------------|------------|
| Nettoschuld I pro Einwohner | --- | --- | 166 | 441 | 671 | 426 |
| (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen) | Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. | | | | | |

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|---|---|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Nettoschuld II pro Einwohner | --- | --- | -1'865 | -1'645 | -1'473 | -1'661 |
| (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW) | Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast". | | | | | |

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|--|---|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Bruttoverschuldungsanteil | --- | --- | 90.62% | 93.43% | 89.08% | 91.04% |
| (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages) | Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. | | | | | |

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert |
|--|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kapitaldienstanteil | 7.35% | 7.69% | 6.50% | 6.28% | 5.92% | 6.75% |
| (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. | | | | | |

Richtwerte

| | |
|-------------|-----------------------------------|
| < 10 % | schwache Investitionstätigkeit |
| 10 % - 20 % | mittlere Investitionstätigkeit |
| 20 % - 30 % | starke Investitionstätigkeit |
| > 30 % | sehr starke Investitionstätigkeit |

| | |
|---------------|------------------------|
| < 0 | Nettovermögen |
| 0 - 1'000 | geringe Verschuldung |
| 1'001 - 2'500 | mittlere Verschuldung |
| 2'501 - 5'000 | hohe Verschuldung |
| > 5'000 | sehr hohe Verschuldung |

siehe Nettoschuld I

| | |
|---------------|----------|
| < 50 % | sehr gut |
| 50 % - 100 % | gut |
| 100 % - 150 % | mittel |
| 150 % - 200 % | schlecht |
| > 200 % | kritisch |

| | |
|------------|--------------------|
| 0 % - 5 % | geringe Belastung |
| 5 % - 15 % | tragbare Belastung |
| > 15 % | hohe Belastung |

Anhang

Finanzkennzahlen

| | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | Mittelwert | Richtwerte | |
|---|--|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|-------------|----------|
| Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag) | 4.16% | -1.98% | 12.68% | 8.38% | 14.51% | 7.55% | > 20 % | gut |
| | Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann. | | | | | | 10 % - 20 % | mittel |
| | | | | | | | < 10 % | schlecht |
| Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen) | --- | --- | 0.25% | 0.42% | 0.49% | 0.39% | 3 % - 5 % | gut |
| | 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. | | | | | | 1 % - 3 % | genügend |
| | | | | | | | 0 % - 1 % | schlecht |
| Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner) | --- | --- | 4'042 | 4'080 | 4'083 | 4'068 | keine | |
| | Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik. | | | | | | | |