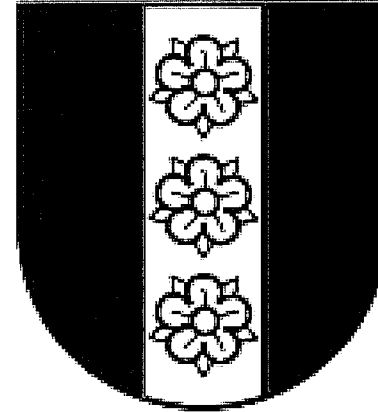


Gemeinde Buchegg
4583 Mühledorf

www.buchegg-so.ch



Budget 2023

Gemeinderat

8. November 2022

Gemeindeversammlung

8. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	2
1 Bericht Gemeinderat	3 - 8
2 Beschluss und Antrag	9
Übersicht	10
3 Übersicht Budget	11
3.1 Finanzierung	12
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	13
Erfolgsrechnung	14
4 Erfolgsrechnung	15
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	16 - 20
4.2 Funktionale Gliederung	21 - 36
4.3 Sachgruppengliederung	37 - 44
Investitionsrechnung	45
5 Investitionsrechnung	46
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	47
5.2 Funktionale Gliederung	48 - 52
5.3 Sachgruppengliederung	53 - 54
Plan-Geldflussrechnung	55
6 Plan-Geldflussrechnung	fakultativ
Anhang	56
7 Berechnung Werterhalt	57
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58 - 59
9 Verpflichtungskreditkontrolle	60 - 64
10 Kennzahlen	65 - 66

Bericht und Antrag



Budget 2023

Antrag an die Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2022

Genehmigung des Budgets 2023 sowie Festsetzung des Steuerfusses pro 2023 und der Feuerwehersatzabgabe pro 2023

Ausgangslage

Das vorliegende Budget 2023 basiert wie die Vorjahre auf den Rechnungslegungsvorschriften von HRM2. Die Gemeinde Buchegg verfügt bereits seit einigen Jahren über gesicherte Prozesse zur Erarbeitung des Budgets und die Zusammenarbeit zwischen Gemeinderat, Kommissionen und Verwaltung hat sich eingespielt und funktioniert gut. Die Erarbeitung des Budgets 2023 erfolgte in enger Zusammenarbeit mit dem Gemeinderat ebenso wie mit den Kommissionspräsidenten. Gemeinderat und Kommissionen konnten so den kurz- und mittelfristigen Investitionsbedarf bei den Infrastrukturanlagen verlässlich einschätzen.

Das Budget 2023 ist von folgenden wesentlichen ausserordentlichen Faktoren beeinflusst:

1. Die Annahme des Gegenvorschlags zur Initiative «Jetzt si mir draa» führt zu einem Rückgang bei den Steuereinnahmen. Bei der Festlegung der Steuereinnahmen auf der unveränderten Basis von 110 % wurde einerseits die Vorgabe des Kantons bezüglich zu erwartendem Rückgang bei den Steuereinnahmen aufgrund der Annahme des Gegenvorschlags und andererseits das aktuelle Bevölkerungswachstum in der Gemeinde Buchegg berücksichtigt. Dies führte zu einem erwarteten Rückgang bei den Steuereinnahmen von CHF 165'000 oder 2.41 % gegenüber dem Budget 2022.
2. Da die Basis für die Steuereinnahmen jeweils die Veranlagungen des Vor-Vorjahres (die Steuereinnahmen im 2023 werden auf den Veranlagungen pro 2021 basieren) sind, können trotz erwarteten Lohnsteigerungen bei den Arbeitnehmenden pro 2023 in den Budgetjahren 2023 und 2024 keine höheren Steuereinnahmen budgetiert werden.
3. Der Teuerungsanstieg bei den Drittkosten von aktuell rund 3 % wurde wo nötig berücksichtigt. Bei den Energiekosten musste eine Zunahme von jeweils rund 50 % ins Budget aufgenommen werden.



Gemeinde Buchegg

4. Die Stärkung der Gemeindeverwaltung - die heutigen Stellenprozentage reichen nicht mehr aus, um die zu erfüllenden Aufgaben zu gewährleisten - führt zu zusätzlichen Stellen im Umfang von insgesamt 210 % (Gemeindeschreiberei +20 %, Finanzverwaltung + 20 %, Werkhof + 90 %, Projektleiter Bau neu 50 %, Projektleiter ULFKO 30 %) und zusätzlichen neuen jährlich wiederkehrenden Kosten von rund CHF 200'000.
5. Die grosse Investitionstätigkeit der vergangenen Jahre wirkt sich nun spürbar in zusätzlichen, gesetzlich vorgeschriebenen Abschreibungen aus. Die Abschreibungen werden im Vergleich zum Ist 2021 um budgetiert CHF 34'000.00 bzw. im Vergleich zum Budget 2022 um CHF 60'000.00 zunehmen.
6. Die Wasserversorgung bildet ab dem Jahr 2023 aufgrund der Auslagerung in den Zweckverband Wasserversorgung Mittlerer Bucheggberg nicht mehr Bestandteil der Gemeindefinanzen. Der Wegfall der Wasserversorgung hat aufgrund des Charakters einer Spezialfinanzierung keinen Einfluss auf den allgemeinen Haushalt und somit keinen Einfluss auf die Entwicklung des Steuerfusses.
7. Aufgrund einer Auflage des Amtes für Gemeinden darf die Gemeinde Buchegg die Neubewertungsreserve vorderhand nicht weiter auflösen. Diese rein buchhalterische Massnahme allein bewirkt eine Verschlechterung des Ergebnisses gegenüber dem Budget 2022 um CHF 948'635.00.
8. Der pro 2022 budgetierte einmalige Buchgewinn aus dem Verkauf des Elektrizitätsnetzes Kyburg-Buchegg an die Gebnet AG verbesserte das Budget 2022 um CHF 767'128.02. Im Budget 2023 ist jedoch zusätzlich die Auflösung der Rückstellung Elektrizitätsversorgung (Auflösung über fünf Jahre ab Rechnungsjahr 2021) berücksichtigt. Dieser zusätzliche Ertrag wurde im Budget 2022 irrtümlicherweise nicht budgetiert.



Problemstellung

Das vorliegende Budget 2023 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 1'059'260.00 (Budget 2022 Ertragsüberschuss von CHF 258'032.02) aus. Allein die beiden ausserordentlichen Positionen im Budget 2022 von insgesamt CHF 1'715'763.02 (Auflösung Neubewertungsreserve und Buchgewinn Elektrizitätsversorgung) sorgen für eine Verschlechterung im entsprechenden Umfang. Unter Berücksichtigung der im Jahr 2022 irrtümlich nicht budgetierten Auflösung der Rückstellung Elektrizitätsversorgung von CHF 382'500, lässt sich das Budget 2023 im Vorjahresvergleich wie folgt darstellen:

Budget 2022, Ertragsüberschuss	CHF	258'032.02
ausserordentliche Faktoren im Budget 2022:		
Auflösung Neubewertungsreserve	CHF	-948'635.00
Buchgewinn aus dem Verkauf von Verwaltungsvermögen	CHF	<u>-767'128.02</u>
Budget 2022 vor a.o. Faktoren: Aufwandüberschuss	CHF	<u>-1'457'731.00</u>
Budget 2023: Aufwandüberschuss	CHF	1'059'260.00
ausserordentliche Faktoren im Budget 2023		
Entnahme aus Aufwertungsreserve (Gebnet Rücklage)	CHF	<u>382'500.00</u>
Budget 2023 vor a.o. Faktoren	CHF	<u>1'441'760.00</u>
<u>Besserstellung Budget 2023 gegenüber Budget 2022</u>	CHF	<u>15'971.00</u>

Das betriebliche Ergebnis, welches für die Beurteilung des Steuerfusses massgebend ist, weist einen Aufwandüberschuss von CHF 1'441'760.00 (definitives Budget pro 2022: Aufwandüberschuss CHF 1'457'731.00, Jahresrechnung 2021: Aufwandüberschuss von CHF 603'631.96) auf.

Die Gemeinde Buchegg verfügt per 1. Januar 2022 über ein Eigenkapital von CHF 17'381'131.67, davon stellen CHF 8'314'591.41 frei verfügbaren Bilanzüberschuss dar. Der budgetierte Aufwandüberschuss, der auf einem unveränderten Steuerfuss von 110 % beruht, ist dem Bilanzüberschuss zu belasten.

Die Investitionsrechnung 2023 rechnet bei Investitionsausgaben (Verwaltungsvermögen) von CHF 2'633'800.00 und Investitionseinnahmen von CHF 288'300.00 mit Nettoinvestitionen von insgesamt CHF 2'345'500.00 (Vorjahr CHF 3'679'230.00). Darin enthalten sind die neuen Investitionsprojekte, welche die Gemeindeversammlung separat genehmigen wird. Nicht mehr enthalten sind hingegen die Investitionen in die Wasserversorgung, die neu über den Zweckverband Was-



serversorgung Mittlerer Bucheggberg abgewickelt werden. Im Budget 2022 wurden diesbezügliche Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 1'821'000.00 budgetiert. Vergleicht man somit die pro 2023 budgetierten Nettoinvestitionen mit den vergleichbaren Bereichen pro 2022, so ergibt sich eine um CHF 487'270 höhere Investitionstätigkeit pro 2023.

Der Umbau des Schulhauses Aetingen wird im Jahr 2022 abgeschlossen, so dass das Budget 2023 keine Investitionen im Finanzvermögen enthält.

Aus dem Aufwandüberschuss des Budgets 2023 (ohne Abschreibungen, Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierungen) und den Nettoinvestitionen pro 2023 (Verwaltungsvermögen) resultiert für die Gemeinde Buchegg ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 3'463'395.00 (Vorjahr CHF 3'955'002.00).

Bei einem budgetierten ordentlichen Steuerertrag der natürlichen und juristischen Personen von CHF 6.855 Mio. bei einem Steuerfuss von 110 % entspricht ein Steuerprozent gerundet CHF 62'320.00 (Vorjahr CHF 63'730.00).

Überlegungen bezüglich Steuerfuss pro 2023

Die Gemeinde verfügt heute im Eigenkapital noch immer über einen ansehnlichen Bilanzüberschuss von rund CHF 8.31 Mio., was rund 121 % eines Jahressteuerertrages entspricht. Es ist deshalb vertretbar und sinnvoll, das Eigenkapital weiter massvoll zu reduzieren. Trotz aktuell guter Liquidität benötigt jedoch die Gemeinde auch im Jahr 2023 einen angemessenen Liquiditätszufluss, um die anstehenden Investitionen zumindest zu einem bedeutenden Teil aus eigener Liquidität finanzieren zu können.

Zudem handelt es sich bei der ausserordentlichen Auflösung der Aufwertungsreserve um einen buchmässigen Geschäftsvorfall, der keinen Liquiditätszufluss zur Folge, nicht betrieblich und auch nicht nachhaltig sind.



Antrag an die Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2022

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das vorliegende Budget 2023 wie folgt zu genehmigen:

1. Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	11'599'280.00
	Gesamtertrag	CHF	10'540'020.00
	<u>Aufwandüberschuss</u>	<u>CHF</u>	<u>1'059'260.00</u>
2. Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2'633'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	288'300.00
	<u>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</u>	<u>CHF</u>	<u>2'345'500.00</u>
3. Spezialfinanzierungen			
	Abwasserbeseitigung	<u>Aufwandüberschuss</u>	<u>CHF 91'770.00</u>
	Abfallentsorgung	<u>Aufwandüberschuss</u>	<u>CHF 2'600.00</u>
4.	Die Teuerungszulage ist für das Verwaltungspersonal auf 1,5 % festzulegen (haupt- und nebenamtliches Personal).		
5.	Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:		
		Natürliche Personen	110 %
		Juristische Personen	110 %



Gemeinde Buchegg

6. Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

	in % der einfachen Staatssteuer	10 %
Minimum	CHF	20.00
Maximum	CHF	400.00

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

Mühledorf, 8. November 2022

Für den Antrag:
Gemeinde Buchegg

Der Gemeinderat

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	11'599'280.00
	Gesamtertrag	Fr.	10'540'020.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'059'260.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'633'800.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	288'300.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	2'345'500.00
3) Investitionen Finanzvermögen	Investitionen in Liegenschaften des Finanzvermögens	Fr.	-
	Einnahmen zugunsten Liegenschaften des Finanzvermögens	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Liegenschaften FV	Fr.	-
4) Spezialfinanzierungen	Abwasserbeseitigung	Fr.	91'770.00
	Abfallbeseitigung	Fr.	2'600.00

5) Die Teuerungszulage ist für das Personal auf 1.50 % festzulegen (haupt- und/oder nebenamtliches Personal)

6) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	110% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	110% der einfachen Staatssteuer

7) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 10% der einfachen Staatssteuer

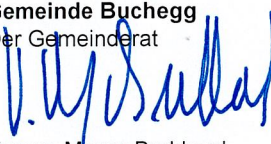
8) Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

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

4583 Mühledorf, 08.11.2022

Gemeinde Buchegg

Der Gemeinderat


Verena Meyer-Burkhard
Gemeindepräsident


Daniela Seiler
Gemeindeschreiber

Übersicht

Uebersicht Budget

Datum: 15.11.2022

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechug			
Betrieblicher Aufwand	11'560'280.00	12'365'016.00	11'818'737.93
Betrieblicher Ertrag	9'725'345.00	11'375'838.02	11'136'407.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'834'935.00	-989'177.98	-682'330.12
Finanzaufwand	39'000.00	17'800.00	273'514.90
Finanzertrag	429'300.00	313'500.00	1'212'669.13
Ergebnis aus Finanzierung	390'300.00	295'700.00	939'154.23
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	864'220.02
Ausserordentlicher Ertrag	385'375.00	951'510.00	1'334'333.95
Ausserordentliches Ergebnis	385'375.00	951'510.00	470'113.93
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss(-)	-1'059'260.00	258'032.02
			726'938.04
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	2'633'800.00	4'424'250.00	2'718'100.85
Investitionseinnahmen	288'300.00	745'020.00	1'589'641.65
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	2'377.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'345'500.00	-3'679'230.00
			-1'130'836.20

Uebersicht Budget

Datum: 15.11.2022

Finanzierung

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	258'032.02	0.00	258'032.02	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	1'059'260.00	0.00	1'059'260.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	30.00	0.00	0.00	0.00	30.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	94'370.00	352'060.00	0.00	0.00	94'370.00	352'060.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	404'870.00	727'036.00	357'240.00	487'710.00	47'630.00	239'326.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	63'870.00	77'100.00	0.00	0.00	63'870.00	77'100.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	47'630.00	34'400.00	0.00	0.00	47'630.00	34'400.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	385'375.00	951'510.00	385'375.00	951'510.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-1'117'895.00	-275'771.98	-1'087'395.00	-205'767.98	-30'500.00	-70'004.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		2'345'500.00	3'679'230.00	1'265'500.00	1'427'230.00	1'080'000.00	2'252'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-3'463'395.00	-3'955'001.98	-2'352'895.00	-1'632'997.98	-1'110'500.00	-2'322'004.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-47.66	-7.50	-85.93	-14.42	-2.82	-3.11

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

Uebersicht Budget

Datum:

15.11.2022

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

	Konten- definition	Wasser		Abwasser		Abfall	
		Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	254'860.00	91'770.00	97'200.00	2'600.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	0.00	137'110.00	47'630.00	34'400.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	0.00	0.00	63'870.00	77'100.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	0.00	47'630.00	34'400.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		0.00	-117'750.00	-27'900.00	-20'100.00	-2'600.00	30.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	1'821'000.00	1'080'000.00	431'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		0.00	-1'938'750.00	-1'107'900.00	-451'100.00	-2'600.00	30.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		0.00	-6.47	-2.58	-4.66	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Übersicht

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'535'165.00	411'095.00 1'124'070.00	1'332'830.00	364'850.00 967'980.00	1'356'308.45	373'747.43 982'561.02
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	265'210.00	112'500.00 152'710.00	283'550.00	112'500.00 171'050.00	323'843.87	132'128.90 191'714.97
2	BILDUNG Netto Aufwand	4'662'100.00	4'662'100.00	4'778'000.00	4'778'000.00	4'606'973.23	4'606'973.23
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	229'485.00	35'100.00 194'385.00	207'570.00	36'600.00 170'970.00	231'515.20	34'844.29 196'670.91
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	568'600.00	150.00 568'450.00	543'400.00	543'400.00	547'794.30	38'011.55 509'782.75
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	2'004'000.00	4'000.00 2'000'000.00	2'126'900.00	2'126'900.00	1'999'222.40	1'000.00 1'998'222.40
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'018'200.00	50'875.00 967'325.00	1'124'080.00	60'375.00 1'063'705.00	985'155.57	61'141.00 924'014.57
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	1'015'070.00	732'400.00 282'670.00	1'580'110.00	1'330'160.00 249'950.00	1'414'755.28	1'186'077.29 228'677.99
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	112'500.00	2'400.00 110'100.00	209'176.00	2'400.00 206'776.00	144'396.40	57'036.93 87'359.47
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	188'950.00 9'002'550.00	9'191'500.00	197'200.00 10'536'763.02	10'733'963.02	1'346'508.15 10'452'915.35	11'799'423.50
	Total	11'599'280.00	10'540'020.00	12'382'816.00	12'640'848.02	12'956'472.85	13'683'410.89
	Netto Aufwand		1'059'260.00				
	Netto Ertrag			258'032.02		726'938.04	
	Gesamttotal	11'599'280.00	11'599'280.00	12'640'848.02	12'640'848.02	13'683'410.89	13'683'410.89

gestufter Erfolgsausweis

Datum: 15.11.2022

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	1'305'895.00	1'195'850.00	1'125'429.27
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'677'550.00	2'073'050.00	1'957'658.68
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	389'500.00	560'186.00	423'126.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	63'870.00	77'130.00	188'910.35
36	Transferaufwand	7'923'870.00	8'228'150.00	7'895'717.23
39	Interne Verrechnungen	199'595.00	230'650.00	227'896.30
Total Betrieblicher Aufwand		11'560'280.00	12'365'016.00	11'818'737.93
40	Fiskalertrag	7'153'000.00	7'307'000.00	7'843'241.62
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	795'800.00	1'139'100.00	1'323'502.59
43	Verschiedene Erträge	20'000.00	0.00	1.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	142'000.00	386'460.00	192'392.42
46	Transferertrag	1'414'950.00	2'312'628.02	1'549'373.88
49	Interne Verrechnungen	199'595.00	230'650.00	227'896.30
Total Betrieblicher Ertrag		9'725'345.00	11'375'838.02	11'136'407.81
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-1'834'935.00	-989'177.98	-682'330.12
34	Finanzaufwand	39'000.00	17'800.00	273'514.90
44	Finanzertrag	429'300.00	313'500.00	1'212'669.13
Ergebnis aus Finanzierung		390'300.00	295'700.00	939'154.23
Operatives Ergebnis		-1'444'635.00	-693'477.98	256'824.11
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	864'220.02
48	Ausserordentlicher Ertrag	385'375.00	951'510.00	1'334'333.95
Ausserordentliches Ergebnis		385'375.00	951'510.00	470'113.93
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-1'059'260.00	258'032.02
				726'938.04

gestufter Erfolgsausweis

Datum: 15.11.2022

Erfolgsrechnung

Wasser		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	0.00	115'000.00	110'772.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	210'600.00	160'564.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	137'110.00	103'249.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	91'000.00	53'703.75
39	Interne Verrechnungen	0.00	64'150.00	57'928.00
Total Betrieblicher Aufwand		0.00	617'860.00	486'218.97
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	363'000.00	327'904.95
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag		0.00	363'000.00	327'904.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		0.00	-254'860.00	-158'314.02
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		0.00	-254'860.00	-158'314.02
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		0.00	-254'860.00	-158'314.02
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

gestufter Erfolgsausweis

Datum:

15.11.2022

Erfolgsrechnung

Abwasser		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	8'500.00	13'500.00	7'772.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	182'700.00	180'900.00	137'990.15
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	47'630.00	34'400.00	20'981.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	63'870.00	77'100.00	90'487.30
36	Transferaufwand	183'000.00	168'000.00	153'718.85
39	Interne Verrechnungen	19'800.00	18'800.00	21'980.00
Total Betrieblicher Aufwand		505'500.00	492'700.00	432'930.50
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	360'000.00	350'000.00	434'196.10
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	47'630.00	34'400.00	20'981.70
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	6'100.00	11'100.00	17'992.00
Total Betrieblicher Ertrag		413'730.00	395'500.00	473'169.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-91'770.00	-97'200.00	40'239.30
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		-91'770.00	-97'200.00	40'239.30
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		-91'770.00	-97'200.00	40'239.30
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

gestufter Erfolgsausweis

Datum: 15.11.2022

Erfolgsrechnung

Abfall		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	7'500.00	5'500.00	6'455.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	172'000.00	167'500.00	149'746.12
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	8'100.00	7'570.00	7'709.00
Total Betrieblicher Aufwand		187'600.00	180'570.00	163'910.12
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	174'300.00	172'000.00	164'576.72
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	9'000.00	7'000.00	8'726.70
49	Interne Verrechnungen	1'700.00	1'600.00	1'652.00
Total Betrieblicher Ertrag		185'000.00	180'600.00	174'955.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'600.00	30.00	11'045.30
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		-2'600.00	30.00	11'045.30
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		-2'600.00	30.00	11'045.30
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

gestufter Erfolgsausweis

Datum: 15.11.2022

Erfolgsrechnung

Elektra		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
30	Personalaufwand	0.00	0.00	1'000.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	0.00	0.00	890.20	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	67'816.00	2'466.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	
39	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	2'450.00	
	Total Betrieblicher Aufwand	0.00	67'816.00	6'806.55	
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00	
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00	
42	Entgelte	0.00	0.00	0.00	
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00	
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	6'945.00	
	Total Betrieblicher Ertrag	0.00	0.00	6'945.00	
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	-67'816.00	138.45	
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	
44	Finanzertrag	0.00	0.00	47'000.00	
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	47'000.00	
	Operatives Ergebnis	0.00	-67'816.00	47'138.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00	
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	-67'816.00	47'138.45

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'535'165.00	411'095.00	1'332'830.00	364'850.00	1'356'308.45	373'747.43
	Netto Aufwand		1'124'070.00		967'980.00		982'561.02
01	Legislative und Exekutive	170'260.00		147'770.00		165'644.48	
0110	Legislative	50'360.00		28'270.00		44'043.19	
0110.3000.01	Besoldung Wahlbüro	13'300.00		6'000.00		13'280.00	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200.00		200.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Stimmmaterial	13'000.00		5'700.00		13'142.55	
0110.3110.00	Anschaffung Büromöbel, Geräte	5'500.00		2'000.00			
0110.3130.10	Telefonkosten Wahlleitung	600.00		600.00		601.70	
0110.3130.11	Porto- und Versandkosten	6'500.00		4'000.00		6'545.29	
0110.3132.00	Revision (externe Revisionsstelle)	9'000.00		8'500.00		8'144.60	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		700.00		1'109.05	
0110.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	1'260.00		570.00		1'220.00	
0120	Exekutive	119'900.00		119'500.00		121'601.29	
0120.3000.01	Löhne, Tag- / Sitzungsgelder GR	97'000.00		98'000.00		97'334.30	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung GR	700.00				50.00	
0120.3170.00	Reise- Repräsentation GR	1'500.00		700.00		8'258.85	
0120.3170.01	Jungbürgerfeier, Gemeinde- Apéros, Neuzuzüger-Anlass	5'000.00		5'000.00		2'880.14	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	2'500.00		2'500.00		178.00	
0120.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	13'200.00		13'300.00		12'900.00	
02	Allgemeine Dienste	1'364'905.00	411'095.00	1'185'060.00	364'850.00	1'190'663.97	373'747.43
0220	Allgemeine Dienste, übrige	719'300.00	100'200.00	657'100.00	108'100.00	671'236.71	120'227.48
0220.3010.00	Besoldung Personal	360'000.00		320'000.00		320'673.95	
0220.3090.00	Aus-/Weiterbildung, übr. Personalkosten	2'000.00		2'000.00		1'455.50	
0220.3100.00	Büromaterial	7'500.00		7'500.00		7'002.10	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'411.10	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'200.00		891.45	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		750.00	
0220.3111.00	Anschaffung Mobiliar, Büromaschinen, Geräte	2'000.00		3'200.00		8'180.70	
0220.3113.00	Anschaffungen Hardware	1'500.00		1'500.00		1'208.95	
0220.3118.00	Anschaffungen Software	6'000.00		12'000.00		12'816.30	
0220.3130.00	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	16'000.00		16'000.00		15'840.60	
0220.3130.01	Dienstleistungen dritter, Honorare (KMU, Docuteam, Rechtsberatung)	25'000.00		15'000.00		23'516.00	
0220.3130.10	Kommunikationskosten (Telefon)	3'500.00		3'500.00		3'513.90	
0220.3130.11	Porti und Versandkosten	15'000.00		13'500.00		13'320.25	

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3133.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Softwarelizenzen, Wartung, etc.)	71'500.00		65'000.00		64'082.90	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	30'000.00		29'100.00		27'796.70	
0220.3149.00	Übriger Sachaufwand	500.00		500.00		425.25	
0220.3162.00	Leasing Fotokopierer	6'700.00		6'600.00		6'552.60	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'200.00		930.30	
0220.3181.00	Abschreibungen div. Forderungen	1'200.00		500.00		1'108.50	
0220.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	86'000.00		85'000.00		86'888.55	
0220.3611.41	Bezugsprovisionen Kant. Steueramt (KSTA)	6'700.00		6'700.00		6'792.68	
0220.3611.42	Bezugsprovisionen Schuldner steuerbarer Leistungen (SSL)	4'500.00		3'100.00		4'436.73	
0220.3634.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'800.00		7'800.00		8'441.70	
0220.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	61'100.00		54'400.00		53'200.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		28'000.00		23'000.00		28'124.61
0220.4210.01	Post Fixum / variabler Teil		12'000.00		15'000.00		14'345.17
0220.4240.00	Einnahmen ZV WV Mittlerer Bucheggberg für FV		10'000.00		4'300.00		4'272.00
0220.4240.01	Einnahmen KG Oberwil für Steuerinkasso		1'200.00		1'200.00		1'273.50
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'700.00		2'000.00		6'282.95
0220.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		3'800.00		3'800.00		3'887.65
0220.4611.01	Bezugsprovision Quellensteuer		100.00				100.30
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		16'000.00		16'600.00		16'026.30
0220.4930.98	Int. Verr. Verwaltungskosten		26'400.00		42'200.00		45'915.00
0222	Bauverwaltung	228'600.00	70'000.00	158'400.00	50'000.00	134'212.90	64'728.75
0222.3000.01	Besoldung Kommission	8'300.00		7'000.00		8'280.00	
0222.3010.00	Besoldung Personal	100'000.00		100'000.00		93'924.20	
0222.3010.01	Besoldung Projektleiter Bau	56'000.00					
0222.3010.09	Rückerstattung Lohn					-18'321.25	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
0222.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	15'000.00		15'000.00		13'680.20	
0222.3132.00	Honorare, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		15'000.00		28'687.35	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'000.00		352.40	
0222.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	27'300.00		18'400.00		7'610.00	
0222.4210.00	Gebühren Baubewilligungen		50'000.00		50'000.00		64'728.75
0222.4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten (Eigenleistungen)		20'000.00				
0228	Allgemeine Personalkosten	158'395.00	158'395.00	139'750.00	139'750.00	122'370.30	122'370.30
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,FAK, Verwaltungskosten	76'400.00		66'750.00		63'641.50	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'800.00		48'200.00		38'606.30	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'900.00		13'800.00		12'433.10	
0228.3055.00	AG-Beiträge an KTG-Versicherung	9'295.00		11'000.00		7'689.40	
0228.4990.99	Int. Verr. Sozialleistungen		158'395.00		139'750.00		122'370.30

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	258'610.00	82'500.00	229'810.00	67'000.00	262'844.06	66'420.90
0290.3000.01	Besoldung Kommission	7'000.00		7'000.00		7'500.00	
0290.3010.00	Besoldung Personal	35'000.00		33'000.00		32'343.30	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'268.11	
0290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00			
0290.3120.00	Strom- und Energiekosten	50'000.00		35'000.00		35'898.90	
0290.3120.01	Strom- und Energiekosten FW-Magazin	4'000.00		2'000.00		2'174.95	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien, Gebühren	3'300.00		3'100.00		3'233.83	
0290.3134.01	Versicherungen FW-Magazin	1'500.00		1'600.00		1'282.32	
0290.3144.00	Baulicher Unterhalt	20'000.00		10'000.00		46'054.90	
0290.3144.01	Baulicher Unterhalt FW-Magazin	1'500.00		2'000.00		1'012.85	
0290.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Einrichtungen	12'000.00		12'000.00		11'867.60	
0290.3160.00	Miete FW-Magazin	1'800.00		1'800.00		1'728.00	
0290.3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		912.60	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	11'910.00		11'910.00		12'315.40	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen a.V.	100'000.00		100'000.00		100'051.30	
0290.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	4'000.00		3'800.00		3'200.00	
0290.4260.00	Zahlungen von Versicherungen						810.00
0290.4470.00	Mieterträge Verwaltungsgebäude		67'000.00		55'000.00		50'745.00
0290.4470.01	Nebenkosten		8'500.00		5'000.00		7'865.90
0290.4920.00	Int. Verr. Miete FW-Magazin		7'000.00		7'000.00		7'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	265'210.00	112'500.00	283'550.00	112'500.00	323'843.87	132'128.90
	Netto Aufwand		152'710.00		171'050.00		191'714.97
12	Rechtssprechung	200.00		200.00		200.00	
1201	Friedensrichter	200.00		200.00		200.00	
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter	200.00		200.00		200.00	
15	Feuerwehr	205'710.00	112'500.00	215'650.00	112'500.00	232'050.59	119'032.20
1500	Feuerwehr (allgemein)	205'710.00	112'500.00	215'650.00	112'500.00	232'050.59	119'032.20
1500.3000.01	Besoldung Kommission	24'000.00		24'000.00		17'785.00	
1500.3001.00	Mannschaftssold	48'000.00		48'000.00		55'389.00	
1500.3090.00	Aus-/Weiterbildung, übr. Personalkosten	30'000.00		30'000.00		30'530.17	
1500.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		335.60	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		4'654.30	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		600.00	
1500.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Ausrüstung	20'000.00		20'000.00		46'107.99	
1500.3130.00	Versicherungen, Gebühren, Telefon	5'000.00		8'000.00		3'679.25	

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3130.01	Planungskredit neuer Standort Magazin	15'000.00		15'000.00			
1500.3143.01	Unterhalt Hydranten	10'000.00		10'000.00		8'598.75	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		32'544.46	
1500.3151.01	Unterhalt Unwetter					2'856.77	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		1'238.90	
1500.3170.01	Öffentliche Hauptübung	2'000.00		2'000.00		2'154.00	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen	7'830.00		14'750.00		10'417.65	
1500.3634.00	Beiträge an Alarmzentrale (SGV)	5'200.00		5'200.00		5'281.90	
1500.3636.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'246.85	
1500.3920.00	Int. Verr. Miete FW-Magazin	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
1500.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	2'280.00		2'300.00		1'630.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		105'000.00		105'000.00		107'366.50
1500.4270.00	Feuerwehribussen		500.00		500.00		1'375.00
1500.4631.00	Beiträge Gebäudeversicherung (SGV)		7'000.00		7'000.00		10'290.70
16	Verteidigung	59'300.00		67'700.00		91'593.28	13'096.70
1610	Militärische Verteidigung	18'100.00		26'300.00		18'020.00	
1610.3636.01	Beiträge an Feldschützengesellschaft	18'100.00		18'300.00		18'020.00	
1610.3636.02	Beiträge an Schiessanlage Biberntal			8'000.00			
1620	Zivilschutz (allgemein)	41'200.00		41'400.00		73'573.28	13'096.70
1620.3151.00	Kosten ZS-Anlagen, Sirenen	6'500.00		3'600.00		8'927.62	
1620.3612.02	Bevölkerungs- & Zivilschutzorganisation ZSO Aare Süd	34'700.00		37'800.00		27'179.15	
1620.3612.03	Beitrag Zivilschutzanlage Lütterswil 2013 - 2020					37'466.51	
1620.4501.00	Entnahme Ersatzabgaben						13'096.70
2	BILDUNG	4'662'100.00		4'778'000.00		4'606'973.23	
	Netto Aufwand		4'662'100.00		4'778'000.00		4'606'973.23
21	Obligatorische Schule	4'662'100.00		4'778'000.00		4'606'973.23	
2136	Schulverband	4'662'100.00		4'778'000.00		4'606'973.23	
2136.3612.00	Beitrag Schulverband Bucheggberg A3	4'662'100.00		4'631'000.00		4'459'971.23	
2136.3660.25	Planmässige Abschreibungen a.V			147'000.00		147'002.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	229'485.00	35'100.00	207'570.00	36'600.00	231'515.20	34'844.29
	Netto Aufwand		194'385.00		170'970.00		196'670.91
31	Kulturerbe	1'100.00		1'100.00		1'063.00	

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111	Naturmuseum	1'100.00		1'100.00		1'063.00	
3111.3634.01	Naturmuseum, Solothurn (Vereinbarung 2021 - 2025)	1'100.00		1'100.00		1'063.00	
32	Kultur, übrige	52'870.00	1'600.00	54'590.00	3'100.00	71'090.28	3'437.30
3210	Bibliotheken	12'800.00		12'800.00		12'745.00	
3210.3636.01	Beitrag Zentralbibliothek (Vereinbarung 2021 - 2025)	12'800.00		12'800.00		12'745.00	
3220	Konzert und Theater	7'100.00		7'100.00		7'038.00	
3220.3636.01	Beitrag Stadttheater, Solothurn (Vereinbarung 2021 - 2025)	7'100.00		7'100.00		7'038.00	
3290	Kultur, übrige	32'970.00	1'600.00	34'690.00	3'100.00	51'307.28	3'437.30
3290.3000.01	Besoldung Kommission	4'000.00		5'200.00		3'510.00	
3290.3111.00	Beflaggung Gemeinde Buchegg					6'662.90	
3290.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		500.00	
3290.3170.01	Bundesfeier	4'800.00		4'200.00		3'741.65	
3290.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'190.00		1'190.00		1'218.45	
3290.3636.00	Beitr. regionale Vereine/Institutionen	10'000.00		11'000.00		6'524.36	
3290.3636.02	Förderbeitrag Stiftung Schloss Buchegg, Bezirksarchiv, Ferienpass	4'100.00		4'100.00		19'022.00	
3290.3636.03	Kultur- und Sportprojekte	8'000.00		8'000.00		9'807.92	
3290.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	380.00		500.00		320.00	
3290.4250.01	Verkauf Dorfchronik, Bücher, Fähnchen		100.00		100.00		243.90
3290.4250.02	Einnahmen Kultur- und Sportprojekte		1'500.00		3'000.00		3'193.40
33	Medien	23'785.00		21'350.00		18'170.40	
3320	Massenmedien (allgemein)	23'785.00		21'350.00		18'170.40	
3320.3000.01	Sitzungsgelder AG Kommunikation	3'000.00					
3320.3102.00	Info-Blatt, Inserate	17'000.00		14'000.00		11'550.00	
3320.3118.00	Internetauftritt Gemeinde	3'500.00		3'000.00		2'255.15	
3320.3660.00	Planmässige Abschreibungen			4'350.00		4'365.25	
3320.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	285.00					
34	Sport und Freizeit	151'730.00	33'500.00	130'530.00	33'500.00	141'191.52	31'406.99
3410	Sport	15'700.00		11'600.00		13'766.15	
3410.3109.00	Saisonabos Schwimmbad Messen für Schüler Aetingen/Britten	500.00		1'000.00		420.00	
3410.3632.01	Beitrag ZV Schwimmb. Messen (Aetingen)	15'200.00		10'600.00		13'346.15	
3412	Freibad	123'750.00	33'500.00	112'900.00	33'500.00	121'900.37	31'406.99
3412.3010.00	Besoldung Personal	65'000.00		65'000.00		63'869.70	

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3412.3010.09	Rückerstattung Lohn					-1'992.00	
3412.3090.00	Aus-/Weiterbildung, übr. Personalkosten	3'000.00		2'000.00		1'552.95	
3412.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	750.00		1'500.00		496.75	
3412.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Chemikalien)	8'000.00		6'500.00		8'049.82	
3412.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Mobilien	3'000.00		1'000.00		2'025.65	
3412.3120.00	Strom- und Energiekosten	20'000.00		10'000.00		14'235.50	
3412.3130.01	Labor-Untersuchungen, Reinigungen	2'000.00		1'200.00		1'215.60	
3412.3130.10	Telefon, Kommunikation, Versicherung	800.00		800.00		637.70	
3412.3144.00	Unterhalt Badeanlage	10'000.00		13'000.00		21'818.70	
3412.3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3412.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	10'200.00		10'900.00		9'990.00	
3412.4240.00	Eintritte Schwimmbad		25'000.00		25'000.00		22'906.99
3412.4632.01	Beitrag Gemeinde Lüterkofen		8'500.00		8'500.00		8'500.00
3413	Kunsteisbahn	2'100.00		2'100.00		2'065.00	
3413.3634.01	Kunsteisbahn, Zuchwil (Vereinbarung 2021 - 2025)	2'100.00		2'100.00		2'065.00	
3421	Freizeitzentrum	1'300.00		1'300.00		1'285.00	
3421.3636.01	Beiträge an Altes Spital Solothurn (Vereinbarung 2021 - 2025)	1'300.00		1'300.00		1'285.00	
3422	Kinderspielplätze	8'880.00		2'630.00		2'175.00	
3422.3131.00	Planung Sport-, Spiel- und Begegnungsplatz Aetigkofen					2'175.00	
3422.3300.00	Planmässige Abschreibungen	8'880.00		2'630.00			
4	GESUNDHEIT	568'600.00	150.00	543'400.00		547'794.30	38'011.55
	Netto Aufwand		568'450.00		543'400.00		509'782.75
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	399'500.00		336'800.00		309'778.40	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	399'500.00		336'800.00		309'778.40	
4120.3632.01	Beitrag Alters- und Pflegeheim	397'900.00		335'800.00		308'641.85	
4120.3632.02	Beitrag Tagesstätten im Alter	1'600.00		1'000.00		1'136.55	
42	Ambulante Krankenpflege	122'400.00		163'600.00		192'621.95	37'878.15
4210	Ambulante Krankenpflege	122'400.00		163'600.00		192'621.95	37'878.15
4210.3631.00	Pflegekostenbeitrag im ambulanten Bereich	114'000.00		12'000.00		11'391.50	
4210.3636.01	Beitrag an Spitex	6'800.00		150'000.00		179'693.85	
4210.3636.02	Beitrag an Kinderspitex	1'600.00		1'600.00		1'536.60	
4210.4260.01	Rückerstattung Spitex						37'878.15

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	46'700.00	150.00	43'000.00		45'393.95	133.40
4310	Alkohol- und Drogenprävention	45'200.00		43'000.00		43'637.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten	45'200.00		43'000.00		43'637.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'500.00	150.00			1'756.95	133.40
4330.3136.00	Schulzahnpflege, Honorar	1'500.00				1'756.95	
4330.4637.00	Schulzahnpflege, Kostenbeteiligung Eltern		150.00				133.40
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'004'000.00	4'000.00	2'126'900.00		1'999'222.40	1'000.00
	Netto Aufwand		2'000'000.00		2'126'900.00		1'998'222.40
53	Alter + Hinterlassene	867'600.00		882'900.00		818'117.05	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	839'100.00		858'500.00		796'622.70	
5320.3611.00	Ergänzungsleistung AHV, Verwa-Kosten	42'100.00		42'700.00		40'215.80	
5320.3631.00	Ergänzungsleistungen AHV, Beitrag	797'000.00		815'800.00		756'406.90	
5350	Leistungen an das Alter	28'500.00		24'400.00		21'494.35	
5350.3170.00	Seniorenreisen	23'700.00		22'400.00		19'864.50	
5350.3170.01	Altersehrungen, Geschenke Jubilare	2'200.00		2'000.00		1'629.85	
5350.3636.00	Beitrag pro Senectute	2'600.00					
54	Familie und Jugend	73'700.00		72'500.00		66'901.45	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	40'200.00		41'000.00		34'909.40	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	40'200.00		41'000.00		34'909.40	
5440	Jugendschutz (allgemein)	1'200.00		1'500.00		1'132.00	
5440.3632.00	Beitrag an Kinderschutz	1'200.00		1'500.00		1'132.00	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	32'300.00		30'000.00		30'860.05	
5450.3632.00	Beitrag Familien- und Mütterberatung	32'300.00		30'000.00		30'860.05	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'062'700.00	4'000.00	1'171'500.00		1'114'203.90	1'000.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'055'500.00		1'164'300.00		1'107'033.10	
5720.3612.00	Beitr. Sozialadministration LA+BBL	256'200.00		262'600.00		247'301.90	
5720.3632.01	Gesetzliche Sozialhilfe	794'300.00		869'200.00		842'088.40	
5720.3632.28	Beitrag an Betriebskosten Asyl	2'000.00		27'000.00		93.30	
5720.3636.01	Spende Soziales und Gesundheit	3'000.00		5'500.00		17'549.50	

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	7'200.00	4'000.00	7'200.00		7'170.80	1'000.00
5721.3636.00	Beitrag Ehe- und Lebensberatung	3'300.00		3'300.00		3'329.30	
5721.3636.02	"Freiwillige Gemeinde-Sozialbeiträge" für Sozialinstitutionen 2021	3'900.00		3'900.00		3'841.50	
5721.4631.51	Integrationsförderung Sockelbeitrag		4'000.00				1'000.00
6	VERKEHR	1'018'200.00	50'875.00	1'124'080.00	60'375.00	985'155.57	61'141.00
	Netto Aufwand		967'325.00		1'063'705.00		924'014.57
61	Strassenverkehr	825'700.00	38'875.00	928'680.00	48'375.00	813'548.26	50'349.70
6130	Kantonsstrassen	30'370.00	2'875.00	15'500.00	2'875.00	36'615.15	2'875.00
6130.3141.07	Aetingen, neue Bushaltestelle					21'170.60	
6130.3141.08	Busüberdachung Gossliwil	15'000.00					
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen	15'370.00		15'500.00		15'444.55	
6130.4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		2'500.00		2'500.00		2'500.00
6130.4893.01	Auflösung Vorfinanzierung Bushaltestelle Gossliwil		375.00		375.00		375.00
6150	Gemeindestrassen	711'530.00	30'000.00	837'380.00	40'000.00	687'451.81	36'946.80
6150.3000.01	Besoldung Kommission	7'500.00		10'000.00		6'180.00	
6150.3010.00	Besoldung Personal	138'000.00		70'000.00		56'959.85	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00		1'000.00			
6150.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	1'000.00		2'500.00			
6150.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Robidog	3'000.00		5'500.00		2'777.05	
6150.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		9'000.00			
6150.3111.02	Anschaffung Robidog	3'000.00		2'000.00		2'912.00	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	25'000.00		10'000.00		13'009.05	
6150.3131.01	Planung Gemeindestrassen	10'000.00					
6150.3141.00	Baulicher Strassenunterhalt	100'000.00		500'000.00		377'361.71	
6150.3141.01	Baulicher Strassenunterhalt Flurwege	114'850.00					
6150.3141.02	Baulicher Strassenunterhalt (kleinere Reparaturen)	50'000.00					
6150.3141.04	Strassenunterhalt Beleuchtung	15'000.00		15'000.00		26'866.92	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		5'000.00		1'603.80	
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten	40'000.00		40'000.00		40'654.73	
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		1'000.00		2'530.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen	76'950.00		64'050.00		54'737.90	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen a.VV	94'730.00		94'730.00		96'068.80	
6150.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	22'000.00		7'600.00		5'790.00	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'382.85
6150.4631.00	Beitrag Bund und Kanton Strassen		30'000.00		40'000.00		31'298.00
6150.4691.00	Einnahmeüberschuss IR						2'377.00
6150.4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve						888.95

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6152	Winterdienst	83'800.00	6'000.00	75'800.00	5'500.00	89'481.30	10'527.90
6152.3010.00	Besoldung Personal	40'000.00		40'000.00		38'253.65	
6152.3130.00	Gemeindestrassen Winterdienst (inkl. Streusalz)	40'000.00		32'000.00		47'717.65	
6152.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	3'800.00		3'800.00		3'510.00	
6152.4250.00	Verkäufe Fahrzeug						4'212.90
6152.4260.00	Erstattungen Winterdienst Gemeinde Unteramsern		4'000.00		4'000.00		4'395.00
6152.4260.01	Erstattungen Winterdienst Private		2'000.00		1'500.00		1'920.00
62	Öffentlicher Verkehr	192'500.00	12'000.00	195'400.00	12'000.00	171'607.31	10'791.30
6220	Regionalverkehr	14'200.00	12'000.00	14'500.00	12'000.00	14'126.01	10'791.30
6220.3118.00	Software Tageskarten Reservationssystem	200.00		500.00		126.01	
6220.3634.00	Generalabo-Karten für Einwohner (1)	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
6220.4250.00	Verkäufe GA an Einwohner		12'000.00		12'000.00		10'791.30
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	178'300.00		180'900.00		157'481.30	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	178'300.00		176'200.00		156'080.00	
6290.3634.00	Beitrag an Busbetrieb, Moonliner			4'700.00		1'401.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'015'070.00	732'400.00	1'580'110.00	1'330'160.00	1'414'755.28	1'186'077.29
	Netto Aufwand		282'670.00		249'950.00		228'677.99
71	Wasserversorgung			617'860.00	617'860.00	486'218.97	486'218.97
7101	Wasserversorgung SF			617'860.00	617'860.00	486'218.97	486'218.97
7101.3000.01	Besoldung Kommission			10'000.00		6'455.00	
7101.3010.00	Besoldung Personal			102'000.00		103'560.90	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung			3'000.00		756.90	
7101.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen			1'300.00			
7101.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			3'000.00		4'354.87	
7101.3111.00	Anschaffung Geräte, Wasseruhren			60'000.00		37'224.65	
7101.3111.02	Anschaffung und Unterhalt Werkzeuge, Geräte, Maschinen			5'000.00		5'202.25	
7101.3120.00	Strom- und Energiekosten			15'000.00		13'754.40	
7101.3130.01	Nachführung Leitungskataster			10'000.00		5'199.10	
7101.3131.01	Planungskredit WL Hessigkofen - Gächliwil					19'129.00	
7101.3131.02	Planungskredit WL Gächliwil - Gosslwil			30'000.00			
7101.3132.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter, Versicherung			30'000.00		25'682.80	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz			50'000.00		45'303.45	
7101.3149.00	Übriger Sachaufwand			3'000.00		782.20	
7101.3161.00	Mieten, Benützungsgebühren			1'000.00		867.00	

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen			800.00		1'109.10	
7101.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					925.80	
7101.3181.00	Abschreibungen Gebühren			500.00		222.70	
7101.3192.00	Nutzungsbeschränkung Schutzzonen			1'000.00		807.50	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen SF			90'140.00		56'278.40	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen SF a.VV			46'970.00		46'971.20	
7101.3612.00	Beitrag Zweckverband Schöniberg			30'000.00		17'303.85	
7101.3612.01	Beitrag Wasserversorgung Grenchen			36'000.00		36'399.90	
7101.3612.02	Beitrag Organisation WV Mittlerer Bucheggberg			25'000.00			
7101.3930.98	Int. Verr. Verwaltungskosten			17'650.00		15'196.00	
7101.3940.00	Int. Verr. Zinsen			29'000.00		26'022.00	
7101.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen			17'500.00		16'710.00	
7101.4240.00	Wasserverbrauch, Wasserverkauf				263'000.00		216'949.75
7101.4240.01	Wasser Grundgebühren, Zählermieten, Löschwasser				90'000.00		86'965.00
7101.4240.04	Einnahmen DL Brunnenmeister				10'000.00		14'177.50
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter, SGV						9'812.70
7101.4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung				254'860.00		158'314.02
72	Abwasserbeseitigung	505'500.00	505'500.00	492'700.00	492'700.00	473'169.80	473'169.80
7201	Abwasserbeseitigung SF	505'500.00	505'500.00	492'700.00	492'700.00	473'169.80	473'169.80
7201.3000.01	Besoldung Kommission	4'500.00		4'500.00		4'000.00	
7201.3010.00	Besoldung Personal	4'000.00		9'000.00		3'772.50	
7201.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7201.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Ersatzteile	3'000.00		3'000.00		2'361.55	
7201.3120.00	Strom- und Energiekosten	12'000.00		5'500.00		6'163.70	
7201.3130.01	Führung Leitungskataster, Netzpläne	10'000.00		10'000.00		10'584.95	
7201.3131.01	Planung Anschluss ARA Bibern an ZASE	35'000.00		35'000.00			
7201.3131.02	Planung Ersatz Regenabwasserleitung Arch- und Hauptstrasse Bibern			25'000.00			
7201.3132.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter, Versicherung	25'000.00		20'000.00		20'882.30	
7201.3143.00	Baulicher Unterhalt Kanalisation und Pumpwerke, ARA	75'000.00		60'000.00		72'749.55	
7201.3143.01	Unterhalt gemäss GEP	20'000.00		20'000.00		11'808.30	
7201.3143.02	Unterhalt Unwetter					10'744.65	
7201.3150.00	Unterhalt Mobilien, Geräte, Zähler	1'000.00		1'000.00			
7201.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		400.00		168.00	
7201.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					1'290.45	
7201.3181.00	Abschreibungen Gebühren	1'000.00		500.00		1'236.70	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen SF	47'630.00		34'400.00		20'981.70	
7201.3510.00	Einlage Spezialfinanzierungen					40'239.30	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt SF	63'870.00		77'100.00		90'487.30	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ZASE, ARA Grenchen	160'000.00		145'000.00		131'506.85	

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3630.00	Beitrag Elimination Mikroverunreinigung	23'000.00		23'000.00		22'212.00	
7201.3930.98	Int. Verr. Verwaltungskosten	19'000.00		17'500.00		21'260.00	
7201.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	800.00		1'300.00		720.00	
7201.4240.00	Grundgebühr		140'000.00		140'000.00		139'685.65
7201.4240.01	Abwassergebühren		220'000.00		210'000.00		285'510.65
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter						8'999.80
7201.4510.00	Entnahmen aus SF		91'770.00		97'200.00		
7201.4510.10	Entnahme SF Werterhalt		47'630.00		34'400.00		20'981.70
7201.4940.00	Int. Verr. Zinsen		6'100.00		11'100.00		17'992.00
73	Abfallbeseitigung	200'580.00	194'900.00	193'580.00	187'600.00	207'163.76	182'235.42
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	12'980.00	7'300.00	12'980.00	7'000.00	32'208.34	7'280.00
7300.3010.00	Besoldung Personal (Konfiskatrum)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7300.3130.01	Unterhalt Kadaverraum Hessigkofen	2'000.00		2'000.00		21'841.24	
7300.3634.00	Beitrag Notschlachtklokal (Kadaverraum Oberramsern)	3'000.00		3'000.00		2'712.00	
7300.3634.01	Beitrag Extraktionswerk Lyss	2'500.00		2'500.00		2'195.10	
7300.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	480.00		480.00		460.00	
7300.4632.01	Gemeindebeiträge Kadaverraum		7'300.00		7'000.00		7'280.00
7301	Abfallbeseitigung SF	187'600.00	187'600.00	180'600.00	180'600.00	174'955.42	174'955.42
7301.3000.01	Besoldung Kommission	4'000.00		2'000.00		3'055.00	
7301.3010.00	Besoldung Personal (Sammelstellenbetreuer)	3'500.00		3'500.00		3'400.00	
7301.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		764.25	
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Kehrichtmarken, KEBAG-Säcke, etc.)	16'500.00		15'000.00		15'604.83	
7301.3130.01	Dienstleistung Kehrichtabfuhr und Entsorgung	90'000.00		82'000.00		75'042.60	
7301.3130.02	Dienstleistung Grünabfuhr	55'000.00		52'000.00		50'699.99	
7301.3130.04	Dienstleistung Häckseln	8'000.00		7'000.00		6'709.15	
7301.3130.05	Dienstleistung Sonderabfallsammlung			9'000.00			
7301.3130.11	Porti und Versandkosten	500.00		500.00			
7301.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					448.30	
7301.3181.00	Abschreibungen Gebühren	500.00		1'000.00		477.00	
7301.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung			30.00		11'045.30	
7301.3930.98	Int. Verr. Verwaltungskosten	7'400.00		7'050.00		7'109.00	
7301.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	700.00		520.00		600.00	
7301.4240.01	Kehrichtgebühren		105'000.00		105'000.00		103'306.20
7301.4240.02	Grünabfuhr		42'000.00		36'000.00		38'875.00
7301.4240.03	Verkäufe (Kehrichtmarken)		19'800.00		18'000.00		15'582.47
7301.4240.04	Häckseldienst		6'500.00		6'500.00		6'139.75
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		6'500.00		673.30
7301.4510.00	Entnahme Spezialfinanzierung		2'600.00				

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4636.00	Einnahmen aus Altglas		9'000.00		7'000.00		8'726.70
7301.4940.00	Int. Verr. Zinsen		1'700.00		1'600.00		1'652.00
74	Verbauungen	132'750.00	22'000.00	89'450.00	22'000.00	90'395.60	21'352.00
7410	Gewässerverbauungen	132'750.00	22'000.00	89'450.00	22'000.00	90'395.60	21'352.00
7410.3010.00	Besoldung Personal	8'600.00		6'000.00		8'590.00	
7410.3010.01	Besoldung Projektleiter ULF	30'000.00					
7410.3142.00	Unterhalt Bäche und Weiher	25'000.00		25'000.00		27'777.00	
7410.3142.01	Ausserordentlicher Unterhalt Bäche und Weiher	25'000.00		25'000.00		20'980.95	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen	6'550.00		6'280.00		1'346.40	
7410.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'300.00				4'351.25	
7410.3632.00	Beitrag GV Limpachkanal	26'600.00		26'600.00		26'550.00	
7410.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	6'700.00		570.00		800.00	
7410.4631.00	Kantonsbeitrag		22'000.00		22'000.00		21'352.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	43'500.00		68'500.00		33'543.50	7'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	43'500.00		68'500.00		33'543.50	7'000.00
7500.3142.00	Unterhalt Grundstücke, Bäume, Bänkli, Hecken und Waldrandpflege	10'000.00		15'000.00		9'566.55	
7500.3142.01	Aufwände und Massnahmen Biber	15'000.00		35'000.00		4'451.30	
7500.3142.02	Unwetterschäden					3'330.60	
7500.3631.00	Beiträge Natur- und Heimatschutzfonds	17'000.00		17'000.00		14'676.05	
7500.3632.01	Trägerschaft für Vollzug Landschaftsqualität und Vernetzung im repla-Perimeter (Vereinbarung 2021 - 2025)	1'500.00		1'500.00		1'519.00	
7500.4631.00	Beiträge vom Kanton						7'000.00
77	Übriger Umweltschutz	81'110.00	10'000.00	71'250.00	10'000.00	89'956.95	16'101.10
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	61'800.00	10'000.00	52'500.00	10'000.00	81'646.95	16'101.10
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Schilder	2'000.00		2'000.00		2'643.55	
7710.3130.00	Dienstleistungen, Versicherung	500.00		200.00		451.95	
7710.3143.00	Unterhalt Friedhof, Gärtner	40'000.00		36'000.00		42'290.55	
7710.3143.01	Baulicher Unterhalt, Grabaufhebung	15'000.00		10'000.00		31'903.00	
7710.3632.00	Beiträge an Friedhofzweckverbände	4'300.00		4'300.00		4'357.90	
7710.4240.00	Gebühreneinnahmen Friedhof		5'000.00		5'000.00		10'000.00
7710.4240.01	Einnahmen Schilder		2'000.00		2'000.00		2'400.00
7710.4632.01	Friedhofbeitrag Unterramsern		3'000.00		3'000.00		3'701.10
7790	Umweltschutz, übriger	19'310.00		18'750.00		8'310.00	
7790.3000.01	Besoldung Kommission	4'200.00		3'500.00		4'100.00	

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790.3010.00	Besoldung Personal (Neophytenbekämpfung)	7'500.00		7'500.00		2'960.00	
7790.3130.01	Dienstleistungen, Umweltprojekte	5'000.00		5'000.00			
7790.3144.00	Baulicher Unterhalt	1'000.00		1'200.00			
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		600.00	
7790.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	1'110.00		1'050.00		650.00	
79	Raumordnung	51'630.00		46'770.00		34'306.70	
7900	Raumordnung (allgemein)	51'630.00		46'770.00		34'306.70	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen	12'000.00		12'000.00		9'012.85	
7900.3320.01	Planmässige Abschreibungen	27'030.00		22'370.00		12'940.95	
7900.3632.01	Beitrag Regionalplanung REPLA	12'600.00		12'400.00		12'352.90	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	112'500.00	2'400.00	209'176.00	2'400.00	144'396.40	57'036.93
	Netto Aufwand		110'100.00		206'776.00		87'359.47
81	Landwirtschaft	67'400.00		97'260.00		58'927.90	
8120	Strukturverbesserungen	63'400.00		93'260.00		56'135.05	
8120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kommission	500.00				900.00	
8120.3010.00	Besoldung Personal	9'000.00		9'000.00		7'065.00	
8120.3130.00	Baulicher Unterhalt Drainagen	40'000.00		40'000.00		22'956.00	
8120.3130.02	Leitungskataster Drainagen	10'000.00		15'000.00		6'009.30	
8120.3131.00	Projektierung Massnahmenplan Drainage			25'000.00		14'997.25	
8120.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		150.00		205.85	
8120.3300.00	Planmässige Abschreibungen	2'500.00		2'950.00		2'980.35	
8120.3636.01	Beitrag Landwirtschaftliche Institution	300.00		300.00		291.30	
8120.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	900.00		860.00		730.00	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	4'000.00		4'000.00		2'792.85	
8130.3010.00	Besoldung Ackerbaustellenleiter	1'500.00		1'500.00		433.00	
8130.3631.00	Beitr. an Kant. Tierseuchenbekämpfung	2'500.00		2'500.00		2'359.85	
82	Forstwirtschaft	41'100.00	2'400.00	40'100.00	2'400.00	27'797.50	3'091.93
8200	Forstwirtschaft	41'100.00	2'400.00	40'100.00	2'400.00	27'797.50	3'091.93
8200.3130.01	Dienstleistungen, Schutzwaldprojekt	13'000.00		12'000.00		14'342.70	
8200.3145.00	Unterhalt Waldwege	14'500.00		14'500.00			
8200.3631.00	Beitrag Waldgesetz Fünfliber	13'000.00		13'000.00		12'935.00	
8200.3632.00	Verbandsbeiträge	600.00		600.00		519.80	
8200.4611.00	Ausgleich gemeinwirtsch. Leistungen		1'400.00		1'400.00		1'412.00

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200.4632.00	Erträge Forstwirtschaftsgemeinschaft		1'000.00		1'000.00		1'679.93
87	Brennstoffe und Energie	4'000.00		71'816.00		57'671.00	53'945.00
8711	Elektrizitätswerk SF			67'816.00		53'945.00	53'945.00
8711.3000.01	Besoldung Kommission					1'000.00	
8711.3130.01	Nachführung Leitungskataster					750.00	
8711.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					140.20	
8711.3300.04	Planmässige Abschreibungen SF					2'466.35	
8711.3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen SF			67'816.00			
8711.3510.00	Einlage Spezialfinanzierungen					47'138.45	
8711.3930.98	Int. Verr. Verwaltungskosten					2'350.00	
8711.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen					100.00	
8711.4430.00	Pachteinnahmen						47'000.00
8711.4940.00	Int. Verr. Zinsen						6'945.00
8790	Energie, übrige (allgemein)	4'000.00		4'000.00		3'726.00	
8790.3634.01	Beitrag Energieregion Bern-Solothurn	4'000.00		4'000.00		3'726.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	188'950.00	10'250'760.00	455'232.02	10'733'963.02	2'073'446.19	11'799'423.50
	Netto Ertrag	10'061'810.00		10'278'731.00		9'725'977.31	
91	Steuern	41'300.00	7'153'000.00	40'800.00	7'307'000.00	31'904.49	7'843'241.62
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00	6'855'000.00	30'000.00	7'010'000.00	20'664.49	7'484'273.92
9100.3180.10	Einzelwertberichtigung Steuern					-23'510.10	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigung Steuern					-12'352.96	
9100.3181.10	Abschreibungen Steuern	30'000.00		30'000.00		54'348.05	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung					2'179.50	
9100.4000.00	Gem. Steuer NP, Rg-Jahr		6'675'000.00		6'840'000.00		6'774'770.95
9100.4000.10	Gem. Steuer, NP VJ/Gegenwart						411'694.65
9100.4000.11	Gem. Steuer, NP Vorjahre						-9'078.90
9100.4000.85	Bussen						618.00
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen						909.10
9100.4002.00	Quellensteuern		80'000.00		80'000.00		106'674.02
9100.4010.00	Gem. Steuern JP, Rg. Jahr		100'000.00		90'000.00		99'835.20
9100.4010.10	Gemeindesteuern JP VJ/Gegenwart						99'404.70
9100.4010.11	Gem. Steuern JP Vorjahre						-553.80
9101	Sondersteuern	11'300.00	298'000.00	10'800.00	297'000.00	11'240.00	358'967.70
9101.3611.00	Hundemarken Entsch. Kanton	11'300.00		10'800.00		11'240.00	

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		90'000.00		90'000.00		96'442.60
9101.4022.10	Kapitalabfindungen		180'000.00		180'000.00		234'425.10
9101.4033.00	Hundesteuern		28'000.00		27'000.00		28'100.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'301'500.00		1'427'700.00		1'424'400.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'301'500.00		1'427'700.00		1'424'400.00
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich (Disparitätenausgleich, Mindestaustattung)		169'400.00		257'520.00		253'960.00
9300.4621.60	Beitrag Lastenausgleich (geo-topografisch, Besitzstand)		1'114'770.00		1'150'190.00		1'170'200.00
9300.4621.61	Beitrag Arbeitsmarktl. LA und des Härtefallausgleichs aufgrund STAF 2020-2027		17'330.00		19'990.00		240.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	147'650.00	354'300.00	156'400.00	283'000.00	450'383.64	1'201'002.08
9610	Zinsen	51'800.00	66'500.00	35'500.00	85'500.00	57'106.30	82'668.67
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'000.00		5'000.00		4'892.40	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristig Finanzverbindlichkeiten	3'000.00		2'800.00		3'454.70	
9610.3406.01	Verzinsung Darlehen, Bürgerfond	21'000.00					
9610.3499.00	Zins auf Steuerrückzahlungen	15'000.00		15'000.00		22'170.20	
9610.3940.00	Int. Verr. Zinsen	7'800.00		12'700.00		26'589.00	
9610.4401.00	Zins auf Kontokorrente						9.05
9610.4401.01	Verzugszinsen Steuern/Gebühren		30'000.00		30'000.00		30'380.12
9610.4407.00	Wertschriftenerträge		35'000.00		24'000.00		24'007.50
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'500.00		1'500.00		2'250.00
9610.4490.00	Aufwertungen (Steuerwertanpassungen) VV				1'000.00		
9610.4940.00	Int. Verr. Zinsen				29'000.00		26'022.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	95'850.00	287'800.00	120'900.00	197'500.00	393'277.34	1'098'982.91
9630.3010.00	Besoldung Personal	20'000.00		20'000.00		19'252.35	
9630.3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen	750.00		1'500.00		141.85	
9630.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Reinigungsmaterial	2'200.00		2'000.00		1'647.13	
9630.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Mobilien	3'000.00		15'000.00		2'411.25	
9630.3120.00	Strom- und Energiekosten	35'000.00		30'000.00		23'285.15	
9630.3130.00	Dienstleistungen, Versicherungen, Gebühren	12'000.00		8'000.00		4'330.76	
9630.3144.00	Baulicher Unterhalt	15'000.00		35'000.00		10'943.50	
9630.3144.01	Unterhalt Unwetter (Brandschaden KITA, Kindergarten Aetingen)					75'788.90	
9630.3150.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Mobilien	6'000.00		7'500.00		5'356.15	
9630.3441.01	Wertberichtigung Grundstücke FV					130'990.00	
9630.3441.40	Wertberichtigung Gebäude FV					116'900.00	
9630.3990.99	Int. Verr. Sozialleistungen	1'900.00		1'900.00		2'230.30	
9630.4240.00	Benützungsgebühren/Dienstleistungen		500.00		500.00		480.60
9630.4260.00	Zahlungen von Versicherungen						67'441.25

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430.00	Mietzinse Liegenschaften FV		260'000.00		170'000.00		113'930.00
9630.4430.01	Pachteinnahmen		6'100.00		5'600.00		5'887.00
9630.4439.01	Entschädigung Empfangsantennen		11'200.00		11'400.00		11'200.00
9630.4439.02	KEV-Rückvergütungen		10'000.00		10'000.00		9'444.06
9630.4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						890'600.00
9690	Finanzvermögen, übriges						19'350.50
9690.4440.00	Positive Wertberichtigung FV						2'400.00
9690.4490.00	Aufwertung (Steuerwertanpassung) VV						16'950.50
97	Rückverteilungen		200.00		500.00		208.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		500.00		208.80
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		500.00		208.80
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'441'760.00	258'032.02	1'715'763.02	1'591'158.06	1'330'571.00
9900	Nicht aufgeteilte Posten					864'220.02	1.00
9900.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					276'212.90	
9900.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen					588'007.12	
9900.4309.00	Korrekturen zeit. Abgrenzung						1.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		382'500.00		1'715'763.02		1'330'570.00
9950.4690.10	Buchgewinne auf dem VV				767'128.02		
9950.4895.00	Entnahme aus Aufwertungsreserve (Gebnet Rücklage)		382'500.00				382'500.00
9950.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven				948'635.00		948'070.00
9990	Abschluss		1'059'260.00	258'032.02		726'938.04	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			258'032.02		726'938.04	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		1'059'260.00				
	Total	11'599'280.00	11'599'280.00	12'640'848.02	12'640'848.02	13'683'410.89	13'683'410.89
	Gesamttotal	11'599'280.00	11'599'280.00	12'640'848.02	12'640'848.02	13'683'410.89	13'683'410.89

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'599'280.00		12'382'816.00		12'956'472.85	
30	Personalaufwand	1'305'895.00		1'195'850.00		1'125'429.27	
300	Behörden und Kommissionen	225'500.00		225'400.00		228'968.30	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	177'500.00		177'400.00		173'579.30	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	48'000.00		48'000.00		55'389.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	883'100.00		791'500.00		739'745.15	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	883'100.00		791'500.00		739'745.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	158'395.00		139'750.00		122'370.30	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'400.00		66'750.00		63'641.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'800.00		48'200.00		38'606.30	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'900.00		13'800.00		12'433.10	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'295.00		11'000.00		7'689.40	
309	Übriger Personalaufwand	38'900.00		39'200.00		34'345.52	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'900.00		39'200.00		34'345.52	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'677'550.00		2'073'050.00		1'957'658.68	
310	Material- und Warenaufwand	105'700.00		101'700.00		96'547.06	
3100	Büromaterial	27'500.00		31'300.00		22'420.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	44'700.00		47'000.00		46'772.31	
3102	Drucksachen, Publikationen	31'500.00		20'900.00		25'584.00	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'350.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		1'000.00		420.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	51'700.00		136'200.00		127'133.80	
3110	Büromöbel und -geräte	5'500.00		2'000.00			
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'000.00		117'200.00		110'727.39	
3113	Hardware	1'500.00		1'500.00		1'208.95	
3118	Immateriellen Anlagen	9'700.00		15'500.00		15'197.46	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen						
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	146'000.00		107'500.00		108'521.65	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	146'000.00		107'500.00		108'521.65	
313	Dienstleistungen und Honorare	599'200.00		666'600.00		567'261.93	

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130	Dienstleistungen Dritter	380'400.00		367'300.00		340'398.08	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	57'000.00		127'000.00		45'314.10	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	54'000.00		73'500.00		83'397.05	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	71'500.00		65'000.00		64'082.90	
3134	Sachversicherungsprämien	34'800.00		33'800.00		32'312.85	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'500.00				1'756.95	
3137	Steuern und Abgaben						
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	592'350.00		880'200.00		871'730.18	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	294'850.00		515'000.00		425'399.23	
3142	Unterhalt Wasserbau	65'000.00		85'000.00		56'539.85	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	160'000.00		186'000.00		223'398.25	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'500.00		61'200.00		155'618.85	
3145	Unterhalt Wald	24'500.00		29'500.00		9'566.55	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00		3'500.00		1'207.45	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	50'500.00		50'100.00		63'156.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	19'000.00		20'500.00		17'223.75	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'500.00		28'600.00		45'932.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00		1'000.00			
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	48'500.00		49'400.00		49'802.33	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00		1'800.00		1'728.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	40'000.00		41'000.00		41'521.73	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	6'700.00		6'600.00		6'552.60	
317	Spesenentschädigungen	48'400.00		45'350.00		48'185.19	
3170	Reisekosten und Spesen	48'400.00		45'350.00		48'185.19	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	32'700.00		32'500.00		24'334.64	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-33'058.31	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	32'700.00		32'500.00		57'392.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'500.00		3'500.00		985.50	
3192	Abgeltung von Rechten			1'000.00		807.50	
3199	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		178.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	389'500.00		560'186.00		423'126.10	
330	Sachanlagen VV	358'170.00		537'816.00		405'833.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	358'170.00		470'000.00		405'833.90	

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen			67'816.00			
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	31'330.00		22'370.00		17'292.20	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	31'330.00		22'370.00		17'292.20	
34	Finanzaufwand	39'000.00		17'800.00		273'514.90	
340	Zinsaufwand	24'000.00		2'800.00		3'454.70	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'000.00		2'800.00		3'454.70	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'000.00					
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					247'890.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					247'890.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		22'170.20	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		15'000.00		22'170.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	63'870.00		77'130.00		188'910.35	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	63'870.00		77'130.00		188'910.35	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	63'870.00		77'130.00		188'910.35	
36	Transferaufwand	7'923'870.00		8'228'150.00		7'895'717.23	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'263'600.00		5'315'700.00		5'106'703.15	
3611	Entschädigungen an Kantone	150'600.00		148'300.00		149'573.76	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'113'000.00		5'167'400.00		4'957'129.39	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich						
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'644'900.00		2'745'600.00		2'622'202.28	
3630	Beiträge an den Bund	23'000.00		23'000.00		22'212.00	
3631	Beiträge an Kantone	1'121'800.00		1'036'500.00		956'028.80	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'330'300.00		1'361'500.00		1'277'507.30	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	39'700.00		44'400.00		40'886.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130'100.00		280'200.00		325'568.18	
3637	Beiträge an private Haushalte						
364	Wertberichtigungen Darlehen VV						
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV						

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV						
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	15'370.00		166'850.00		166'811.80	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	15'370.00		166'850.00		166'811.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand					864'220.02	
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand						
3811	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand; Wertberichtigungen						
383	Zusätzliche Abschreibungen					864'220.02	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					864'220.02	
3832	Zusätzliche Abschreibungen Immaterielle Anlagen VV						
39	Interne Verrechnungen	199'595.00		230'650.00		227'896.30	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	26'400.00		42'200.00		45'915.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'400.00		42'200.00		45'915.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	7'800.00		41'700.00		52'611.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	7'800.00		41'700.00		52'611.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	158'395.00		139'750.00		122'370.30	
3990	Übrige interne Verrechnungen	158'395.00		139'750.00		122'370.30	
4	Ertrag		10'540'020.00		12'640'848.02		13'683'410.89
40	Fiskalertrag		7'153'000.00		7'307'000.00		7'843'241.62
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'755'000.00		6'920'000.00		7'285'587.82
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		6'675'000.00		6'840'000.00		7'178'913.80
4002	Quellensteuern natürliche Personen		80'000.00		80'000.00		106'674.02
401	Direkte Steuern juristische Personen		100'000.00		90'000.00		198'686.10
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		100'000.00		90'000.00		198'686.10
402	Übrige Direkte Steuern		270'000.00		270'000.00		330'867.70

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022	Vermögensgewinnsteuern		270'000.00		270'000.00		330'867.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		28'000.00		27'000.00		28'100.00
4033	Hundesteuern		28'000.00		27'000.00		28'100.00
42	Entgelte		795'800.00		1'139'100.00		1'323'502.59
420	Ersatzabgaben		105'000.00		105'000.00		107'366.50
4200	Ersatzabgaben		105'000.00		105'000.00		107'366.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		90'000.00		88'000.00		107'198.53
4210	Gebühren für Amtshandlungen		90'000.00		88'000.00		107'198.53
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		577'000.00		916'500.00		948'525.06
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		577'000.00		916'500.00		948'525.06
425	Erlös aus Verkäufen		13'600.00		15'100.00		18'441.50
4250	Verkäufe		13'600.00		15'100.00		18'441.50
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		9'700.00		14'000.00		140'596.00
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'700.00		14'000.00		140'596.00
427	Bussen		500.00		500.00		1'375.00
4270	Bussen		500.00		500.00		1'375.00
43	Verschiedene Erträge		20'000.00				1.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge						1.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag						1.00
431	Aktivierung Eigenleistungen		20'000.00				
4312	Aktivierbare Projektierungskosten		20'000.00				
44	Finanzertrag		429'300.00		313'500.00		1'212'669.13
440	Zinsertrag		66'500.00		55'500.00		56'646.67
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30'000.00		30'000.00		30'389.17
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		36'500.00		25'500.00		26'257.50
441	Realisierte Gewinne FV						
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443	Liegenschaftenertrag FV		287'300.00		197'000.00		187'461.06
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		266'100.00		175'600.00		166'817.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		21'200.00		21'400.00		20'644.06
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						893'000.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						2'400.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						890'600.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV						
4450	Erträge aus Darlehen VV						
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen						
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform						
447	Liegenschaftenertrag VV		75'500.00		60'000.00		58'610.90
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'500.00		60'000.00		58'610.90
449	übriger Finanzertrag				1'000.00		16'950.50
4490	Aufwertungen (Steuerwertanpassungen) VV				1'000.00		16'950.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		142'000.00		386'460.00		192'392.42
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						13'096.70
4501	Entnahmen aus Fonds des FK						13'096.70
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		142'000.00		386'460.00		179'295.72
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		142'000.00		386'460.00		179'295.72
46	Transferertrag		1'414'950.00		2'312'628.02		1'549'373.88
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		21'300.00		21'800.00		21'426.25
4611	Entschädigungen von Kantonen		5'300.00		5'200.00		5'399.95
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'000.00		16'600.00		16'026.30
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'301'500.00		1'427'700.00		1'424'400.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1'301'500.00		1'427'700.00		1'424'400.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		91'950.00		95'500.00		100'961.83
4630	Beiträge vom Bund						
4631	Beiträge von Kantonen		63'000.00		69'000.00		70'940.70

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		19'800.00		19'500.00		21'161.03
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		9'000.00		7'000.00		8'726.70
4637	Beiträge von privaten Haushalten		150.00				133.40
469	Verschiedener Transferertrag		200.00		767'628.02		2'585.80
4690	Übriger Transferertrag				767'128.02		
4691	Einnahmenüberschuss IR						2'377.00
4699	Rückverteilungen		200.00		500.00		208.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		385'375.00		951'510.00		1'334'333.95
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		385'375.00		951'510.00		1'334'333.95
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'875.00		2'875.00		2'875.00
4894	Entnahme aus finanzpolitischer Reserve						
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		382'500.00				383'388.95
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven				948'635.00		948'070.00
49	Interne Verrechnungen		199'595.00		230'650.00		227'896.30
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'000.00		7'000.00		7'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		7'000.00		7'000.00		7'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		26'400.00		42'200.00		45'915.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		26'400.00		42'200.00		45'915.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		7'800.00		41'700.00		52'611.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		7'800.00		41'700.00		52'611.00
499	Übrige interne Verrechnungen		158'395.00		139'750.00		122'370.30
4990	Übrige interne Verrechnungen		158'395.00		139'750.00		122'370.30
9	Abschlusskonten		1'059'260.00	258'032.02		726'938.04	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		1'059'260.00	258'032.02		726'938.04	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)		1'059'260.00	258'032.02		726'938.04	
9000	Ertragsüberschuss			258'032.02		726'938.04	
9001	Aufwandüberschuss		1'059'260.00				
	Total	11'599'280.00	11'599'280.00	12'640'848.02	12'640'848.02	13'683'410.89	13'683'410.89

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Gesamttotal	11'599'280.00	11'599'280.00	12'640'848.02	12'640'848.02	13'683'410.89	13'683'410.89

Investitionsrechnung

Übersicht

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand					82'301.20	82'301.20
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand			100'000.00	35'000.00		65'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	350'000.00	350'000.00	327'250.00	327'250.00		
6	VERKEHR Netto Aufwand	801'800.00	238'300.00	932'000.00	277'020.00	1'195'648.70	73'404.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand Netto Ertrag	1'382'000.00	50'000.00	3'065'000.00	433'000.00	1'366'558.60	1'494'637.15
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	100'000.00	100'000.00			73'592.35	21'600.00
	Total	2'633'800.00	288'300.00	4'424'250.00	745'020.00	2'718'100.85	1'589'641.65
	Netto Aufwand		2'345'500.00		3'679'230.00		1'128'459.20
	Gesamttotal	2'633'800.00	2'633'800.00	4'424'250.00	4'424'250.00	2'718'100.85	2'718'100.85

gestufter Erfolgsausweis

Datum:

15.11.2022

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, VV	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	2'471'800.00	3'982'000.00	2'530'145.00
52 Immaterielle Anlagen	162'000.00	220'000.00	190'914.80
54 Darlehen	0.00	222'250.00	0.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	-2'958.95
Total Investitionsausgaben	2'633'800.00	4'424'250.00	2'718'100.85
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	288'300.00	745'020.00	1'589'641.65
64 Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65 Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen	288'300.00	745'020.00	1'589'641.65
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	2'633'800.00	4'424'250.00	2'718'100.85
Total Investitionseinnahmen	288'300.00	745'020.00	1'589'641.65
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	2'377.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'345'500.00	-3'679'230.00	-1'130'836.20

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					82'301.20	
	Netto Aufwand						82'301.20
02	Allgemeine Dienste					82'301.20	
0290	Verwaltungliegenschaften, übrige					82'301.20	
0290.5040.04	Erschliessungs- u. Anschlussgebühren Wasser Gemeindehaus Mühledorf					82'301.20	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			100'000.00	35'000.00		
	Netto Aufwand				65'000.00		
15	Feuerwehr			100'000.00	35'000.00		
1500	Feuerwehr (allgemein)			100'000.00	35'000.00		
1500.5060.01	Feuerwehrfahrzeug			100'000.00			
1500.6310.00	Feuerwehrfahrzeug SGV-Beitrag				35'000.00		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	350'000.00		327'250.00			
	Netto Aufwand		350'000.00		327'250.00		
34	Sport und Freizeit	350'000.00		327'250.00			
3410	Sport			222'250.00			
3410.5420.01	Darlehen Sanierung Schwimmbad Messen			222'250.00			
3422	Kinderspielplätze	350'000.00		105'000.00			
3422.5030.01	Sport-, Spiel- und Begegnungsplatz Mühledorf		65'000.00		105'000.00		
3422.5030.02	Hessigkofen Pumpspark		285'000.00				
6	VERKEHR	801'800.00	238'300.00	932'000.00	277'020.00	1'195'648.70	73'404.50
	Netto Aufwand		563'500.00		654'980.00		1'122'244.20
61	Strassenverkehr	801'800.00	238'300.00	932'000.00	277'020.00	1'195'648.70	73'404.50
6130	Kantonsstrassen					-2'958.95	
6130.5610.09	Mühledorf, Hauptstrasse Belagsanierung					-9'390.80	
6130.5610.18	Aetingen, Hauptstr., Bushaltestelle Ausbau					6'431.85	
6150	Gemeindestrassen	801'800.00	238'300.00	932'000.00	277'020.00	1'198'607.65	73'404.50
6150.5010.11	Bibern, Ausbau Rütliweg 48			10'000.00		211'208.40	
6150.5010.13	Aetigkofen, Ausbau Moosweg			10'000.00		200'628.55	

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.5010.14	Mühledorf, Hintere Gasse					130'759.75	
6150.5010.17	Küttigkofen, Ausbau Löffelackerweg					5'117.20	
6150.5010.18	Aetingen, Sanierung Kobirain	100'000.00		100'000.00			
6150.5010.19	Hessigkofen, Flurweg Nr. 26					100'814.05	
6150.5010.20	Küttigkofen, Realisierung Fussweg Garage Hirschi - Bismarck					22'672.75	
6150.5010.21	Umsetzung Konzept Langsamverker	100'000.00		100'000.00		45'838.35	
6150.5010.22	Aetigkofen, Blumenweg Nr. 5			73'000.00			
6150.5010.23	Bibern, Höfliweg Nr. 46			75'000.00			
6150.5010.24	Bibern, Nr. 22			116'000.00			
6150.5010.25	Gosslwil, Riedenweg Nr. 26 / 22 + 25			57'000.00			
6150.5010.26	Hessigkofen, Goldgasse Nr. 18			62'000.00			
6150.5010.27	Aetigkofen, Schulgässli			70'000.00			
6150.5010.28	Aetigkofen, Mettlen Nr. 8			67'000.00			
6150.5010.29	Mühledorf, Unter-Bockstein Nr. 18			92'000.00			
6150.5010.30	Investitionen Unwetterschäden	100'000.00		100'000.00		208'189.15	
6150.5010.31	Tscheppach, Hasligraben 11					54'324.15	
6150.5010.32	Mühledorf, Rotenmatten					130'558.35	
6150.5010.35	Kyburg-Buchegg, Nr. 19 (Bucheggmatt) PWI Mergelweg	84'200.00					
6150.5010.36	Küttigkofen, Nr. 9 (Moosmatten) PWI Flurweg 1. Klasse inkl. Küttigkofen, Nr. 13 (Steinrüschen) Instandhaltung	56'200.00					
6150.5010.37	Küttigkofen, Nr. 11 (Heilibrächweg) PWI Mergelweg	65'500.00					
6150.5010.38	Küttigkofen, Nr. 15 (Ämitweg) Spezialausbau	64'700.00					
6150.5010.39	Küttigkofen, Nr. 16 (Ämitweg) Spezialausbau	86'700.00					
6150.5010.40	Aetigkofen, Flurweg Nr. 11 PWI Flurweg 1. Klasse	86'500.00					
6150.5010.41	Aetigkofen, Nr. 13 (Buchelacker) PWI Flurweg 1. Klasse	58'000.00					
6150.5060.01	Multifunktionelles Fahrzeug					88'496.95	
6150.6310.01	Bibern, Ausbau Rütliweg 48, Bund- und Kantonsbeitrag				138'510.00		
6150.6310.03	Aetigkofen, Ausbau Moosweg, Bund- und Kantonsbeitrag				138'510.00		
6150.6310.04	Investitionen Unwetter, Bund- und Kantonsbeitrag		150'000.00				
6150.6310.05	Rückerstattung Spezialausbau (CHF 163'500 davon 54%), Bund- und Kantonsbeitrag		88'300.00				
6150.6371.04	Küttigkofen, Ausbau Löffelackerweg Erschliessungsbeiträge						73'404.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'382'000.00	50'000.00	3'065'000.00	433'000.00	1'366'558.60	1'494'637.15
	Netto Aufwand		1'332'000.00		2'632'000.00		
	Netto Ertrag					128'078.55	
71	Wasserversorgung			2'204'000.00	383'000.00	631'601.40	1'472'749.05
7101	Wasserversorgung SF			2'204'000.00	383'000.00	631'601.40	1'472'749.05
7101.5031.36	Mühledorf, Neuanschluss Ober-Bockstein					81'606.05	
7101.5031.37	Aetigkofen, Ersatz Wasserleitung Hauptstrasse					105'259.15	
7101.5031.39	Los 3 Neubau WL Mühledorf - Tscheppach					495.00	

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.5031.40	Los 2 Neubau WL Mühledorf - Dorfstrasse					1'407.00	
7101.5031.41	Los 1 Neubau WL Aetigkofen - Mühledorf					495.00	
7101.5031.43	Mühledorf, WL Hintere Gasse					75'950.90	
7101.5031.44	Mühledorf, WL Hessigkofenstrasse - Dälrain					10'660.85	
7101.5031.45	Mühledorf, WL Rotenmatten					146'597.55	
7101.5031.46	Küttigkofen, Ersatz WL Höhenweg Abschnitt Hinterfeldstrasse-Chapphüsiweg					2'021.70	
7101.5031.49	Aetigkofen, Anteil Ersatz WL Hauptstrasse bis Messschacht Schöniberg					35'754.70	
7101.5031.50	Kyburg-Buchegg, Ersatz WL Neuströssli - Bad Kyburg-Buchegg			50'000.00		171'353.50	
7101.5031.51	Hessigkofen, Ringleitung Anschluss Schöniberg Hessigkofen - Gächliwil			1'750'000.00			
7101.5031.52	Kyburg-Buchegg, Ringleitung Hunteleweg			304'000.00			
7101.5031.53	Aetingen, Wasserleitung Kobirain			100'000.00			
7101.6310.25	Kyburg-Buchegg, Dorfstrasse & Neuströssli SGV-Beitrag						48'768.00
7101.6310.28	Aetingen-Brittern, Ersatz WL Aetigkofenstrasse-Gässli SGV-Beitrag						34'112.00
7101.6310.29	Los 1 WL Aetigkofen-Mühledorf, SGV-Beitrag						1'099.00
7101.6310.30	Los 2 WL Mühledorf-Dorfstrasse, SGV-Beitrag						87'891.00
7101.6310.31	Los 3 WL Mühledorf-Tscheppach, SGV-Beitrag						27'940.00
7101.6310.32	Mühledorf, WL Hintere Gasse, SGV-Beitrag				40'000.00		
7101.6310.33	Mühledorf, WL Hessigkofenstrasse - Dälrain, SGV-Beitrag				30'000.00		
7101.6310.34	Mühledorf, WL Rotenmatten, SGV-Beitrag				48'000.00		
7101.6310.35	Aetigkofen, Ersatz WL Aetigkofen Hauptstrasse, SGV-Beitrag				65'000.00		
7101.6310.36	Küttigkofen, Ersatz WL Höhenweg, SGV-Beitrag						55'030.00
7101.6310.40	Investitionsbeitrag Kanton (GWP Ortsteil Mühledorf)						331'113.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren				200'000.00		277'250.10
7101.6371.03	Los 2 WL Mühledorf-Dorfstrasse, Erschliessungsbeiträge						363'117.65
7101.6371.04	Los 3 WL Mühledorf-Tscheppach, Erschliessungsbeiträge						90'437.05
7101.6371.05	Mühledorf, WL Hintere Gasse, Erschliessungsbeiträge						42'544.60
7101.6371.06	Mühledorf, WL Hessigkofenstrasse - Dälrain, Erschliessungsbeiträge						73'495.30
7101.6371.07	Mühledorf, WL Rotenmatten, Erschliessungsbeiträge						39'951.35
72	Abwasserbeseitigung	1'130'000.00	50'000.00	481'000.00	50'000.00	606'295.50	21'888.10
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'130'000.00	50'000.00	481'000.00	50'000.00	606'295.50	21'888.10
7201.5032.15	Mühledorf, Neubau Regenabwasserleitung Hintere Gasse					65'993.35	
7201.5032.16	Kyburg-Buchegg, Sanierung Schmutz- und Abwasserleitung Neuströssli - Bad Kyburg-Buchegg			30'000.00		82'627.45	
7201.5032.17	Brügglen/Buchegg, Sanierung Regenabwasserleitung			30'000.00		226'799.65	
7201.5032.18	Aetingen, Sanierung und Ersatz Abwasserleitung Unterdorf			20'000.00		94'581.70	
7201.5032.19	Aetingen, Abwasser- und Regenabwasserleitung Kobirain	180'000.00		200'000.00			
7201.5032.20	Kyburg-Buchegg, Abwasser- und Regenabwasserleitung Hunteleweg			81'000.00			
7201.5032.22	Bibern, Archstrasse, Erschliessung Parzellen	80'000.00					
7201.5032.23	Bibern, Archstrasse GEP Massnahmen	200'000.00					

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.5032.24	Brügglen, Sauberwasser Unwetter + GEP Massnahmen	550'000.00					
7201.5292.11	GEP-Massnahmen 2020 - 2025	120'000.00		120'000.00		136'293.35	
7201.6370.00	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		21'888.10
74	Verbauungen	210'000.00		220'000.00		74'040.25	
7410	Gewässerverbauungen	210'000.00		220'000.00		74'040.25	
7410.5020.00	Brückensanierung Mülibach Sandsteinhöhle			20'000.00			
7410.5020.01	Planung Renaturierung Mülibach Steinrüschenweg					14'131.35	
7410.5020.02	Unwetter Investitionen, Mülibach, versch. Gewässer	150'000.00		200'000.00		59'908.90	
7410.5020.03	Mühledorf, Errichtung Schutzzone	60'000.00					
79	Raumordnung	42'000.00		160'000.00		54'621.45	
7900	Raumordnung (allgemein)	42'000.00		160'000.00		54'621.45	
7900.5030.01	Technische Untersuchung Deponie Gossliwil			60'000.00			
7900.5290.02	Gesamtortsplanrevision	42'000.00		100'000.00		54'621.45	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	100'000.00				73'592.35	21'600.00
	Netto Aufwand		100'000.00				51'992.35
81	Landwirtschaft	100'000.00					
8120	Strukturverbesserungen	100'000.00					
8120.5030.03	PWI Bacheinläufe	100'000.00					
87	Brennstoffe und Energie					73'592.35	21'600.00
8711	Elektrizitätswerk SF					73'592.35	21'600.00
8711.5034.04	Kyburg-Buchegg, Sanierung Neuströssli Rohranlage					73'592.35	
8711.6370.00	Anschlussgebühren						21'600.00
9	FINANZEN UND STEUERN	288'300.00	2'633'800.00	745'020.00	4'424'250.00	1'599'032.45	2'727'491.65
	Netto Ertrag	2'345'500.00		3'679'230.00		1'128'459.20	
99	Nicht aufgeteilte Posten	288'300.00	2'633'800.00	745'020.00	4'424'250.00	1'599'032.45	2'727'491.65
9990	Abschluss	288'300.00	2'633'800.00	745'020.00	4'424'250.00	1'599'032.45	2'727'491.65
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	238'300.00		312'020.00		80'418.30	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung			383'000.00		1'472'749.05	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung	50'000.00		50'000.00		21'888.10	

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9990.5900.40	Passivierte Einnahmen SF Elektra					21'600.00	
9990.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER					2'377.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		1'503'800.00		1'739'250.00		1'416'002.40
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung				2'204'000.00		631'601.40
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		1'130'000.00		481'000.00		606'295.50
9990.6900.40	Aktivierte Ausgaben SF Elektra						73'592.35
	Total	2'922'100.00	2'922'100.00	5'169'270.00	5'169'270.00	4'317'133.30	4'317'133.30
	Gesamttotal	2'922'100.00	2'922'100.00	5'169'270.00	5'169'270.00	4'317'133.30	4'317'133.30

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
50	Sachanlagen	2'471'800.00		3'982'000.00		2'530'145.00	
	Netto Aufwand		2'471'800.00		3'982'000.00		2'530'145.00
501	Strassen / Verkehrswege	801'800.00		932'000.00		1'110'110.70	
5010	Strassen / Verkehrswege	801'800.00		932'000.00		1'110'110.70	
502	Wasserbau	210'000.00		220'000.00		74'040.25	
5020	Wasserbau	210'000.00		220'000.00		74'040.25	
503	Tiefbau	1'460'000.00		2'730'000.00		1'175'195.90	
5030	Tiefbauten allgemein	450'000.00		165'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung			2'204'000.00		631'601.40	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	1'010'000.00		361'000.00		470'002.15	
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk					73'592.35	
504	Hochbauten					82'301.20	
5040	Hochbauten allgemein					82'301.20	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			100'000.00		88'496.95	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			100'000.00		88'496.95	
52	Immaterielle Anlagen	162'000.00		220'000.00		190'914.80	
	Netto Aufwand		162'000.00		220'000.00		190'914.80
529	Übrige immaterielle Anlagen	162'000.00		220'000.00		190'914.80	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	42'000.00		100'000.00		54'621.45	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	120'000.00		120'000.00		136'293.35	
54	Darlehen			222'250.00			
	Netto Aufwand				222'250.00		
542	Gemeinden und Zweckverbände			222'250.00			
5420	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände			222'250.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge					-2'958.95	
	Netto Ertrag					2'958.95	
561	Kantone					-2'958.95	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone					-2'958.95	
59	Übertrag an Bilanz	288'300.00		745'020.00		1'599'032.45	

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		288'300.00		745'020.00		1'599'032.45
590	Passivierungen	288'300.00		745'020.00		1'596'655.45	
5900	Passivierte Einnahmen	288'300.00		745'020.00		1'596'655.45	
592	Einnahmenüberschuss in ER					2'377.00	
5920	Einnahmenüberschuss in ER					2'377.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		288'300.00		745'020.00		1'589'641.65
	Netto Ertrag	288'300.00		745'020.00		1'589'641.65	
631	Kantone		238'300.00		495'020.00		585'953.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		238'300.00		495'020.00		585'953.00
637	Private Haushalte		50'000.00		250'000.00		1'003'688.65
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		50'000.00		250'000.00		320'738.20
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						682'950.45
69	Übertrag an Bilanz		2'633'800.00		4'424'250.00		2'727'491.65
	Netto Ertrag	2'633'800.00		4'424'250.00		2'727'491.65	
690	Aktivierungen		2'633'800.00		4'424'250.00		2'727'491.65
6900	Aktivierte Ausgaben		2'633'800.00		4'424'250.00		2'727'491.65
	Total	2'922'100.00	2'922'100.00	5'169'270.00	5'169'270.00	4'317'133.30	4'317'133.30
	Gesamttotal	2'922'100.00	2'922'100.00	5'169'270.00	5'169'270.00	4'317'133.30	4'317'133.30

Geldflussrechnung

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	839'000	0	839'000	0.5000%	4'195	0	
Reservoir	3'915'000	0	3'915'000	0.3750%	14'680	0	
Pumpwerke	509'000	0	509'000	0.5000%	2'545	0	
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	
Leitungsnetz/Hydranten	19'223'000	0	19'223'000	0.3125%	60'080	0	
Messtechnik	880'000	0	880'000	1.2500%	11'000	0	
Total	25'366'000		25'366'000		92'500	0	0

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	33'270'000	0	33'270'000	0.3125%	104'000	0	
Sonderbauwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	
Kläranlage	1'000'000	0	1'000'000	0.7500%	7'500	0	
Total	34'270'000		34'270'000		111'500	47'630	63'870

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2022	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2023	Abschrei-bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)			
HRM1:																		
0290.3300.25	Altes VV Gemeindehaus	1'000'000.00	400'205.10	0.00	0.00	1'000'000.00	10.00%	100'000.00	300'205.10	0.00	0.00	1'000'000.00	10.00%	100'000.00	200'205.10			
2136.3660.25	Altes VV Schulverband	1'470'020.37	1.00	0.00	0.00	1'470'020.37	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1'470'020.37	10.00%	.00	1.00			
6150.3300.25	Altes VV Gemeindestrassen	947'347.50	378'948.50	0.00	0.00	947'347.50	10.00%	94'730.00	284'218.50	0.00	0.00	947'347.50	10.00%	94'730.00	189'488.50			
7201.3300.25	Altes VV Abwasser		1.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	1.00			
8711.3300.25	Altes VV Elektra		1.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	1.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	1.00			
														194'730.00				
HRM2:																		
0290.3300.00	Liegenschaften VV MZH Aetigkofen	174'850.35	153'909.95	0.00	0.00	174'850.35	3.03%	5'300.00	148'609.95	0.00	0.00	174'850.35	3.03%	5'300.00	143'309.95			
	Liegenschaften Hessigkofen Abwartshaus	84'796.00	74'517.65	0.00	0.00	84'796.00	3.03%	2'570.00	71'947.65	0.00	0.00	84'796.00	3.03%	2'570.00	69'377.65			
	Erschliessung- und Anschlussgebühren																	
	Wasser Gemeindehaus Mühledorf	133'354.40	127'470.35	0.00	0.00	133'354.40	3.03%	4'040.00	123'430.35	0.00	0.00	133'354.40	3.03%	4'040.00	119'390.35			
														0.00	0.00	393'000.75	11'910.00	
1500.3300.00	Feuerwehr Brandschutzkleider	55'385.45	1.00	0.00	0.00	55'385.45	12.50%	0.00	1.00	0.00	0.00	55'385.45	12.50%	.00	1.00			
	Mannschafts-Fahrzeug FW	52'417.55	41'934.05	100'000.00	35'000.00	117'417.55	6.67%	7'830.00	99'104.05	0.00	0.00	117'417.55	6.67%	7'830.00	91'274.05			
														0.00	0.00	172'803.00	7'830.00	91'275.05
3290.3300.00	Dorfplatz	47'565.85	40'321.25	0.00	0.00	47'565.85	2.50%	1'190.00	39'131.25	0.00	0.00	47'565.85	2.50%	1'190.00	37'941.25			
3320.3660.00	Swisscom Breitband&Mobil	173'838.45	1.00	0.00	0.00	173'838.45	2.50%	0.00	1.00	0.00	0.00	173'838.45	2.50%	.00	1.00			
3320.5640.00	Investitionsbeitrag FTTH			0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00			
														0.00	0.00	173'838.45	.00	1.00
3422.3300.00	Spielplatzprojekt	-	0.00	5'385.00	0.00	5'385.00	2.50%	130.00	5'255.00	350'000.00	0.00	355'385.00	2.50%	8'880.00	346'375.00			
6130.3660.00	Beitrag an Sanierung Kantonsstrassen	614'775.05	533'888.85	0.00	0.00	614'775.05	2.50%	15'370.00	518'518.85	0.00	0.00	614'775.05	2.50%	15'370.00	503'148.85			
6150.3300.00	Aetigen, Kobirain	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	2.50%	2'500.00	97'500.00			
	Aetigkofen, Blumenweg Nr.5	-	0.00	73'000.00	0.00	73'000.00	2.50%	1'830.00	71'170.00	0.00	0.00	73'000.00	2.50%	1'830.00	69'340.00			
	Bibern, Höflweg Nr. 46	-	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	2.50%	1'880.00	73'120.00	0.00	0.00	75'000.00	2.50%	1'880.00	71'240.00			
	Bibern, Nr 22	-	0.00	116'000.00	0.00	116'000.00	2.50%	2'900.00	113'100.00	0.00	0.00	116'000.00	2.50%	2'900.00	110'200.00			
	Gossliwil, Riedenweg Nr. 26	-	0.00	57'000.00	0.00	57'000.00	2.50%	1'430.00	55'570.00	0.00	0.00	57'000.00	2.50%	1'430.00	54'140.00			
	Hessigkofen, Goldgasse Nr. 18	-	0.00	62'000.00	0.00	62'000.00	2.50%	1'550.00	60'450.00	0.00	0.00	62'000.00	2.50%	1'550.00	58'900.00			
	Aetigkofen, Schulgässli	-	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	68'250.00	0.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	66'500.00			
	Aetigkofen, Mettlen Nr. 8	-	0.00	67'000.00	0.00	67'000.00	2.50%	1'680.00	65'320.00	0.00	0.00	67'000.00	2.50%	1'680.00	63'640.00			
	Mühledorf, Unter-Bockstein Nr. 18	-	0.00	92'000.00	0.00	92'000.00	2.50%	2'300.00	89'700.00	0.00	0.00	92'000.00	2.50%	2'300.00	87'400.00			
	Umsetzung Konzept Langsamverkehr	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	2.50%	2'500.00	97'500.00			
	Brügglen, Nr. 21 (Obermattenweg) Spezialausbau	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00			
	Brügglen, Nr. 22 (Swaalweg) Teil-Spezialausbau	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00			
	Kyburg-Buchegg, Nr. 19 (Bucheggmatte) PWI Mergelweg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	84'200.00	0.00	84'200.00	2.50%	2'110.00	82'090.00			
	Küttigkofen, Nr. 9 (Moosmatten) und Nr. 13 (Steinrüschen)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	56'200.00	0.00	56'200.00	2.50%	1'410.00	54'790.00			
	Küttigkofen, Nr. 11 (Heilibrächweg) PWI Mergelweg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	65'500.00	0.00	65'500.00	2.50%	1'640.00	63'860.00			
	Küttigkofen, Nr 15 (Ämitweg) Spezialausbau	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	64'700.00	0.00	64'700.00	2.50%	1'620.00	63'080.00			
	Küttigkofen, Nr.16 (Ämitweg) Spezialausbau	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	86'700.00	0.00	86'700.00	2.50%	2'170.00	84'530.00			
	Aetigkofen, Flurweg Nr. 11 PWI Flurweg 1. Klasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	86'500.00	0.00	86'500.00	2.50%	2'160.00	84'340.00			
	Aetigkofen, Flurweg Nr.13 (Buchelacker) PWI Flurweg 1. Klass	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	58'000.00	0.00	58'000.00	2.50%	1'450.00	56'550.00			

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-		Anschaffungs-		Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022 (Buchwert)	Anschaffungs-		Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)		
		Anschaffungs- wert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang				wert für Abschreibung 2022	Abgang				wert für Abschr. 2023	
	Rückerstattung Spezialausbau Gemeindestrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	88'300.00	-88'300.00	2.50%	-2'210.00	-86'090.00	
	Multifunktionelles Fahrzeug	1'822'321.00	1'705'622.10	120'000.00	277'020.00	1'665'301.00	2.50%	41'630.00	1'506'972.10	100'000.00	150'000.00	2.50%	40'380.00	1'416'592.10	
		88'496.95	82'597.15	0.00	0.00	88'496.95	6.67%	5'900.00	82'596.95	0.00	0.00	6.67%	5'900.00	76'696.95	
										801'800.00	238'300.00		2'929'297.95	76'950.00	2'672'799.05
7201.3300.02	Kanalisation Erschliessung	1'050'609.78	1'004'867.08	301'000.00	50'000.00	1'301'609.78	2.00%	26'030.00	1'229'837.08	1'130'000.00	50'000.00	2'381'609.78	2.00%	47'630.00	2'262'207.08
	Erschliessung	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	
	Total									1'130'000.00	50'000.00	2'381'609.78		47'630.00	1'032'370.00
7410.3300.00	Brückensanierung Mülibach Sandhöhle	7'410.35	7'113.95	0.00	0.00	7'410.35	2.00%	150.00	7'260.35	0.00	0.00	7'410.35	2.00%	150.00	7'110.35
	Planung Renaturierung Mülibach Steinrüschenweg	39'672.10	34'810.05	0.00	0.00	39'672.10	10.00%	3'970.00	35'702.10	0.00	0.00	39'672.10	10.00%	4'300.00	31'402.10
	Unwetter Investitionen, Mülibach, versch. Gewässer Mühledorf, Errichtung Schutzzone	59'908.90	58'710.70	50'000.00	0.00	109'908.90	2.00%	2'200.00	107'708.90	150'000.00	0.00	259'908.90	2.00%	5'200.00	252'508.90
			0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.00%	1'200.00	58'800.00
										210'000.00	0.00	366'991.35		10'850.00	
7900.3320.01	Ortsplanungsrevision	113'303.95	90'586.70	100'000.00	0.00	213'303.95	10.00%	21'330.00	191'973.95	42'000.00	0.00	255'303.95	10.00%	25'530.00	208'443.95
	Technische Untersuchungen Deponie Gosslwil		0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	57'000.00
										42'000.00	0.00			27'030.00	
8120.3300.00	PWI Projekt Aetingen - Brügglen	117'857.15	1.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	1.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	1.00
	PWI Bacheiniäufe		0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	2.50%	2'500.00	97'500.00
										100'000.00	0.00			2'500.00	
										2'633'800.00	288'300.00			404'870.00	
Gesamt-Total															

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
1500.5060.01	Feuerwehrfahrzeug Mittelbuchegg	06.12.2021	GV	100'000		100'000		100'000	
	SGV-Beitrag			-35'000		-35'000		-35'000	
3410.5420.01	Darlehen Schwimmbad Messen	17.06.2021	GV	222'250		222'250		222'250	
3422.5030.01	Sport-, Spiel und Begegnungsplatz Aetigkofen	03.12.2020	GV	175'000		105'000	65'000	170'000	
3422.5030.02	Hessigkofen Pumppark	NEU	GV	285'000			285'000	285'000	
	Einnahmen	NEU	GV	-70'000					
6150.5010.11	Bibern, Ausbau Rütiweg 48	13.12.2018	GV	230'000	214'612	10'000		224'612	
	Kantonsbeitrag			-138'510		-138'510		-138'510	
6150.5010.13	Aetigkofen, Ausbau Moosweg	05.12.2019	GV	240'000	250'383	10'000		260'383	
	Kantonsbeitrag			-138'510		-138'510		-138'510	
6150.5010.14	Mühledorf, Hintere Gasse	06.11.2019	GR	85'000	145'191			145'191	
	Kantonsbeitrag		GR	-10'000		-10'000		-10'000	
6150.5010.18	Aetingen, Sanierung Kobirain	03.12.2020	GV	100'000			100'000	100'000	
6150.5010.20	Küttigkofen, Fussweg Garage Hirschi-Bismarck	03.12.2020	GV	100'000	22'673			22'673	
6150.5010.21	Umsetzung Konzept Langsamverkehr	03.12.2020	GV	100'000			100'000	100'000	
6150.5010.22	Aetigkofen, Blumenweg Nr.5	03.11.2021	GR	73'000		73'000		73'000	
6150.5010.23	Bibern, Höfliweg Nr. 46	03.11.2021	GR	75'000		75'000		75'000	
6150.5010.24	Nr. 22 / sogis 90117 ab Hessigkofenstr. Bis Wald Tscheppach	09.12.2021	GV	116'000		116'000		116'000	
6150.5010.25	Gosslwil, Riedenweg Nr. 26 / 22 + 25	03.11.2021	GR	57'000		57'000		57'000	
6150.5010.26	Hessigkofen, Goldgasse Nr. 18	03.11.2021	GR	62'000		62'000		62'000	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
6150.5010.27	Aetigkofen, Schulgässli	03.11.2021	GR	70'000		70'000		70'000	
6150.5010.28	Aetigkofen, Mettlen Nr. 8	03.11.2021	GR	67'000		67'000		67'000	
6150.5010.29	Mühledorf, Unter-Bockstein Nr. 18	03.11.2021	GR	92'000		92'000		92'000	
6150.5010.30	Investitionen Unwetterschäden Kantons- und Bundesbeitrag	09.12.2021	GV	520'000 -260'000	208'189	100'000	100'000 -150'000	408'189	111'811
6150.5010.35	Kyburg-Buchegg, Nr. 19 (Bucheggmatt) PWI	NEU	GR	84'200			84'200	84'200	
6150.5010.36	Küttigkofen, Nr. 9 (Moosmatten) PWI Flurweg 1. Klasse inkl. Küttigkofen Nr. 13 Steinrüschen	NEU	GR	56'200			56'200	56'200	
6150.5010.37	Küttigkofen, Nr. 11 (Heilibrächweg) PWI	NEU	GR	65'500			65'500	65'500	
6150.5010.38	Küttigkofen, Nr. 15 (Ämitweg) Spezialausbau	NEU	GR	64'700			64'700	64'700	
6150.5010.39	Küttigkofen, Nr. 16 (Ämitweg) Spezialausbau	NEU	GR	86'700			86'700	86'700	
6150.5010.40	Aetigkofen, Flurweg Nr. 11 PWI Flurweg	NEU	GR	86'500			86'500	86'500	
6150.5010.41	Aetigkofen, Nr. 13 (Buchelacker) PWI Flurweg Rückerstattung Spezialausbau Bund, Kanton	NEU	GR	58'000 -88'300			58'000 -88'300	58'000 -88'300	
6150.5290.01	Konzept zur Prüfung Tempo 30	13.12.2018	GR	75'000	87'544			87'544	
7101.5031.31	Kyburg-Buchegg, Wasserleitung Dorfstrasse & Neuströssli	10.12.2015	GV	920'000	800'755			800'755	
7101.6310.25	Kyburg-Buchegg, Wasserleitung Dorfstrasse & Neuströssli SGV-Beitrag			-53'000	-79'932		-	-79'932	
7101.6371.02	Kyburg-Buchegg, Wasserleitung Dorfstrasse & Neuströssli Erschliessungsb.			-100'000	-57'251			-57'251	
7101.5031.37	Aetigkofen, Ersatz Wasserleitung Hauptstrasse	13.12.2018	GV	380'000	236'208			236'208	
7101.6310.35	SGV-Beitrag			-65'000	-	-65'000		-65'000	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
7101.5031.43	Mühledorf, WL Hintere Gasse	05.12.2019	GV	260'000	153'828			153'828	
7101.6310.32	SGV-Beitrag			-40'000		-40'000		-40'000	
7101.6371.05	Erschliessungsbeitrag			-140'000	-42'544	-100'000		-142'544	
7101.5031.44	Mühledorf, WL Hessigkofenstrasse-Dälrain	05.12.2019	GV	190'000	135'263			135'263	
	SGV-Beitrag			-30'000		-30'000		-30'000	
	Erschliessungsbeitrag			-130'000	-73'495	-55'000		-128'495	
7101.5031.45	Mühledorf, WL Rotenmatten	05.12.2019	GV	345'000	161'236			161'236	
7101.6310.34	SGV-Beitrag			-48'000		-48'000		-48'000	
7101.6371.07	Erschliessungsbeitrag			-110'000	-39'951	-70'000		-109'951	
7101.5031.47	Errichtung Schutzzone und Sanierung St. Margrethenquelle	05.12.2019	GV	390'000				390'000	
7101.5031.49	Aetigkofen, Anteil Ersatz WL Hauptstrasse bis Messschacht Schöniberg	04.11.2020	GR	65'000	35'755			35'755	
7101.5031.50	Kyburg-Buchegg, Ersatz WL Neuströssli - Bad Kyburg-Buchegg	03.12.2020	GV	230'000	171'354	50'000		221'354	
	SGV-Beitrag			-65'000				-	
7101.5031.51	Hessigkofen, Ringleitung Anschluss Schöniberg Gächliwil - Hessigkofen	09.12.2021	GV	1'750'000		1'750'000		1'750'000	
	SGV-Beitrag / Erschliessungsbeitrag	09.12.2021	GV	-1'225'000				-	
7101.5031.52	Kyburg-Buchegg, Ringleitung Hunteleweg	09.12.2021	GV	304'000		304'000		304'000	
	SGV-Beitrag	09.12.2021	GV	-48'000				-	
7101.5031.53	Aetingen, Wasserleitung Kobirain	09.12.2021	GV	100'000		100'000		100'000	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
7201.5032.14	Mühledorf, Neubau Regenabwasserleitung Dälrain	06.11.2019	GR	90'000	19'796	-		19'796	
7201.5032.15	Mühledorf, Neubau Regenabwasserleitung Hintere Gasse	05.12.2019	GV	145'000	68'114	-		68'114	
7201.5032.16	Kyburg-Buchegg, San. Schmutz-u. Abwasser- leitung Neuströssli - Bad Kyburg-Buchegg	03.12.2020	GV	168'000	82'627	30'000		112'627	
7201.5032.17	Brügglen/Buchegg, San. Regenabwasserleitung	03.12.2020	GV	275'000	226'800	30'000		256'800	
7201.5032.18	Aetingen, San.+Ersatz Abwasserleitung Unterdorf	03.12.2020	GV	120'000	94'582	20'000		114'582	
7201.5032.19	Aetingen, Abwasser und Regenabwasser Kobirain	09.12.2021	GV	200'000		20'000	180'000	200'000	
7201.5032.20	Kyburg-Buchegg, Abwasser und Regen- abwasserleitung Hunteleweg	09.12.2021	GV	81'000		81'000		81'000	
7201.5032.22	Bibern, Archstrasse, Erschliessung Parzellen	NEU	GR	80'000			80'000	80'000	
7201.5032.23	Archstrasse GEP Massnahmen	NEU	GV	200'000			200'000	200'000	
7201.5032.24	Brügglen, Sauberwasser Unwetter und GEP Massnahmen	NEU	GV	550'000			550'000	550'000	
7201.5292.11	GEP-Massnahmen 2020 - 2025	05.12.2019	GV	600'000	258'602	120'000	120'000	498'602	101'398
7410.5020.00	Brückensanierung Mülibach Sandhöhle Subventionen	06.11.2019	GR GR	80'000 -36'000	7'410	20'000		27'410	
7410.5020.02	Unwetter Investitionen, Mülibach, versch. Gewässer Kantons- und Bundesbeitrag	09.12.2021	GV	250'000 -150'000	59'909	50'000	150'000	259'909	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2024
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
7410.5020.03	Mühledorf, Errichtung Schutzzone	05.12.2019	GV	60'000			60'000	60'000	
7900.5030.01	Technische Untersuchung Deponie Gossliwil	03.11.2021	GR	60'000		60'000		60'000	
7900.5290.02	Gesamtortsplanrevision			250'000	113'304	100'000	42'000	255'304	
	Gesamtortsplanrevision	13.12.2018	GV	220'000					
	Nachtragskredit	03.12.2020	GV	30'000					
	Rückerstattung Kanton: LW-Planung+Naturinv.			-60'000					
8120.5030.03	PWI Bacheinläufe	NEU	GV	100'000			100'000	100'000	
8711.5034.04	Kyburg-Buchegg, Sanierung Neuströssli Rohranlage	05.12.2019	GV	120'000	76'017		-	76'017	
Gemäss HBO-Kapitel 11 Kreditwesen sind die Investitionen von Finanzvermögen zur Kostenkontrolle in der Verpflichtungskreditkontrolle zu führen:									
10840.01	Aetingen, Projekt Schulareal	05.12.2019	GV	2'870'000	1'629'953	1'500'000	50'000	3'179'953	

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016		HRM1	2020	2019	Mittelwert	Richtwerte	
	HRM2	2022						
Selbstfinanzierungsgrad	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
	-47.66%	-7.50%	74.57%	50.23%	51.27%	30.23%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
	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.						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
	-0.43%	-0.46%	-0.44%	-0.47%	-0.52%	-0.58%	0% - 4%	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.						4% - 9%	genügend
	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						9% und mehr	schlecht
Investitionsanteil	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
	19.42%	28.05%	20.00%	12.39%	19.21%	24.77%	< 10%	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.						10% - 20%	mittlere Investitionstätigkeit
	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						20% - 30%	starke Investitionstätigkeit
							> 30%	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
	---	---	-3'248	-3'350	-3'486		< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung

Anhang

Finanzkennzahlen

	ab 2016		2020	2019	Mittelwert	Richtwerte	
	HRM2	HRM1					
Kapitaldienstanteil	2023	2022	2021				
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	3.64%	5.88%	4.43%	4.34%	3.92%	5.55%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsdienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						
Selbstfinanzierungsanteil	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-11.23%	-2.41%	6.96%	4.37%	8.69%	1.60%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						