

**Einwohnergemeinde
4626 Niederbuchsiten**



Budget 2024

gekürzte Fassung (Variante Versammlung)

Gemeinderat

6. November 2023

Gemeindeversammlung

7. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
1 Bericht und Antrag	2
1.1 Bericht Gemeinderat	3-5
1.2 Beschluss und Antrag	6
2 Übersicht	7
2.1 Übersicht Budget	8
2.2 Finanzierung gesamt	9
2.3 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	10
3 Erfolgsrechnung	11
3.1 Erfolgsrechnung	12
3.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	13-36
4 Investitionsrechnung	37
4.1 Investitionsrechnung mit Verpflichtungskreditkontrolle	38-39
5 Anhang	40
5.1 Kennzahlen	41-43

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Der Gemeinderat, die Kommissionen und die Verwaltung legen Ihnen das Budget 2024 mit einem prognostizierten Aufwandüberschuss von CHF 72'798.40 in der Erfolgsrechnung vor.

Die Investitionsrechnung weist eine Nettoinvestition von CHF 525'000.00 (inkl. Spezialfinanzierungen) aus.

Der Gemeinderat und die Mitglieder der Finanzkommission haben das Budget eingehend geprüft und empfehlen der Gemeindeversammlung dem Budget 2024 zuzustimmen.

Einnahmen:

Die Entwicklung der Steuereinnahmen der juristischen Personen jedoch auch der natürlichen Personen sind im heutigen geopolitischen und wirtschaftlichen Umfeld ungewiss und müssen im Verlaufe des budgetierten Jahres laufend geprüft und neu beurteilt werden. Mit dem Finanzbeitrag des Härteausgleichs STAF von rund CHF 330'000.00 kann noch bis im Jahr 2027 gerechnet werden. Bis zu diesem Zeitpunkt erwarten wir eine Zunahme der steuerpflichtigen Einwohnerinnen und Einwohner und somit auch der Steuereinnahmen. Entsprechende Bauprojekte für Wohnungen sind in Planung. Eine Zunahme der Bevölkerung bedingt aber auch anfallende Mehrkosten für neue Infrastrukturen.

Eine Anpassung des Steuerfusses empfiehlt der Gemeinderat für das Jahr 2024 nicht, resp. sieht er als nicht notwendig an.

Ausgaben:

Mit Nettoinvestitionen von CHF 525'000.00 liegen die Ausgaben in der Investitionsrechnung für unsere Gemeinde in einer vernünftigen Grössenordnung und beschränken sich auf die notwendigen Investitionen.

Die Herausforderungen liegen in der Erfolgsrechnung. In verschiedenen Bereichen mussten Erhöhungen mit meist nicht selbst beeinflussbaren Verbindlichkeiten eingeplant werden. Die Ausgaben wurden umfassend hinterfragt und auf notwendige Sachgeschäfte eingeschränkt. Insbesondere die Ressorts der Bildung, Soziales, Gesundheit, Energie und öffentlicher Verkehr beinhalten viele gebundene Ausgaben. Bei den Spezialfinanzierungen der Werke werden Investitionen notwendig und um ein ausgeglichenes Budget zu erreichen sind wir auch künftig stark gefordert. Somit werden für das Budget 2024 die Ausgaben sehr restriktiv gehalten.

Eine weitere, sehr stark gestiegene Ausgabe ist die Abgabe an den Finanz- und Lastenausgleich. Für das Jahr 2024 müssen wir eine Abgabe von CHF 696'922 leisten. Dies ist ein um CHF 151'000 höherer Betrag als im Jahr 2023, resp. ein um CHF 329'322 höherer Betrag als im Jahr 2022 und sogar ein um CHF 421'722 höherer Betrag als im Jahr 2021. Für die Berechnung der Abgabe im Jahr 2024 spielt die durchschnittliche Staatssteuerkraft der Jahre 2020 sowie 2021 eine Rolle.

Bewertung:

Das Budget 2024 weist einen geringen Aufwandüberschuss aus. Die Ausgaben in der Erfolgsrechnung wurden auf das notwendigste beschränkt. Die budgetierten Steuereinnahmen wurden zwar immer noch mit Vorsicht, aber nicht mehr mit einem grossen Polster, prognostiziert. Die Ausgaben werden vom Gemeinderat rigoros hinterfragt und nach Sparpotential durchleuchtet. Wenn die prognostizierten Steuereinnahmen eingenommen werden können, gepaart mit der sehr vorsichtigen Ausgabenpolitik, hofft der Gemeinderat trotzdem mit einer ausgeglichenen Rechnung 2024. Der Steuerfuss der natürlichen und juristischen Personen soll wie bisher bei 107 % der einfachen Staatsteuer belassen werden.

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall befinden sich auf stabilem Kurs. Die Gebühren können alle auf den bisherigen Werten belassen werden, trotz der teilweise prognostizierten Aufwandüberschüsse. Das Polster des Eigenkapitals in allen Spezialfinanzierungen ist genug gross dafür. Details über die finanzielle Situation der Spezialfinanzierungen sind auf der folgenden Seite zu finden.

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

Abweichungen

Weitere Ausführungen und detaillierte Erläuterungen zu den Abweichungen in der Erfolgs- und Investitionsrechnung finden Sie in der ungekürzten Fassung des Budgets gemäss dem Inhaltsverzeichnis ab Seite 49 (Erfolgsrechnung) resp. Seite 67 (Investitionsrechnung). Die ungekürzte Fassung ist online auf der Homepage ersichtlich oder auf Vorbestellung am Schalter der Gemeindeverwaltung erhältlich.

Finanzeller Überblick zum Budget

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem prognostizierten Aufwandüberschuss von CHF 72'798.40 ab.

Die Investitionsrechnung weist eine Nettoinvestition von CHF 525'000.00 aus.

Folgende Investitionskredite werden an der Gemeindeversammlung zur Genehmigung beantragt:

- Beschaffung Tanklöschfahrzeug Fr. 255'000.00
- Umbau Kindergarten (inkl. Umgebung) Fr. 150'000.00
- Sanierung Gätschler Abwasserleitung Fr. 150'000.00

Allgemeines / Budgetgrundlagen

Steuerfuss natürliche Personen	107%	(wie bisher)
Steuerfuss juristische Personen	107%	(wie bisher)
Feuerwehrersatzabgabe (mind. CHF 20.00/max. CHF 400.00)	12%	(wie bisher)
Wasserverbrauchsgebühr	CHF 1.50 / m ³	(wie bisher)
Abwasserverbrauchsgebühr	CHF 1.50 / m ³	(wie bisher)
Abwassergrundgebühr	CHF 120 / Haushalt	(wie bisher)
Abfallgrundgebühr für:		
Einpersonenhaushalte	CHF 45 / Haushalt	(wie bisher)
Mehrpersonenhaushalte	CHF 70 / Haushalt	(wie bisher)
Kleinst- und Dienstleistungsbetriebe (1 Person)	CHF 45 / Firma	(wie bisher)
Mittlere Gewerbe- und Dienstleistungsbetriebe (2-49 Personen)	CHF 70 / Firma	(wie bisher)
übrige Industrie- und Dienstleistungsbetriebe (ab 50 Personen)	CHF 115 / Firma	(wie bisher)
Landwirtschaftsbetriebe	CHF 70 / Betrieb	(wie bisher)
Hundesteuer	CHF 120 / Tier	(wie bisher)

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Planmässige Abschreibungen	CHF	5'400.00	CHF 5'216.00	CHF 0.00
Abschreibungen altes VV	CHF	23'190.00	CHF 23'190.00	CHF 23'191.00
Einlage Werterhalt	CHF	9'105.00	CHF 9'289.00	CHF 14'503.00
Nettoinvestitionen (minus = Einnahmeüberschuss Investition)	CHF	- 30'000.00	CHF 260'000.00	CHF - 826.35
Ergebnis (minus = Aufwandüberschuss)	CHF	5'060.00	CHF - 66'995.00	CHF 314'754.40

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Planmässige Abschreibungen	CHF	8'420.00	CHF 2'900.00	CHF 0.00
Abschreibungen altes VV	CHF	0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Einlage Werterhalt	CHF	15'718.00	CHF 21'238.00	CHF 24'138.00
Nettoinvestitionen (minus = Einnahmeüberschuss Investition)	CHF	255'000.00	CHF 70'000.00	CHF - 66'039.15
Ergebnis (minus = Aufwandüberschuss)	CHF	- 21'518.00	CHF - 46'438.00	CHF 282'289.20

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Planmässige Abschreibungen	CHF	5'620.00	CHF 6'230.00	CHF 5'677.00
Abschreibungen altes VV	CHF	0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Einlage Werterhalt	CHF	0.00	CHF 0.00	CHF 0.00
Nettoinvestitionen (minus = Einnahmeüberschuss Investition)	CHF	0.00	CHF 0.00	CHF 22'310.40
Ergebnis (minus = Aufwandüberschuss)	CHF	- 5'540	CHF 670.00	CHF 11'071.20

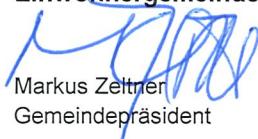
Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | |
|---------------------------------|--|---|
| 1) Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | CHF 7'523'160.00 |
| | Gesamtertrag | CHF 7'450'361.60 |
| | Aufwandüberschuss | CHF -72'798.40 |
| 2) Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | CHF 600'000.00 |
| | Einnahmen Verwaltungsvermögen | CHF 75'000.00 |
| | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | CHF 525'000.00 |
| 3) Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | CHF 5'060.00 |
| | Abwasserbeseitigung | CHF 21'518.00 |
| | Abfallbeseitigung | CHF 5'540.00 |
| 4) | Der heutige Stellenplan mit 430 Stellenprozent wird beibehalten. Die Teuerung (DGO und GAV) ist in Anlehnung an die kantonalen Vorgaben des Teuerungsausgleichs festzulegen. | |
| 5) | Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | Natürliche Personen
107% der einfachen Staatssteuer (wie bisher)
Juristische Personen
107% der einfachen Staatssteuer (wie bisher) |
| 6) | Die Feuerwehrersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: | (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)
12% der einfachen Staatssteuer (wie bisher) |
| 7) | Die Hundesteuer ist wie folgt festzulegen: | CHF 120.00 pro Tier
(wie bisher) |
| 8) | Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken. | |

4626 Niederbuchsiten, im November 2023

Einwohnergemeinde Niederbuchsiten


Markus Zeltner
Gemeindepräsident


Ursula Zeltner
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	7'518'060.00	7'272'353.00	7'197'014.95
Betrieblicher Ertrag	7'407'696.00	7'237'533.00	8'543'351.35
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-110'364.00	-34'820.00	1'346'336.40
Finanzaufwand	5'100.00	8'000.00	2'490.52
Finanzertrag	42'600.00	42'820.00	52'208.29
Ergebnis aus Finanzierung	37'500.00	34'820.00	49'717.77
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'281'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	65.60	0.00	131.20
Ausserordentliches Ergebnis	65.60	0.00	-1'280'868.80
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-72'798.40	0.00	115'185.37
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	600'000.00	1'060'000.00	1'621'347.00
Investitionseinnahmen	75'000.00	150'000.00	601'812.50
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	720'863.75
Nettoinvestitionen	-525'000.00	-910'000.00	-1'740'398.25

Übersicht Budget

Budget 2024

Finanzierung

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	72'798.40	0.00	72'798.40	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	5'060.00	670.00	0.00	0.00	5'060.00	670.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	27'058.00	113'433.00	0.00	0.00	27'058.00	113'433.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	330'565.00	311'186.00	287'935.00	273'650.00	42'630.00	37'536.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	24'823.00	30'527.00	0.00	0.00	24'823.00	30'527.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	17'525.00	0.00	0.00	0.00	17'525.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	65.60	0.00	65.60	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		243'001.00	228'950.00	215'071.00	273'650.00	27'930.00	-44'700.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		525'000.00	910'000.00	300'000.00	580'000.00	225'000.00	330'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-281'999.00	-681'050.00	-84'929.00	-306'350.00	-197'070.00	-374'700.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		46.29	25.16	71.69	47.18	12.41	-13.55

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

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

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

Übersicht Budget

Budget 2024

Finanzierung - Spezialfinanzierungen

	Konten- definition	Wasser	Abwasser	Abfall			
		Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	5'060.00	0.00	0.00	0.00	0.00	670.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	66'995.00	21'518.00	46'438.00	5'540.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	28'590.00	28'406.00	8'420.00	2'900.00	5'620.00	6'230.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	9'105.00	9'289.00	15'718.00	21'238.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	9'105.00	0.00	8'420.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		33'650.00	-29'300.00	-5'800.00	-22'300.00	80.00	6'900.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-30'000.00	260'000.00	255'000.00	70'000.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		63'650.00	-289'300.00	-260'800.00	-92'300.00	80.00	6'900.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-112.17	-11.27	-2.27	-31.86	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'298'080.00	418'700.00 879'380.00	1'330'400.00	428'520.00 901'880.00	1'207'401.90	420'846.64 786'555.26
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	200'740.00	89'300.00 111'440.00	187'220.00	87'000.00 100'220.00	230'321.15	94'643.75 135'677.40
2	BILDUNG Netto Aufwand	2'503'835.00	473'600.00 2'030'235.00	2'438'440.00	364'000.00 2'074'440.00	3'485'541.89	360'170.00 3'125'371.89
3	KULTUR, JUGEND, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	64'520.00	30'500.00 34'020.00	90'360.00	26'000.00 64'360.00	61'437.55	3'676.05 57'761.50
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	431'040.00	431'040.00	356'800.00	356'800.00	355'326.20	355'326.20
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'140'500.00	37'500.00 1'103'000.00	1'115'600.00	6'300.00 1'109'300.00	1'092'656.00	82'586.94 1'010'069.06
6	VERKEHR Netto Aufwand	364'700.00	12'000.00 352'700.00	334'150.00	18'000.00 316'150.00	379'283.95	11'448.00 367'835.95
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	724'023.00	609'263.00 114'760.00	771'283.00	664'133.00 107'150.00	1'239'509.40	1'159'509.00 80'000.40
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	11'700.00 8'300.00	20'000.00	12'700.00 7'300.00	20'000.00	10'743.20 11'398.75	22'141.95
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	784'022.00 4'975'476.60	5'759'498.60	643'400.00 5'023'000.00	5'666'400.00	418'284.23 6'022'384.28	6'440'668.51
Total		7'523'160.00	7'450'361.60 72'798.40	7'280'353.00	7'280'353.00	8'480'505.47 115'185.37	8'595'690.84
Netto Aufwand							
Netto Ertrag							
Gesamttotal		7'523'160.00	7'523'160.00	7'280'353.00	7'280'353.00	8'595'690.84	8'595'690.84

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'298'080.00	418'700.00 879'380.00	1'330'400.00	428'520.00 901'880.00	1'207'401.90	420'846.64 786'555.26
01	Legislative und Exekutive Netto Aufwand	256'320.00	256'320.00	253'200.00	253'200.00	251'529.35	251'529.35
011	Legislative Netto Aufwand	16'220.00	16'220.00	15'700.00	15'700.00	14'693.30	14'693.30
0110	Legislative Netto Aufwand	16'220.00	16'220.00	15'700.00	15'700.00	14'693.30	14'693.30
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	2'000.00		3'200.00		1'791.20	
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro (Präsident)	620.00		600.00		606.00	
0110.3010.00	Besoldung Stimm-Material bereitstellen	400.00		400.00		169.80	
0110.3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00		404.10	
0110.3109.00	Uebriges	100.00				35.70	
0110.3130.10	Porti und Versandkosten/Diverses	1'200.00		1'000.00		1'278.20	
0110.3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	10'000.00		8'000.00		9'489.00	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien	1'200.00		1'200.00		919.30	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen			100.00			
012	Exekutive Netto Aufwand	240'100.00	240'100.00	237'500.00	237'500.00	236'836.05	236'836.05
0120	Exekutive Netto Aufwand	240'100.00	240'100.00	237'500.00	237'500.00	236'836.05	236'836.05
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	60'000.00		60'000.00		55'441.10	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident sowie Ressortleiter Gemeinderat	60'000.00		60'000.00		48'025.00	
0120.3090.00	Weiterbildung Gemeinderat	3'000.00		1'000.00		6'992.50	
0120.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		901.40	
0120.3102.00	Drucksachen/Publikationen//Abonnemente	1'000.00		1'000.00		578.15	
0120.3130.00	Beitrag an Verein Gemeindepräsidentenkonferenz Gäu	5'000.00		6'000.00		1'596.15	
0120.3130.01	Beitrag an Regionalverein Olten-Gösgen-Gäu (OGG)	2'600.00		2'500.00		2'568.00	
0120.3130.10	Porti/Versandkosten	1'200.00		1'200.00		1'088.00	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		15'000.00		18'139.95	
0120.3160.00	Lokalentschädigungen	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
0120.3170.00	Repräsentationskosten/Spesen/Auto	4'000.00		3'000.00		4'280.30	
0120.3170.01	Jungbürgerfeier	3'500.00		2'500.00		1'939.15	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	60'000.00		60'000.00		48'035.80	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	20'000.00		20'500.00		43'450.55	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	1'041'760.00	418'700.00 623'060.00	1'077'200.00	428'520.00 648'680.00	955'872.55	420'846.64 535'025.91
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	1'013'050.00	415'500.00 597'550.00	1'048'450.00	425'100.00 623'350.00	907'975.85	417'785.64 490'190.21
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	621'900.00	98'000.00 523'900.00	650'100.00	80'250.00 569'850.00	539'638.20	94'444.74 445'193.46
0220.3010.00	Besoldung Personal Verwaltung	320'000.00		303'000.00		261'683.75	
0220.3010.10	Besoldung zusätzl. Personal/Zusätzliche Arbeiten	10'000.00		20'000.00		6'024.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung / Schulung	3'000.00		3'000.00		135.00	
0220.3099.00	Div. Personalaufwendungen/Ehrungen	4'000.00		3'000.00		3'815.70	
0220.3100.00	Büromaterial	4'000.00		3'000.00		3'596.75	
0220.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'452.20	
0220.3102.00	Drucksachen/Publikationen/Inserate	4'500.00		4'500.00		4'070.70	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		163.00	
0220.3103.01	Agenda "Niederbuchsiten Aktuell"	4'500.00		4'500.00		4'200.40	
0220.3110.00	Büromaschinen/Geräte und Möbel	4'000.00		16'000.00		6'966.85	
0220.3118.00	Immaterielle Anlagen (IT/Projektkosten/Schulung/Support)	25'000.00		20'000.00		2'683.80	
0220.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'400.00		2'200.00		2'170.80	
0220.3130.01	Betreibungsspesen	5'500.00		5'000.00		5'420.35	
0220.3130.02	Gebühren Einwohnerkontrolle/Migrationsamt	7'000.00		8'000.00		6'421.00	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	2'700.00		3'000.00		2'660.30	
0220.3130.20	Kommunikationskosten / Telefon	4'000.00		5'000.00		5'956.80	
0220.3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	20'000.00		10'000.00		7'780.10	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00		8'000.00		4'767.90	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware) /Ersatzteile	4'000.00		5'000.00		3'892.90	
0220.3153.01	Unterhalt Internet/Home-Page/Redesign Gde.-Website	6'000.00		5'000.00		6'875.50	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software Dialog	13'000.00		15'000.00		8'719.05	
0220.3160.00	Lokalentschädigungen/Miete Safe RB	1'000.00		1'000.00		2'175.39	
0220.3170.00	Spesenentschädigungen/Diverses	1'600.00		2'000.00		1'262.86	
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten an Kanton	100'000.00		130'000.00		128'354.05	
0220.3611.41	Bezugsprovision KSTA	5'000.00		5'000.00		4'195.99	
0220.3611.42	Bezugsprovision SSL (Quellensteuern)	3'000.00		3'000.00		3'092.56	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	60'000.00		64'700.00		51'100.50	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen /Mahngebühren/Rückerstattung Kostenvorschüsse aus Betreibungen		16'000.00		16'000.00		12'789.34
0220.4260.00	Div. Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		2'425.20
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		4'000.00		4'000.00		4'203.60
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		5'000.00		6'000.00		4'789.35
0220.4612.01	Beitrag röm.kath.Kirchgemeinde für Steuerinkasso		5'000.00		5'000.00		4'987.25

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		62'000.00		43'250.00		65'250.00
0222	Bauverwaltung	86'650.00	13'000.00	66'500.00	13'000.00	55'379.20	10'382.45
	Netto Aufwand		73'650.00		53'500.00		44'996.75
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	6'000.00		5'000.00		14'433.00	
0222.3000.01	Besoldung BK (Präsident und Aktuar)	4'700.00		7'000.00		4'949.00	
0222.3010.00	Besoldung Bauverwaltung	37'000.00		35'000.00			
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		780.00	
0222.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		1'131.10	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		3'773.20	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	600.00		600.00		600.00	
0222.3130.20	Telefon/Kommunikationskosten	400.00		400.00		400.00	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		14'216.80	
0222.3160.00	Lokalentschädigung	300.00				200.00	
0222.3170.00	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		646.80	
0222.3910.00	Int.Verr.Anteil Bausekretariat					12'000.00	
0222.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	16'750.00					
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	6'800.00		3'400.00		2'249.30	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		8'000.00		8'000.00		8'041.40
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		2'341.05
0228	Allgemeine Personalkosten	304'500.00	304'500.00	331'850.00	331'850.00	312'958.45	312'958.45
	Netto Aufwand					0.00	
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	114'000.00		146'350.00		106'308.20	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	135'500.00		134'000.00		156'915.00	
0228.3052.05	Arbeitgeber-Beitrag an Fehlbetrag PK (Ausfinanzierungsbeitrag)	25'000.00		24'000.00		22'236.45	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'500.00		25'000.00		26'468.30	
0228.3055.01	Auflösung Krankentaggeld-Fonds					-1'298.50	
0228.3059.00	Uebrige Arbeitgeber-Beiträge (GAV)	2'500.00		2'500.00		2'329.00	
0228.4260.10	Uebrige Arbeitnehmerbeiträge (GAV / UVG)		15'000.00		18'000.00		15'256.35
0228.4930.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		289'500.00		313'850.00		297'702.10
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	28'710.00	3'200.00	28'750.00	3'420.00	47'896.70	3'061.00
	Netto Aufwand		25'510.00		25'330.00		44'835.70
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	28'710.00	3'200.00	28'750.00	3'420.00	47'896.70	3'061.00
	Netto Aufwand		25'510.00		25'330.00		44'835.70
0290.3010.00	Besoldung Abwartin	6'000.00		5'000.00		5'000.00	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		600.00		305.10	
0290.3120.00	Wasser/Strom/Gas	7'000.00		6'000.00		7'420.75	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		1'300.00		942.95	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3144.00	Unterhalt Gemeindehaus	2'000.00		4'000.00		4'403.75	
0290.3144.02	WC-Anlagen Gemeindehaus					29'100.20	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	10'910.00		10'900.00			
0290.3900.00	Int. Ver. Reinigungsmittel (2170.4900.00)	500.00		500.00		300.00	
0290.3930.00	Interne Verrechnung Reinigungsmittel (2170.4930.00)			500.00		300.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	600.00		450.00		423.95	
0290.4470.00	Pacht- und Mietzinse (Garagenmieten Gätschler)		1'200.00		1'200.00		1'200.00
0290.4470.01	Parkplatzmieten Bancomat RB			720.00		360.00	
0290.4479.00	Aktivierung abgeschriebenes Strassenareal GB 90046 41m2 inf. Verkaufs					1.00	
0290.4480.00	Büroentschädigung Kirchgemeinde		2'000.00		1'500.00		1'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	200'740.00	89'300.00	187'220.00	87'000.00	230'321.15	94'643.75
	Netto Aufwand		111'440.00		100'220.00		135'677.40
12	Rechtssprechung	1'600.00		1'900.00		966.30	
	Netto Aufwand		1'600.00		1'900.00		966.30
120	Rechtssprechung	1'600.00		1'900.00		966.30	
	Netto Aufwand		1'600.00		1'900.00		966.30
1201	<i>Friedensrichter</i>	1'600.00		1'900.00		966.30	
	Netto Aufwand		1'600.00		1'900.00		966.30
1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	500.00		800.00			
1201.3000.01	Besoldung Friedensrichter (Grundgehalt)	500.00		500.00		505.00	
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
1201.3130.10	Verwaltungsaufwand Friedensrichterkreis/Div.Auslagen	500.00		500.00		461.30	
15	Feuerwehr	179'140.00	89'300.00	160'520.00	87'000.00	170'314.50	94'643.75
	Netto Aufwand		89'840.00		73'520.00		75'670.75
150	Feuerwehr	179'140.00	89'300.00	160'520.00	87'000.00	170'314.50	94'643.75
	Netto Aufwand		89'840.00		73'520.00		75'670.75
1500	<i>Feuerwehr (allgemein)</i>	179'140.00	89'300.00	160'520.00	87'000.00	170'314.50	94'643.75
	Netto Aufwand		89'840.00		73'520.00		75'670.75
1500.3000.00	Sitzungsgelder FW-Kommission /Spezialkommission FW	9'500.00		9'500.00		20'067.45	
1500.3000.01	Besoldung Feuerwehrkommission	6'000.00		6'000.00		6'300.00	
1500.3001.00	Mannschaftssold	38'000.00		37'500.00		35'702.10	
1500.3010.00	Entschädigung Materialverwalter	1'500.00		1'300.00		1'216.90	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	14'000.00		12'000.00		8'533.35	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Aerztliche Untersuchungen/Ehrungen)	5'000.00		1'600.00		2'275.95	
1500.3100.00	Büromaterial	500.00		400.00		19.90	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		3'949.45	
1500.3101.01	Treibstoffe	1'000.00		1'000.00		756.65	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		446.90	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		600.00	
1500.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	38'400.00		17'000.00		13'147.05	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung FW-Magazin (Strom/Wasser/Gas)	4'000.00		4'000.00		4'056.75	
1500.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	1'400.00		1'650.00		974.20	
1500.3130.10	Porti und Versandkosten	250.00		250.00			
1500.3130.20	Kommunikationskosten (Telefon-, Alarmierungs- und Funkgebühren)	4'400.00		2'500.00		3'794.90	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		2'900.00		2'805.90	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'500.00		2'000.00		2'382.15	
1500.3144.00	Unterhalt und Reparaturen FW-Magazin	1'000.00		1'000.00		4'351.25	
1500.3144.04	Möbel, Regale und Entfeuchter					9'814.55	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte, Kleiderreinigung	6'300.00		6'300.00		5'805.95	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	4'500.00		4'500.00		5'466.40	
1500.3160.00	Lokalentschädigung			400.00			
1500.3170.00	Mannschaftsverpflegung Allg. Spesen	4'000.00		6'500.00		3'945.05	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen	28'090.00		35'320.00		32'359.00	
1500.3990.01	Interne Verrechnung Heizung (2170.4990.01)	2'000.00		2'000.00			
1500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'500.00		1'500.00		1'542.70	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		85'000.00		82'000.00		87'913.80
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter (Spezialdienstleistungen /Schlüsselbox)		300.00		300.00		150.00
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Brandmeldeanlage)		800.00		800.00		750.00
1500.4270.00	Feuerwehrbussen		400.00		400.00		50.00
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		2'800.00		3'500.00		5'779.95
16	Verteidigung Netto Aufwand	20'000.00		24'800.00		59'040.35	
161	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	3'000.00		3'000.00		39'000.00	
1610	Militärische Verteidigung Netto Aufwand	3'000.00		3'000.00		39'000.00	
1610.3636.00	Beitrag an Schützenverein/Betrieb Schiessanlage	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
1610.3636.02	Beitrag an Schützenverein /Dachsanierung					36'000.00	
162	Zivile Verteidigung Netto Aufwand	17'000.00		21'800.00		20'040.35	
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	17'000.00		21'800.00		20'040.35	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom/Wasser/Gas)	3'000.00		2'000.00		788.90	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		95.20	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	1'000.00		6'500.00		9'526.70	
1620.3612.00	Betriebsbeitrag an Bevölkerungsschutz Thal-Gäu	12'900.00		13'200.00		9'629.55	
2	BILDUNG	2'503'835.00	473'600.00	2'438'440.00	364'000.00	3'485'541.89	360'170.00
	Netto Aufwand		2'030'235.00		2'074'440.00		3'125'371.89
21	Volksschule	2'479'835.00	473'600.00	2'414'440.00	364'000.00	3'465'541.89	360'170.00
	Netto Aufwand		2'006'235.00		2'050'440.00		3'105'371.89
211	Primarstufe	243'600.00	93'000.00	237'400.00	80'000.00	222'083.85	78'556.80
	Netto Aufwand		150'600.00		157'400.00		143'527.05
2110	Kindergarten	243'600.00	93'000.00	237'400.00	80'000.00	222'083.85	78'556.80
	Netto Aufwand		150'600.00		157'400.00		143'527.05
2110.3010.00	Besoldung Hausabwrt inkl. Spezialreinigung			11'500.00		11'746.05	
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	201'000.00		174'000.00		162'713.50	
2110.3020.01	Stellvertretungen	2'300.00		2'300.00		2'217.00	
2110.3104.00	Lehrmittel	6'000.00		4'300.00		4'647.70	
2110.3104.01	Lehrmittel spez. Förderung	1'000.00		400.00			
2110.3119.00	Anschaffung Mobilien	1'800.00		500.00			
2110.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft (Strom/Wasser/Gas)			5'000.00		7'377.30	
2110.3130.00	Telefon/Porti			100.00		41.00	
2110.3134.00	Sachversicherungsprämien			700.00		686.45	
2110.3144.00	Unterhalt Gebäude			7'000.00		2'176.30	
2110.3151.00	Unterhalt/Rep.Geräte	500.00		300.00		1'110.30	
2110.3930.00	Interne Verrechnung Reinigungsmittel (2170.4930.00)			500.00		500.00	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	31'000.00		30'800.00		28'868.25	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschalen)		93'000.00		80'000.00		78'556.80
212	Primarstufe II	912'100.00	312'100.00	980'750.00	275'000.00	898'980.04	270'847.40
	Netto Aufwand		600'000.00		705'750.00		628'132.64
2120	Primarschule	912'100.00	312'100.00	867'900.00	275'000.00	796'894.94	270'847.40
	Netto Aufwand		600'000.00		592'900.00		526'047.54
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	655'000.00		598'000.00		572'562.15	
2120.3020.01	Stellvertretungen	16'500.00		15'000.00		11'720.55	
2120.3020.07	Entlöhnung ICT-Verantwortliche Schule	2'000.00		3'000.00		1'000.00	
2120.3020.09	Rückerrstattung von Lohn der Lehrpersonen					-18'850.10	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00		6'000.00		2'013.40	
2120.3099.00	Übriger Personalaufwand /Personalanlässe/Geschenke	5'500.00		4'200.00		4'184.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3100.00	Büromaterial	4'500.00		500.00		714.00	
2120.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		2'200.00		2'994.10	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.00		926.75	
2120.3103.01	Bibliothek	2'000.00		2'000.00		2'253.95	
2120.3104.00	Lehrmittel	30'500.00		26'900.00		23'743.36	
2120.3104.01	Lehrmittel spez. Förderung	3'500.00		2'500.00		1'864.98	
2120.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	500.00		11'000.00			
2120.3113.00	Anschaffung Tablets (iPad)	3'000.00		20'000.00		29'517.30	
2120.3118.00	Ex.Support/Wartung ICT	2'000.00		2'000.00		603.05	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	1'500.00		5'000.00		22'868.50	
2120.3130.00	Telefon/Telekommunikation			1'500.00			
2120.3151.00	Unterhalt und Reparaturen Maschinen und Geräte	2'500.00		4'000.00		2'112.20	
2120.3158.00	Jährliche Wartungskosten IT Schule	11'700.00		8'000.00			
2120.3161.00	Kosten Schwimmunterricht	2'700.00					
2120.3170.00	Schulveranstaltungen	3'000.00					
2120.3171.00	Schulreisen/Schullager/Exkursionen	13'500.00		11'400.00		9'296.30	
2120.3199.00	Übriger Aufwand	2'100.00					
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	142'000.00		143'800.00		127'370.45	
2120.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'100.00				
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		308'000.00		275'000.00		270'847.40
2122	Werken			112'850.00		102'085.10	
2122.3020.00	Netto Aufwand					112'850.00	102'085.10
2122.3020.01	Löhne der Lehrperson			82'000.00		75'385.30	
2122.3104.00	Stellvertretungen			1'500.00		1'365.30	
2122.3111.00	Lehrmittel			7'000.00		7'204.05	
2122.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte			850.00		182.00	
2122.3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte			1'500.00		197.00	
2122.3990.99	Interne Verr. Sozialleistungen			20'000.00		17'751.45	
213	Sekundarstufe I			814'200.00	55'000.00	725'000.00	
	Netto Aufwand				759'200.00		
2136	Kreisschule			814'200.00	55'000.00	725'000.00	
	Netto Aufwand				759'200.00		
2136.3611.00	Gymn.Unterricht auf Unterstufe	144'800.00		50'000.00		33'294.00	
2136.3612.00	Beitrag an Zweckverband Kreisschule Gäu	669'400.00		675'000.00		564'129.10	
2136.4631.00	Beiträge vom Kanton (Gymn. Unterricht)		55'000.00				
214	Musikschulen			56'000.00	56'000.00	59'000.00	
	Netto Aufwand						

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen Netto Aufwand	56'000.00		59'000.00		62'745.15	1'464.90
2140.3612.00	Beitrag an Zweckverband Gäu (Musik)	56'000.00	56'000.00	59'000.00	59'000.00	62'745.15	61'280.25
2140.4632.00	Rückerstattung Guthaben Vorjahr						1'464.90
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand	302'085.00	13'500.00 288'585.00	284'090.00	9'000.00 275'090.00	1'570'496.05	9'300.90 1'561'195.15
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	302'085.00	13'500.00 288'585.00	284'090.00	9'000.00 275'090.00	1'570'496.05	9'300.90 1'561'195.15
2170.3010.00	Besoldung Hausabwart Primarschulhaus	40'000.00		36'000.00		41'217.05	
2170.3010.01	Besoldung Abwart Aussenbereich	18'000.00		18'000.00		16'357.40	
2170.3010.03	Besoldung Hausabwart Kindergarten	11'500.00					
2170.3010.09	Rückerstattung von Lohn des Betriebspersonals					-4'840.50	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäres Reinigungspersonal (Gehilfen und Ferienaushilfe)	12'000.00		10'000.00		7'357.10	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schulhaus)	1'400.00		1'000.00		2'767.70	
2170.3101.02	Corona-Hygienemassnahmen (Verbrauchsmaterial)			1'000.00		395.25	
2170.3101.03	Reinigungsmaterial	4'000.00		4'000.00		3'936.50	
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Mobilien, Einrichtungen	12'000.00		13'000.00		15'056.65	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft (Strom/Wasser/Gas) - Primarschulhaus	20'000.00		8'000.00		14'292.15	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften (Strom/Wasser/Gas) - Kindergarten	8'000.00					
2170.3130.20	Telefon/Kommunikationskosten	1'700.00					
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien - Primarschulhaus	10'000.00		10'000.00		9'072.00	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien - Kindergarten	700.00					
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten/Gebäude - Primarschulhaus	25'000.00		50'000.00		51'766.40	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten/Gebäude - Kindergarten	2'000.00					
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte /Wartungsverträge	6'000.00		6'000.00		3'896.65	
2170.3151.11	Unterhalt Gebäudetechnik (Lift/Filter etc.)					2'352.40	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	119'985.00		114'190.00		115'443.00	
2170.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen VV					1'281'000.00	
2170.3910.05	Interne Verrechnung Grünabfuhr (7301.4910.05)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	6'800.00		9'900.00		7'426.30	
2170.4240.00	Benützungsgebühren (Mehrzweckhalle)		5'000.00		4'000.00		5'491.00
2170.4260.01	Rückerstattungen Photovoltaikanlage		6'000.00		2'000.00		3'009.90
2170.4900.00	Int.Verrechn./Anteil Putzmittel (0290.3900.00)		500.00		1'000.00		800.00
2170.4900.01	Anteil Heizkosten FW-Magazin (1500.3900.01)				2'000.00		
2170.4990.01	Anteil Heizkosten FW-Magazin (1500.3990.01)		2'000.00				
219	Volksschule, übrige Netto Aufwand	151'850.00		128'200.00		113'813.70	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	128'500.00		102'200.00		95'211.40	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3010.00	Netto Aufwand		128'500.00				95'211.40
2190.3090.00	Besoldung Schulleitung und -verwaltung	80'000.00		60'000.00		55'105.70	
2190.3100.00	Aus- und Weiterbildungskosten (Anteil)	3'400.00		1'000.00		1'500.00	
2190.3100.00	Büromaterial	800.00		400.00		200.00	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		56.00	
2190.3110.00	Mobiliar Schulleiterbüro	1'000.00		1'000.00			
2190.3130.00	Mitglieder- und Verbandbeiträge	450.00					
2190.3130.01	Dolmetscherkosten	500.00					
2190.3130.10	Porti und Versandkosten	500.00		800.00		353.65	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien / Schülerunfallversicherung	650.00		500.00		477.00	
2190.3170.00	Diverse Spesen	300.00		100.00			
2190.3199.00	Kredit Schulleitung	2'000.00		2'000.00		1'359.55	
2190.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten			25'000.00		25'000.00	
2190.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	25'000.00					
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	13'500.00		11'000.00		11'159.50	
2194	Schulsozialarbeit	23'350.00		26'000.00		18'602.30	
2194.3010.00	Netto Aufwand		23'350.00		26'000.00		18'602.30
2194.3090.00	Besoldung Schulsozialarbeiter	21'000.00		24'000.00		17'616.75	
2194.3130.00	Kurs- und Weiterbildungskosten					45.00	
2194.3130.00	Mitglieder- und Verbandbeiträge	150.00					
2194.3632.00	Kostenbeitrag Schulsozialarbeit			2'000.00		940.55	
2194.3990.99	Interne Verrechnungen Sozialleistungen	2'200.00					
22	Sonderschulen	24'000.00		24'000.00		20'000.00	
	Netto Aufwand		24'000.00		24'000.00		20'000.00
220	Sonderschulen	24'000.00		24'000.00		20'000.00	
	Netto Aufwand		24'000.00		24'000.00		20'000.00
2200	Sonderschulen	24'000.00		24'000.00		20'000.00	
	Netto Aufwand		24'000.00		24'000.00		20'000.00
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	24'000.00		24'000.00		20'000.00	
3	KULTUR, JUGEND, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	64'520.00		30'500.00		26'000.00	
	Netto Aufwand		34'020.00		64'360.00		57'761.50
32	Kultur, übrige	44'900.00		30'500.00		26'000.00	
	Netto Aufwand		14'400.00		51'500.00		38'139.50
329	Kultur, übrige	44'900.00		30'500.00		26'000.00	
	Netto Aufwand		14'400.00		51'500.00		38'139.50

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	Kultur, übrige Netto Aufwand	44'900.00	30'500.00	77'500.00	26'000.00	41'815.55	3'676.05
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	11'000.00	14'400.00	11'000.00		8'589.10	
3290.3000.01	Besoldung Kulturkommission	1'900.00		1'900.00		1'865.95	
3290.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		500.00	
3290.3103.01	Dorfchronik			30'000.00		15'000.00	
3290.3110.00	Rednerpult für div. Anlässe	500.00		500.00			
3290.3111.04	Material Kulturkommission (KUKO)	500.00		1'500.00			
3290.3170.01	Behördliche Anlässe	3'000.00		3'000.00		1'800.00	
3290.3170.02	Kulturelle Anlässe	17'000.00		18'000.00		5'952.75	
3290.3170.50	Diverse Spesen	1'500.00		1'500.00		1'271.60	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	6'000.00		6'000.00		4'400.45	
3290.3636.01	Beitrag Schälismühle	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	500.00		1'100.00		435.70	
3290.4240.00	Einnahmen kulturelle Anlässe		5'500.00		4'000.00		3'676.05
3290.4632.00	Beitrag Bürgergemeinde an Dorfchronik		15'000.00		15'000.00		
3290.4632.01	Beiträge div. Sponsoring		10'000.00		7'000.00		
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand	19'620.00	19'620.00	12'860.00		19'622.00	
342	Freizeit Netto Aufwand	19'620.00	19'620.00	12'860.00		19'622.00	
3420	Freizeit Netto Aufwand			9'110.00		9'110.00	
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			9'110.00			
3429	Übrige Freizeitgestaltung Netto Aufwand	19'620.00	19'620.00	3'750.00		19'622.00	
3429.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	19'620.00		3'750.00		19'622.00	
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	431'040.00	431'040.00	356'800.00		355'326.20	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	209'000.00	209'000.00	205'800.00		190'178.10	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	209'000.00	209'000.00	205'800.00		190'178.10	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	209'000.00		205'800.00		190'178.10	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	208'000.00	209'000.00	205'000.00	205'800.00	190'178.10	190'178.10
4120.3632.01	Kosten für Tagesstätten im Alter	1'000.00		800.00			
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	191'050.00		120'800.00		140'819.95	
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	191'050.00		120'800.00		140'819.95	
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	191'050.00		120'800.00		140'819.95	
4210.3631.00	Pflegefinanzierung Spitex / Ambulante Pflege /Restkosten	190'000.00	191'050.00	120'000.00	120'800.00	132'511.30	140'819.95
4210.3636.00	Beitrag an Spitex					7'549.65	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	1'050.00		800.00		759.00	
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	30'400.00		30'200.00		24'328.15	
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	23'400.00		23'500.00		21'505.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	23'400.00		23'500.00		21'505.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfekosten	23'400.00		23'500.00		21'505.00	
433	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	6'500.00		5'900.00		2'023.15	
4330	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	6'500.00		5'900.00		2'023.15	
4330.3010.01	Besoldung Schulzahnarzt (Kontrolluntersuchungen)	1'800.00		1'200.00		935.20	
4330.3101.01	Hygienemassnahmen	1'000.00		1'000.00		217.30	
4330.3106.00	Medizinisches Material / Schulapotheke	600.00		600.00		193.65	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	600.00		600.00		450.00	
4330.3637.00	Beiträge an schulzahnärztliche Behandlungen	2'500.00		2'500.00		227.00	
434	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	500.00		800.00		800.00	
4340	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	500.00		800.00		800.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur			800.00		800.00	
4340.3612.00	Entschädigung für Pilzkontrolle	500.00					
49	Gesundheitswesen, übrige Netto Aufwand	590.00	590.00				
490	Gesundheitswesen, übrige Netto Aufwand	590.00	590.00				
4900	Gesundheitswesen, übrige Netto Aufwand	590.00	590.00				
4900.3631.00	Beiträge an Kanton Pflegeinitiative	590.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'140'500.00	37'500.00 1'103'000.00	1'115'600.00	6'300.00 1'109'300.00	1'092'656.00	82'586.94 1'010'069.06
53	Alter + Hinterlassene Netto Aufwand	458'900.00	6'000.00 452'900.00	444'400.00	6'000.00 438'400.00	424'576.60	4'919.00 419'657.60
532	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	441'300.00	441'300.00	428'100.00	428'100.00	411'831.05	411'831.05
5320	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	441'300.00	441'300.00	428'100.00	428'100.00	411'831.05	411'831.05
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	22'700.00		21'500.00		21'656.15	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	418'600.00		406'600.00		390'174.90	
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	17'600.00	6'000.00 11'600.00	16'300.00	6'000.00 10'300.00	12'745.55	4'919.00 7'826.55
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	17'600.00	6'000.00 11'600.00	16'300.00	6'000.00 10'300.00	12'745.55	4'919.00 7'826.55
5350.3130.00	Pro Senectute/Leistungsvertrag			1'300.00			
5350.3170.00	Seniorenveranstaltungen	11'200.00		10'000.00		9'696.55	
5350.3199.00	Altersehrungen /Div. Ehrungen	3'500.00		3'500.00		2'649.00	
5350.3636.00	Beiträge an Institutionen für das Alter	1'500.00		1'500.00		400.00	
5350.3636.01	Beitrag an Pro Senectute	1'400.00					
5350.4632.00	Beitrag der Bürgergemeinde an die Seniorenreise		4'000.00		4'000.00		2'919.00
5350.4632.01	Beitrag Kirchgemeinde an Seniorenreise		2'000.00		2'000.00		2'000.00
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	41'700.00	41'700.00	49'800.00	49'800.00	44'335.85	4'000.00 40'335.85

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	20'300.00	20'300.00	20'500.00	20'500.00	18'640.45	18'640.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	20'300.00	20'300.00	20'500.00	20'500.00	18'640.45	18'640.45
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	20'300.00		20'500.00		18'640.45	
544	Jugendschutz Netto Aufwand	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	5'800.00	5'800.00
5440	Jugendschutz (allgemein) Netto Aufwand	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00	5'800.00	5'800.00
5440.3636.00	Beiträge an Jugendvereine und Institutionen (Pro Juventute, HeLa)	4'000.00		4'000.00		5'800.00	
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	17'400.00	17'400.00	25'300.00	25'300.00	19'895.40	4'000.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein) Netto Aufwand	7'400.00	7'400.00	19'300.00	19'300.00	17'291.40	17'291.40
5450.3632.00	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu (Mütter- und Väterberatung)	7'400.00		6'700.00		6'135.80	
5450.3632.01	Abklärungen Erwachsenen- und Kinderschutzrecht			12'600.00		11'155.60	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte Netto Aufwand	10'000.00	10'000.00	6'000.00	6'000.00	2'604.00	2'604.00
5451.3636.00	Beitrag für familien- und schulergänzende Kinderbetreuung	10'000.00		6'000.00		2'604.00	
5455	Frühkindliche Förderung Netto Ertrag					4'000.00	4'000.00
5455.4631.00	Frühkindliche Förderung					4'000.00	4'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	639'900.00	31'500.00	621'400.00	300.00	623'743.55	73'667.94
			608'400.00		621'100.00		550'075.61
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	621'600.00	621'600.00	580'700.00	580'700.00	549'663.60	549'663.60
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	617'900.00	617'900.00	577'000.00	577'000.00	546'121.60	546'121.60
5720.3612.00	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu (Sozialadministration)	94'000.00		87'000.00		88'556.60	
5720.3632.00	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu (Lastenausgleich)	403'500.00		410'000.00		389'601.80	
5720.3632.01	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu (Betriebskosten)	119'000.00		80'000.00		67'963.20	
5720.3636.00	Beitrag an Budget- + Schuldenberatung Aargau-Solothurn	1'400.00					

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'700.00		3'700.00		3'542.00	
5721.3636.00	Netto Aufwand	1'700.00	3'700.00	1'700.00		1'644.50	
5721.3636.02	Unterstützung Verein Ehe- und Lebensberatung	2'000.00		2'000.00		1'897.50	
5721.3636.02	Konzept Gemeinde-Sozialbeiträge (VSEG)						
573	Asylwesen	2'000.00	31'500.00	14'000.00		64'525.00	72'208.89
	Netto Aufwand	29'500.00		14'000.00		7'683.89	
	Netto Ertrag						
5730	Asylwesen	2'000.00	31'500.00	14'000.00		64'525.00	72'208.89
	Netto Aufwand	29'500.00		14'000.00		7'683.89	
	Netto Ertrag					452.80	
5730.3010.00	Besoldung Betreuer Asylbewerber und Sitzungsgelder					16'150.00	
5730.3160.00	Mieten Asylwohnungen					20'994.15	
5730.3160.05	Mieten Wohnungen Ukrainer					10.00	
5730.3170.00	Spesen/Reisekosten						
5730.3632.01	Beitrag an ZV Sozialregion Thal-Gäu /Asyl			14'000.00			
5730.3637.00	Unterstützung Asylbewerber (Kostgelder div. Aufwendungen)					15'863.85	
5730.3637.05	Unterstützung Flüchtlinge Ukraine					218.05	
5730.3910.00	Int.Verrechn.Aufwand Asylwesen					10'000.00	
5730.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00					
5730.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen					836.15	
5730.4612.00	Entschädigung/Rückerstattungen von ZV Sozialregion Thal-Gäu		31'500.00				
5730.4631.00	Beitrag an die Betreuung von Asylbewerber (RRB Fallpauschale)					2'000.00	
5730.4631.01	Rückvergütung Unterstützungsbeiträge Asylbewerber (Mieten/div. Aufwendungen)					31'291.93	
5730.4631.03	Ausrichtung gemeinwirtsch. Leistungen Asyl (zusätzl. Belastungen)					7'659.31	
5730.4631.10	Rückerstattung Mietzinsdepots (nachträglich)					7'953.25	
5730.4631.30	Unterstützungsbeiträge Kanton für Personen im Schutzstatus "S" Ukraine					23'304.40	
579	Fürsorge, übrige	16'300.00		26'700.00	300.00	9'554.95	1'459.05
	Netto Aufwand	16'300.00		26'400.00		8'095.90	
5790	Fürsorge, übrige	16'300.00		26'700.00	300.00	9'554.95	1'459.05
	Netto Aufwand	16'300.00		26'400.00		8'095.90	
5790.3000.00	Sitzungsgelder Alters- und Gesellschaftsentwicklung	3'400.00		2'900.00		5'076.40	
5790.3010.01	Besoldung Präsident/Aktuar	1'900.00		1'600.00		1'868.50	
5790.3111.00	Anschaffungen Alters- und Gesellschaftsentwicklung	5'000.00		18'000.00		360.00	
5790.3170.00	Anlässe Alters- und Gesellschaftsentwicklung	5'000.00		4'000.00		1'632.10	
5790.3170.01	Div. Spesen/Auslagen	1'000.00				300.00	
5790.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen			200.00		317.95	
5790.4240.00	Einnahmen Anlässe				300.00		1'459.05

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR Netto Aufwand	364'700.00	12'000.00	334'150.00	18'000.00	379'283.95	11'448.00
				352'700.00	316'150.00		367'835.95
61	Strassenverkehr Netto Aufwand	265'300.00	12'000.00	243'650.00	18'000.00	295'740.95	11'448.00
				253'300.00	225'650.00		284'292.95
615	Gemeindestrassen Netto Aufwand	265'300.00	12'000.00	243'650.00	18'000.00	295'740.95	11'448.00
				253'300.00	225'650.00		284'292.95
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	265'300.00	8'000.00	243'650.00	10'000.00	295'740.95	11'448.00
				257'300.00	233'650.00		284'292.95
6150.3010.00	Besoldung Gemeindefarbe	10'000.00		12'000.00			5'907.70
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Dorfbeflagung	3'000.00		2'000.00			
6150.3111.03	Sonnenschirme Dorfplatz	12'000.00		22'000.00			
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	8'000.00		8'000.00			5'703.85
6150.3130.01	Unterhalt Robidog	2'000.00		5'000.00			5'859.25
6150.3130.04	Netzschema Infogis (öff.Bel.)	1'000.00					
6150.3130.05	Erneuerung Flur- und Strassenreglement	4'000.00		5'000.00			
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	830.00		420.00			416.35
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege und Rabatten	25'000.00		25'000.00			28'461.30
6150.3141.01	Strassenreinigung	13'000.00		12'000.00			10'647.45
6150.3141.02	Winterdienst inkl. Salz	18'000.00		18'000.00			12'470.00
6150.3141.03	Signalisationen / Markierungen / Tafeln	3'000.00		5'000.00			17'686.45
6150.3141.05	Unterhalt Flurwege	45'000.00					28'506.75
6150.3141.06	Sanierung Strassenschächte	5'000.00		5'000.00			7'446.40
6150.3141.08	Strassenbeleuchtung Unterhalt und Neuausrüstung LED	9'000.00		22'000.00			25'532.70
6150.3141.19	Verkabelung Pausenplatz						6'286.35
6150.3141.20	Garagen-Einfahrt Schulhaus						30'763.75
6150.3141.21	Belagssanierung Kreuzung "Im Feld - Dobler Silvan"						6'678.40
6150.3141.22	Stägacker nord/Teerbelag						9'493.85
6150.3141.23	Baumpflege auf allgemeinen öffentlichen Plätzen	1'000.00		5'000.00			
6150.3151.00	Unterhalt Maschinen/Geräte	2'000.00		2'000.00			2'253.00
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			193.20
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	20'740.00		11'500.00			9'113.00
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	81'230.00		81'230.00			81'226.00
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'000.00		2'000.00			1'095.20
6150.4260.01	Kantonsbeiträge an Sanierung Flurwege		4'000.00		5'000.00		5'724.00
6150.4630.01	Bundesbeitrag Sanierung Flurwege		4'000.00		5'000.00		5'724.00
6151	Parkhäuser/Parkplätze Netto Ertrag		4'000.00		8'000.00		
6151.4240.00	Parkplatzgebühren/Karten		4'000.00		8'000.00		

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand	99'400.00	99'400.00	90'500.00	90'500.00	83'543.00	83'543.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto Aufwand	99'400.00	99'400.00	90'500.00	90'500.00	83'543.00	83'543.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto Aufwand	99'400.00	99'400.00	90'500.00	90'500.00	83'543.00	83'543.00
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr (Kanton)	99'400.00		90'500.00		83'543.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	724'023.00	609'263.00 114'760.00	771'283.00	664'133.00 107'150.00	1'239'509.40	1'159'509.00 80'000.40
71	Wasserversorgung	206'405.00	206'405.00	261'995.00	261'995.00	490'043.80	490'043.80
710	Wasserversorgung	206'405.00	206'405.00	261'995.00	261'995.00	490'043.80	490'043.80
7101	Wasserversorgung SF	206'405.00	206'405.00	261'995.00	261'995.00	490'043.80	490'043.80
7101.3000.00	Taggelder/Sitzungsgelder /Anteil	4'500.00		4'500.00		3'268.65	
7101.3010.00	Besoldung Ressort Wasser und Brunnenmeister	3'800.00		3'800.00		2'000.00	
7101.3010.01	Anteil Zählerablesung Wasser	1'000.00		1'250.00		1'250.00	
7101.3100.00	Büromaterial	700.00		700.00		300.00	
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		184.35	
7101.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	2'000.00		2'500.00		1'666.65	
7101.3120.01	Wasserankauf von Zweckverband inkl. Fixkosten	66'000.00		65'000.00		51'443.05	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne / GWP-Kataster	7'000.00		7'000.00		9'128.20	
7101.3130.02	Erneuerung Wasserreglement	1'000.00		3'000.00		6'628.00	
7101.3130.10	Porti und Versandkosten	600.00		600.00		704.35	
7101.3130.11	Kosten für externe Dienstleistungen (Gebühren)	5'000.00		5'500.00		4'475.00	
7101.3130.20	Kommunikationskosten / Telefon	500.00		500.00		500.00	
7101.3133.00	Informatiknutzungsaufwand	600.00		600.00		292.00	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		312.90	
7101.3142.00	Unterhalt Hydranten	8'500.00		8'500.00		7'476.00	
7101.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz /Reparaturen inkl.Leckanalyse und Strasseninstandstellung	30'000.00		75'000.00		4'201.05	
7101.3143.01	Service und Erweiterung Ortomatensystem	20'000.00		32'000.00			
7101.3143.02	Schieberwartung	2'000.00		3'000.00			
7101.3143.03	Baulicher Unterhalt WL Stägacker					33'513.90	
7101.3160.00	Lokalentschädigung	800.00		800.00		800.00	
7101.3170.00	Spesenentschädigung	700.00		700.00		902.20	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	5'400.00		5'216.00			
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	23'190.00		23'190.00		23'192.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	5'060.00				314'754.40	
7101.3510.10	Einlage Werterhalt	9'105.00		9'289.00		14'503.00	
7101.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
7101.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	800.00		1'200.00		1'048.10	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		180'000.00		180'000.00		177'812.75
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		1'200.00		1'000.00		150.00
7101.4240.02	Zählermieten		13'000.00		13'000.00		13'050.85
7101.4510.00	Entnahmen Eigenkapital				66'995.00		
7101.4510.10	Entnahmen aus Werterhalt SF		9'105.00				14'487.00
7101.4691.00	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitions-Abnahme						282'970.75
7101.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (9610.3940.03)		3'100.00		1'000.00		1'572.45
72	Abwasserbeseitigung	253'138.00	253'138.00	258'938.00	258'938.00	527'251.60	527'251.60
720	Abwasserbeseitigung	253'138.00	253'138.00	258'938.00	258'938.00	527'251.60	527'251.60
7201	Abwasserbeseitigung SF	253'138.00	253'138.00	258'938.00	258'938.00	527'251.60	527'251.60
7201.3000.00	Taggelder/Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		2'688.50	
7201.3010.00	Besoldung Ressort Abwasser	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
7201.3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		300.00	
7201.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00		250.00		184.35	
7201.3130.00	Nachführung der Netzpläne / GEP	10'000.00		10'000.00		15'164.45	
7201.3130.02	Erneuerung Abwasserreglement	1'000.00		3'000.00		6'628.00	
7201.3130.10	Porti und Versandkosten / Telefon	700.00		700.00		709.15	
7201.3130.11	Kosten für externe Dienstleistungen (Debitoren)	5'000.00		5'000.00		4'475.00	
7201.3130.13	GEP-Aufnahmen Kanalisationen					17'000.00	
7201.3132.02	Honorare externe Berater / Fachexperten	3'000.00		3'000.00			
7201.3143.00	Unterhalt und Reparaturen Kanalisation	10'000.00		50'000.00		12'079.00	
7201.3143.01	Rohrreinigung / Schachtreinigung	7'000.00		7'000.00		4'839.90	
7201.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		400.00	
7201.3300.02	Planmäßige Abschreibungen VV	8'420.00		2'900.00			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					282'289.20	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	15'718.00		21'238.00		24'138.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA Gäu	177'000.00		140'000.00		144'451.95	
7201.3930.05	Interne Verrechnung (Finanzverwaltung)	8'750.00		8'750.00		8'750.00	
7201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	500.00		1'300.00		1'154.10	
7201.4240.00	Abwassergebühren		132'000.00		132'000.00		128'740.45
7201.4240.01	Grundgebühren Abwasser		78'000.00		78'000.00		76'207.00
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		21'518.00		46'438.00		
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt SF		8'420.00				
7201.4691.00	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme (kein abzuschr.VV mehr)						318'841.75

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (9610.3940.01)		13'200.00		2'500.00		3'462.40
73	Abfallbeseitigung Netto Aufwand	162'220.00	141'720.00 20'500.00	157'700.00	137'200.00 20'500.00	136'645.15	134'502.70 2'142.45
730	Abfallbeseitigung Netto Aufwand	162'220.00	141'720.00 20'500.00	157'700.00	137'200.00 20'500.00	136'645.15	134'502.70 2'142.45
7300	Abfallbeseitigung (allgemein) Netto Aufwand	21'000.00	500.00 20'500.00	21'000.00	500.00 20'500.00	3'142.45	1'000.00 2'142.45
7300.3612.00	Entschädigung an EWG Kestenholz für Kadaverraum	1'500.00		1'500.00			696.35
7300.3612.01	Anteil an Neubau Kadaverraum Kestenholz	16'900.00		16'900.00			
7300.3631.00	Beitrag Entsorgung tierische Abfälle	1'100.00		1'100.00			946.10
7300.3900.01	Interne Verrechnung Material (7301.4900.01)	1'500.00					
7300.3910.15	Interne Verrechnung Aufwände (7301.4910.15)			1'500.00		1'500.00	
7300.4612.00	Gutschrift Infrastruktur Kadaverraum Kestenholz		500.00		500.00		1'000.00
7301	Abfallbeseitigung SF	141'220.00	141'220.00	136'700.00	136'700.00	133'502.70	133'502.70
7301.3010.00	Besoldungen Ressort Abfallentsorgung (Präs./Aktuar)	2'000.00		2'000.00		1'867.70	
7301.3010.01	Gehalt Betreuung Abfallstelle und Häckseldienst	5'200.00		5'000.00		4'613.00	
7301.3010.02	Taggelder / Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		3'721.45	
7301.3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		200.00	
7301.3101.00	Kehrichtmarken (Etitex)	4'300.00		4'000.00		4'258.85	
7301.3101.01	Entschädigung Dritte für Markenverkäufe	4'800.00		5'000.00		4'439.40	
7301.3101.02	Einrichtungs-und Verbrauchsmaterial	300.00		700.00			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung und Information	900.00		1'000.00		855.50	
7301.3130.00	Transportkosten Kehrichtabfuhr	22'500.00		22'000.00		20'118.00	
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung KEBAG	30'500.00		32'000.00		26'090.25	
7301.3130.02	Abgaben an Altlastenfonds	3'300.00		3'300.00		3'130.85	
7301.3130.03	Grüngutverwertung	29'000.00				28'121.90	
7301.3130.06	Entsorgung Bauschutt	3'000.00				2'259.00	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll	5'000.00				3'211.80	
7301.3130.10	Porti/Telefon/Diverses	500.00		500.00		579.90	
7301.3130.11	Kosten für externe Dienstleistungen (Debitoren)	3'500.00		3'000.00		3'757.65	
7301.3130.13	Entsorgung Sondermüll/Grüngut/Bauschutt etc.			37'000.00			
7301.3137.00	MWSt.-Pauschalablieferung	3'700.00		3'600.00		3'612.05	
7301.3143.03	Unterhalt Sammelstelle	8'900.00					
7301.3181.00	Uneinbringliche Forderungen	200.00		200.00		223.35	
7301.3300.03	Planmässige Abschreibungen VV	5'620.00		6'230.00		5'677.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			670.00		11'071.20	
7301.3910.05	Interne Verrechnung Grünabfuhr (2170.3910.05)			2'000.00		2'000.00	
7301.3930.05	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2'000.00					

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen (9610.4940.00)	1'000.00		3'000.00		2'975.60	
7301.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	800.00		1'300.00		718.25	
7301.4240.00	Verkauf Kehrichtmarken		86'000.00		90'000.00		84'103.00
7301.4240.01	Kehrichtgrundgebühren		43'000.00		41'000.00		42'500.00
7301.4250.00	Einnahmen aus Altpapier		180.00		200.00		176.60
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		5'540.00				
7301.4636.00	Erlös aus Altglas (Vetrosuisse)		2'000.00		1'000.00		2'223.10
7301.4900.00	Interne Verrechnung Grünabfuhr (2170.3910.05)				3'000.00		3'000.00
7301.4900.01	Interne Verrechnung Material (7300.3900.01)		1'500.00		1'500.00		1'500.00
7301.4910.05	Interne Verrechnung Grünabfuhr (2170.3910.05)		3'000.00				
74	Verbauungen Netto Aufwand	20'900.00	3'000.00	17'300.00	3'000.00	6'377.95	3'610.90
			17'900.00		14'300.00		2'767.05
741	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	20'900.00	3'000.00	17'300.00	3'000.00	6'377.95	3'610.90
			17'900.00		14'300.00		2'767.05
7410	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	20'900.00	3'000.00	17'300.00	3'000.00	6'377.95	3'610.90
			17'900.00		14'300.00		2'767.05
7410.3142.00	Unterhalt Mittelgäubach	17'800.00		15'000.00			3'604.60
7410.3631.00	Beitrag an Kanton für Dünnernunterhalt	2'800.00		2'000.00			2'773.35
7410.3636.00	Beitrag an Mittelgäubachkommission	300.00		300.00			
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt öff. Gewässer (Laufmeterpauschale)		3'000.00		3'000.00		3'610.90
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	5'700.00		5'000.00		1'006.45	1'006.45
			5'700.00		5'000.00		
750	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	5'700.00		5'000.00		1'006.45	1'006.45
			5'700.00		5'000.00		
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	5'700.00		5'000.00		1'006.45	1'006.45
			5'700.00		5'000.00		
7500.3631.00	Abgabe aus Grundstücksgewinn-Steuern an Natur- und Heimatschutzfonds	5'000.00		5'000.00		1'006.45	
7500.3637.01	Beiträge Hostetzone	700.00					
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand	32'160.00	5'000.00	23'850.00	3'000.00	28'411.20	4'100.00
			27'160.00		20'850.00		24'311.20
771	Friedhof und Bestattung Netto Aufwand	32'160.00	5'000.00	23'850.00	3'000.00	28'411.20	4'100.00
			27'160.00		20'850.00		24'311.20
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein) Netto Aufwand	32'160.00	5'000.00	23'850.00	3'000.00	28'411.20	4'100.00
			27'160.00		20'850.00		24'311.20

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3000.00	SI-Geld Friedhofkommission					2'249.85	
7710.3010.00	Besoldungen (Friedhofgärtner/Träger)	6'000.00		6'000.00		3'987.60	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'054.80	
7710.3109.00	Grabeinfassungen/Grabschilder	10'000.00		1'500.00		3'037.50	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof allgemein	8'000.00		8'000.00		10'063.55	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'860.00		5'750.00		5'863.00	
7710.3637.00	Beiträge an Private (Uebernahme Kostenanteil Gemeinde)	1'200.00		1'200.00		1'966.45	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		400.00		188.45	
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grabruhe)		5'000.00		3'000.00		4'100.00
79	Raumordnung Netto Aufwand	43'500.00		46'500.00		49'773.25	49'773.25
790	Raumordnung Netto Aufwand	43'500.00		46'500.00		49'773.25	49'773.25
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	43'500.00		46'500.00		49'773.25	49'773.25
7900.3000.00	Gehalt Präsident Planungs-und Werkkommission	4'100.00		4'100.00		4'080.00	
7900.3000.01	Taggelder / Sitzungsgelder / div. Zusatzaufwendungen	12'000.00		12'000.00		16'350.50	
7900.3130.00	Telefon, Porti, Spesen	2'000.00		2'000.00		1'339.80	
7900.3130.01	Pläne, Modelle, Ortsplanung, Marketing	10'000.00		10'000.00		8'604.35	
7900.3130.02	Infogis Raumordnung	2'000.00		2'000.00		2'458.60	
7900.3130.05	Infoanlass Energiesparmassnahmen			4'000.00			
7900.3132.00	Rechtsberatung/Allg.Beratung	10'000.00		10'000.00		14'283.50	
7900.3150.00	Unterhalt Büromaschinen	500.00		500.00		750.00	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'500.00		1'900.00		1'459.00	
7900.3990.99	Interne Verr.Sozialleistungen	1'400.00				447.50	
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Ertrag	11'700.00	20'000.00	12'700.00	20'000.00	10'743.20	22'141.95
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	3'400.00		3'800.00		3'402.85	3'402.85
813	Produktionsverbesserungen Vieh Netto Aufwand	2'000.00		2'100.00		1'972.10	1'972.10
8130	Produktionsverbesserungen Vieh Netto Aufwand	2'000.00		2'100.00		1'972.10	1'972.10
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	1'200.00		1'300.00		1'172.10	
8130.3637.00	Beitrag an Viehzüchter	800.00		800.00		800.00	

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	1'400.00	1'400.00	1'700.00	1'700.00	1'430.75	1'430.75
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen Netto Aufwand	1'400.00	1'400.00	1'700.00	1'700.00	1'430.75	1'430.75
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	1'400.00		1'500.00		1'313.00	
8140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen			200.00		117.75	
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	6'500.00	6'500.00	6'400.00	6'400.00	6'245.00	6'245.00
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	6'500.00	6'500.00	6'400.00	6'400.00	6'245.00	6'245.00
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	6'500.00	6'500.00	6'400.00	6'400.00	6'245.00	6'245.00
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfunflier"	6'500.00		6'400.00		6'245.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel Netto Aufwand	1'800.00	1'800.00	2'500.00	2'500.00	1'095.35	1'095.35
850	Industrie, Gewerbe, Handel Netto Aufwand	1'800.00	1'800.00	2'500.00	2'500.00	1'095.35	1'095.35
8500	Industrie, Gewerbe, Handel Netto Aufwand	1'800.00	1'800.00	2'500.00	2'500.00	1'095.35	1'095.35
8500.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Werbung, Information	300.00		500.00			
8500.3170.00	Gewerbe-Apéro	1'500.00		2'000.00		1'095.35	
87	Brennstoffe und Energie Netto Ertrag	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	22'141.95	22'141.95
871	Elektrizität Netto Ertrag	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	22'141.95	22'141.95
8710	Elektrizität (allgemein) Netto Ertrag	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	22'141.95	22'141.95
8710.4120.00	Konzessionen Energie (ENI)	20'000.00	20'000.00	20'000.00	20'000.00	22'141.95	22'141.95
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	784'022.00 5'048'275.00	5'832'297.00	643'400.00 5'023'000.00	5'666'400.00	533'469.60 5'907'198.91	6'440'668.51

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern Netto Ertrag	63'700.00 5'324'800.00	5'388'500.00	83'600.00 5'209'000.00	5'292'600.00	41'387.75 5'974'269.52	6'015'657.27
910	Steuern Netto Ertrag	63'700.00 5'324'800.00	5'388'500.00	83'600.00 5'209'000.00	5'292'600.00	41'387.75 5'974'269.52	6'015'657.27
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	60'100.00 5'261'400.00	5'321'500.00	80'000.00 5'181'500.00	5'261'500.00	37'787.75 5'886'528.62	5'924'316.37
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)			20'000.00		-15'000.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste (Steuerabschreibungen)	60'000.00		60'000.00		52'787.75	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung (Sondersteuern)	100.00					
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'850'000.00		2'850'000.00		2'857'393.55
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		300'000.00		310'000.00		461'493.85
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuerforderungen		500.00		500.00		8'159.95
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		70'000.00		100'000.00		107'959.97
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'700'000.00		1'500'000.00		2'036'881.10
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		400'000.00		500'000.00		449'262.60
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Steuern		1'000.00		1'000.00		3'165.35
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	3'600.00 63'400.00	67'000.00	3'600.00 27'500.00	31'100.00	3'600.00 87'740.90	91'340.90
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton (Hundesteuer)	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'000.00		10'000.00		6'334.20
9101.4022.10	Sondersteuern /Vermögensgewinnsteuern		50'000.00		10'000.00		74'206.70
9101.4033.00	Hundesteuern		12'000.00		11'100.00		10'800.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto Aufwand Netto Ertrag	696'922.00	329'333.00 367'589.00	545'800.00	330'200.00 215'600.00	367'600.00	371'600.00
930	Finanz- und Lastenausgleich Netto Aufwand Netto Ertrag	696'922.00	329'333.00 367'589.00	545'800.00	330'200.00 215'600.00	367'600.00	371'600.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Aufwand Netto Ertrag	696'922.00	329'333.00 367'589.00	545'800.00	330'200.00 215'600.00	367'600.00	371'600.00
9300.3621.50	Abgabe an Finanzausgleich	696'922.00		545'800.00		4'000.00	
9300.4621.61	Härtefallausgleich STAF 2020		329'333.00		330'200.00	367'600.00	371'600.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Ertrag	23'400.00 17'000.00	40'400.00	14'000.00 28'400.00	42'400.00	9'296.48 42'826.41	52'122.89

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen Netto Ertrag	23'400.00 16'600.00	40'000.00	14'000.00 28'000.00	42'000.00	9'296.48 36'286.41	45'582.89
9610	Zinsen Netto Ertrag	23'400.00 16'600.00	40'000.00	14'000.00 28'000.00	42'000.00	9'296.48 36'286.41	45'582.89
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'000.00		2'500.00		1'771.11	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100.00		1'000.00		421.10	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			2'000.00		833.82	
9610.3499.00	Vergütungs- + Rückerstattungszinsen auf Steuern	5'000.00		5'000.00		1'235.60	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (7201.4940.00)	13'200.00		2'500.00		3'462.40	
9610.3940.03	Interne Verrechnung Zinsen (7101.4940.00)	3'100.00		1'000.00		1'572.45	
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		8'000.00		8'000.00		6'640.25
9610.4401.10	Verzugszinsen auf Guthaben		10'000.00		10'000.00		14'967.04
9610.4450.00	Erträge aus Darlehen VV Energie Niederbuchsiten (ENI)		21'000.00		21'000.00		21'000.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (7301.3940.00)		1'000.00		3'000.00		2'975.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	400.00	400.00	400.00	400.00	6'540.00	6'540.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	400.00	400.00	400.00	400.00	6'540.00	6'540.00
9630.4411.00	Gewinn aus Verkauf abgeschriebenes Strassenareal GB90046					6'149.00	
9630.4430.02	Pachtzinsen		400.00		400.00	391.00	
97	Rückverteilungen Netto Ertrag	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'157.15	1'157.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'157.15	1'157.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'200.00	1'157.15	1'157.15
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'200.00		1'200.00		1'157.15
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Aufwand Netto Ertrag	72'864.00		72'864.00		115'185.37	131.20 115'054.17
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ertrag	65.60		65.60		131.20	131.20
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ertrag	65.60		65.60		131.20	131.20

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950.4896.00	Entnahme aus Auflösung Neubewertung (2016)		65.60				131.20
999	Abschluss Netto Aufwand Netto Ertrag	72'798.40	72'798.40			115'185.37	115'185.37
9990	Abschluss Netto Aufwand Netto Ertrag	72'798.40	72'798.40			115'185.37	115'185.37
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					115'185.37	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		72'798.40				
	Total	7'523'160.00	7'523'160.00	7'280'353.00	7'280'353.00	8'595'690.84	8'595'690.84
	Gesamttotal	7'523'160.00	7'523'160.00	7'280'353.00	7'280'353.00	8'595'690.84	8'595'690.84

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung mit Verpflichtungskreditkontrolle (alle Beträge in CHF)	Organ	Beschlussdatum	Bruttokredit	Gebucht bis voraussichtlich 31.12.2023	Budget 2024		Restkredit ab 2025
					Ausgaben	Einnahmen	
0 Allgemeine Verwaltung							
02 Allgemeine Dienste							
029 Verwaltungsliegenschaften, übrige							
0290 Verwaltungsliegenschaften, übrige							
5040.10 Umbau Gemeindehaus	GV	07.12.2022	360'000.00	356'523.15			3'476.85
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung							
15 Feuerwehr							
150 Feuerwehr							
1500 Feuerwehr (allgemein)							
5040.01 Umbau FW-Magazin (inkl. WC-Anlagen)	GV	08.12.2020	1'075'000.00	1'145'377.55			129'622.45
5040.02 Aufstockung Umbau FW-Magazin (Preiserhöhung inf. Corona)	GV	08.12.2021	200'000.00				
5060.00 Beschaffung Tanklöschfahrzeug	GV	07.12.2023	255'000.00	0.00	150'000.00		105'000.00
6310.00 SGV-Subvention Beschaffung Ausrüstung TLF			-11'000.00				
6310.01 SGV-Subventionen (25 %, exkl. Planungskosten) FW-Magazin			-220'000.00	-200'000.00			
6310.02 Förderbeitrag Wärmedämmung + Gebäudeanalyse			-16'800.00	-16'800.00			
2 Bildung							
21 Volksschule							
211 Primarstufe							
2170 Schulliegenschaften							
5040.02 Umbau Kindergarten (inkl. Umgebung)	GV	07.12.2023	150'000.00	0.00	150'000.00		0.00
6 Verkehr							
61 Straßenverkehr							
6150 Gemeindestrassen							
5010.20 San. Rainbündten	GR	02.12.2020	60'000.00	57'663.65			2'336.35
5010.22 San. Flurwege	GV	07.12.2022	100'000.00	104'982.30			-4'982.30
a) Länggass Niederbuchsiten - Kestenholz							
b) Stägacker Nord							
c) Zufahrt Ross-Stiel							
5060.00 Anschaffung Traktor und Zubehör für Gemeindefarbeiten	GV	07.12.2022	60'000.00	60'000.00			0.00

Investitionsrechnung mit Verpflichtungskreditkontrolle (alle Beträge in CHF)		Organ	Beschlussdatum	Bruttokredit	Gebucht bis voraussichtlich 31.12.2023	Budget 2024	Restkredit ab 2025
					Ausgaben	Einnahmen	
7	Umwelt und Raumordnung						
71	Wasserversorgung						
710	Wasserversorgung						
7101	Wasserversorgung Spezialfinanzierung						
5031.20	San. Rainbündten Wasserleitung	GR	02.12.2020	45'000.00	45'411.20		-411.20
5031.21	Ersatz WL Bifängli	GV	07.12.2022	275'000.00	275'000.00		0.00
5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER				-18'605.10		
6370.00	Wasseranschlussgebühren					30'000.00	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7201	Abwasserbeseitigung Spezialfinanzierung						
5032.00	San. Gätschler Abwasserleitung	GV	07.12.2023	150'000.00	0.00	150'000.00	0.00
5032.22	Zustandsaufnahmen von priv. Abwasserleitungen	GV	07.12.2022	500'000.00	120'000.00	150'000.00	230'000.00
5292.00	Ueberarbeitung GEP (Entwässerung)	GV	04.12.2019	190'000.00	187'515.55		2'484.45
5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER				-33'607.65		
6370.00	Abwasser-Anschlussgebühren					45'000.00	
73	Abfallbeseitigung						
730	Abfallbeseitigung						
7301	Abfallbeseitigung SF						
5033.00	Neugestaltung Abfallsammelstelle	GV	04.12.2019	250'000.00	224'687.60		25'312.40
999	Abschluss						
6900.00	aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde					600'000.00	75'000.00
5900.10	passivierte Ausgaben Wasserversorgung						525'000.00
6900.20	aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung					600'000.00	600'000.00
Nettoinvestitionen 2024= Fr. 525'000.00							
Nettoinvestition:							

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	Budget	Budget	Rechnung	Rechnung	Rechnung	Richtwerte
	2024	2023	2022	2021	2020	
	offen	offen	-87.69	-72.25%	-93.30%	
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)						
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						
2022: man. Korrektur aufgr. rückwirkender Steuerfusssenkung. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						
Selbstfinanzierungsgrad	2024	2023	2022	2021	2020	Richtwerte
	60.15%	25.16%	154.58%	80.89%	77.44%	
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.					
Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2024	2023	2022	2021	2020	Richtwerte
	offen	offen	78.08%	72.14%	73.13%	
	(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)					
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						
Eigenkapitaldeckungsgrad	2024	2023	2022	2021	2020	Richtwerte
	offen	offen	67.66%	80.56%	79.55%	
	(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)					
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte	
							< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	-0.25%	-0.22%	-0.25%	-0.19%	-0.26%		0 % - 4 %	gut
							4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	8.12%	13.93%	21.56%	44.63%	39.88%		< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
							10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	offen	offen	-3'728	-3'143	-4'035		< 0	Nettovermögen
							0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	offen	offen	-5'394	-4'842	-5'754		siehe Nettoschuld I	
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrags)	offen	offen	11.38%	11.51%	11.65%		< 50 %	sehr gut
							50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.42%	4.29%	3.33%	3.70%	1.62%		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 (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.46%	3.31%	28.25%	34.72%	32.58%		> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	offen	offen	0.46%	0.33%	0.36%		3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	offen	offen	719.41	715.54	723.00		keine
	Diese Größe ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						