

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.

Finanzieller 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)
Feuerwehersatzabgabe (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:		
Einpersonehaushalte	CHF 45 / Haushalt	(wie bisher)
Mehrpersonehaushalte	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 | Ertragsüberschuss | CHF | 5'060.00 |
| | | Abwasserbeseitigung | Aufwandüberschuss | CHF | 21'518.00 |
| | | Abfallbeseitigung | Aufwandüberschuss | 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 Feuerwehersatzabgabe 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	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-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	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-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

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

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'298'080.00	418'700.00	1'330'400.00	428'520.00	1'207'401.90	420'846.64
	Netto Aufwand		879'380.00		901'880.00		786'555.26
01	Legislative und Exekutive	256'320.00		253'200.00		251'529.35	
	Netto Aufwand		256'320.00		253'200.00		251'529.35
011	Legislative	16'220.00		15'700.00		14'693.30	
	Netto Aufwand		16'220.00		15'700.00		14'693.30
0110	Legislative	16'220.00		15'700.00		14'693.30	
	Netto Aufwand		16'220.00		15'700.00		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	240'100.00		237'500.00		236'836.05	
	Netto Aufwand		240'100.00		237'500.00		236'836.05
0120	Exekutive	240'100.00		237'500.00		236'836.05	
	Netto Aufwand		240'100.00		237'500.00		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-Gösigen-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	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	1'041'760.00	418'700.00	1'077'200.00	428'520.00	955'872.55	420'846.64
	Netto Aufwand		623'060.00		648'680.00		535'025.91
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'013'050.00	415'500.00	1'048'450.00	425'100.00	907'975.85	417'785.64
	Netto Aufwand		597'550.00		623'350.00		490'190.21
0220	Allgemeine Dienste, übrige	621'900.00	98'000.00	650'100.00	80'250.00	539'638.20	94'444.74
	Netto Aufwand		523'900.00		569'850.00		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

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	

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					
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	Friedensrichter	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	Feuerwehr (allgemein)	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	

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	Feuerwehribussen		400.00		400.00		50.00
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		2'800.00		3'500.00		5'779.95
16	Verteidigung	20'000.00		24'800.00		59'040.35	
	Netto Aufwand		20'000.00		24'800.00		59'040.35
161	Militärische Verteidigung	3'000.00		3'000.00		39'000.00	
	Netto Aufwand		3'000.00		3'000.00		39'000.00
1610	Militärische Verteidigung	3'000.00		3'000.00		39'000.00	
	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	17'000.00		21'800.00		20'040.35	
	Netto Aufwand		17'000.00		21'800.00		20'040.35
1620	Zivilschutz (allgemein)	17'000.00		21'800.00		20'040.35	
	Netto Aufwand		17'000.00		21'800.00		20'040.35

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 Hausabwart 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	Entlohnung ICT-Verantwortliche Schule	2'000.00		3'000.00		1'000.00	
2120.3020.09	Rückerstattung 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	

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	
	Netto Aufwand				112'850.00		102'085.10
2122.3020.00	Löhne der Lehrperson			82'000.00		75'385.30	
2122.3020.01	Stellvertretungen			1'500.00		1'365.30	
2122.3104.00	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		597'423.10	
	Netto Aufwand		759'200.00		725'000.00		597'423.10
2136	Kreisschule	814'200.00	55'000.00	725'000.00		597'423.10	
	Netto Aufwand		759'200.00		725'000.00		597'423.10
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		59'000.00		62'745.15	1'464.90
	Netto Aufwand		56'000.00		59'000.00		61'280.25

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	56'000.00		59'000.00		62'745.15	1'464.90
	Netto Aufwand		56'000.00		59'000.00		61'280.25
2140.3612.00	Beitrag an Zweckverband Gäu (Musik)	56'000.00		59'000.00		62'745.15	
2140.4632.00	Rückerstattung Guthaben Vorjahr						1'464.90
217	Schulliegenschaften	302'085.00	13'500.00	284'090.00	9'000.00	1'570'496.05	9'300.90
	Netto Aufwand		288'585.00		275'090.00		1'561'195.15
2170	Schulliegenschaften	302'085.00	13'500.00	284'090.00	9'000.00	1'570'496.05	9'300.90
	Netto Aufwand		288'585.00		275'090.00		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	151'850.00		128'200.00		113'813.70	
	Netto Aufwand		151'850.00		128'200.00		113'813.70
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	128'500.00		102'200.00		95'211.40	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		128'500.00		102'200.00		95'211.40
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und -verwaltung	80'000.00		60'000.00		55'105.70	
2190.3090.00	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	Möbiliar 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	
	Netto Aufwand		23'350.00		26'000.00		18'602.30
2194.3010.00	Besoldung Schulsozialarbeiter	21'000.00		24'000.00		17'616.75	
2194.3090.00	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	90'360.00	26'000.00	61'437.55	3'676.05
	Netto Aufwand		34'020.00		64'360.00		57'761.50
32	Kultur, übrige	44'900.00	30'500.00	77'500.00	26'000.00	41'815.55	3'676.05
	Netto Aufwand		14'400.00		51'500.00		38'139.50
329	Kultur, übrige	44'900.00	30'500.00	77'500.00	26'000.00	41'815.55	3'676.05
	Netto Aufwand		14'400.00		51'500.00		38'139.50

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290	Kultur, übrige	44'900.00	30'500.00	77'500.00	26'000.00	41'815.55	3'676.05
	Netto Aufwand		14'400.00		51'500.00		38'139.50
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	11'000.00		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	19'620.00		12'860.00		19'622.00	
	Netto Aufwand		19'620.00		12'860.00		19'622.00
342	Freizeit	19'620.00		12'860.00		19'622.00	
	Netto Aufwand		19'620.00		12'860.00		19'622.00
3420	Freizeit			9'110.00			
	Netto Aufwand				9'110.00		
3420.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			9'110.00			
3429	Übrige Freizeitgestaltung	19'620.00		3'750.00		19'622.00	
	Netto Aufwand		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	431'040.00		356'800.00		355'326.20	
	Netto Aufwand		431'040.00		356'800.00		355'326.20
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	209'000.00		205'800.00		190'178.10	
	Netto Aufwand		209'000.00		205'800.00		190'178.10
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	209'000.00		205'800.00		190'178.10	
	Netto Aufwand		209'000.00		205'800.00		190'178.10

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	209'000.00		205'800.00		190'178.10	
	Netto Aufwand		209'000.00		205'800.00		190'178.10
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	208'000.00		205'000.00		190'178.10	
4120.3632.01	Kosten für Tagesstätten im Alter	1'000.00		800.00			
42	Ambulante Krankenpflege	191'050.00		120'800.00		140'819.95	
	Netto Aufwand		191'050.00		120'800.00		140'819.95
421	Ambulante Krankenpflege	191'050.00		120'800.00		140'819.95	
	Netto Aufwand		191'050.00		120'800.00		140'819.95
4210	Ambulante Krankenpflege	191'050.00		120'800.00		140'819.95	
	Netto Aufwand		191'050.00		120'800.00		140'819.95
4210.3631.00	Pflegefinanzierung Spitex / Ambulante Pflege /Restkosten	190'000.00		120'000.00		132'511.30	
4210.3636.00	Beitrag an Spitex					7'549.65	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	1'050.00		800.00		759.00	
43	Gesundheitsprävention	30'400.00		30'200.00		24'328.15	
	Netto Aufwand		30'400.00		30'200.00		24'328.15
431	Alkohol- und Drogenprävention	23'400.00		23'500.00		21'505.00	
	Netto Aufwand		23'400.00		23'500.00		21'505.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	23'400.00		23'500.00		21'505.00	
	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	6'500.00		5'900.00		2'023.15	
	Netto Aufwand		6'500.00		5'900.00		2'023.15
4330	Schulgesundheitsdienst	6'500.00		5'900.00		2'023.15	
	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	500.00		800.00		800.00	
	Netto Aufwand		500.00		800.00		800.00
4340	Lebensmittelkontrolle	500.00		800.00		800.00	
	Netto Aufwand		500.00		800.00		800.00

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	590.00					
	Netto Aufwand		590.00				
490	Gesundheitswesen, übrige	590.00					
	Netto Aufwand		590.00				
4900	Gesundheitswesen, übrige	590.00					
	Netto Aufwand		590.00				
4900.3631.00	Beiträge an Kanton Pflegeinitiative	590.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'140'500.00	37'500.00	1'115'600.00	6'300.00	1'092'656.00	82'586.94
	Netto Aufwand		1'103'000.00		1'109'300.00		1'010'069.06
53	Alter + Hinterlassene	458'900.00	6'000.00	444'400.00	6'000.00	424'576.60	4'919.00
	Netto Aufwand		452'900.00		438'400.00		419'657.60
532	Ergänzungsleistungen AHV	441'300.00		428'100.00		411'831.05	
	Netto Aufwand		441'300.00		428'100.00		411'831.05
5320	Ergänzungsleistungen AHV	441'300.00		428'100.00		411'831.05	
	Netto Aufwand		441'300.00		428'100.00		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	17'600.00	6'000.00	16'300.00	6'000.00	12'745.55	4'919.00
	Netto Aufwand		11'600.00		10'300.00		7'826.55
5350	Leistungen an das Alter	17'600.00	6'000.00	16'300.00	6'000.00	12'745.55	4'919.00
	Netto Aufwand		11'600.00		10'300.00		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	41'700.00		49'800.00		44'335.85	4'000.00
	Netto Aufwand		41'700.00		49'800.00		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	20'300.00		20'500.00		18'640.45	
	Netto Aufwand		20'300.00		20'500.00		18'640.45
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	20'300.00		20'500.00		18'640.45	
	Netto Aufwand		20'300.00		20'500.00		18'640.45
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	20'300.00		20'500.00		18'640.45	
544	Jugendschutz	4'000.00		4'000.00		5'800.00	
	Netto Aufwand		4'000.00		4'000.00		5'800.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	4'000.00		4'000.00		5'800.00	
	Netto Aufwand		4'000.00		4'000.00		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	17'400.00		25'300.00		19'895.40	4'000.00
	Netto Aufwand		17'400.00		25'300.00		15'895.40
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	7'400.00		19'300.00		17'291.40	
	Netto Aufwand		7'400.00		19'300.00		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	10'000.00		6'000.00		2'604.00	
	Netto Aufwand		10'000.00		6'000.00		2'604.00
5451.3636.00	Beitrag für familien- und schulergänzende Kinderbetreuung	10'000.00		6'000.00		2'604.00	
5455	Frühkindliche Förderung						4'000.00
	Netto Ertrag					4'000.00	
5455.4631.00	Frühkindliche Förderung						4'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	639'900.00	31'500.00	621'400.00	300.00	623'743.55	73'667.94
	Netto Aufwand		608'400.00		621'100.00		550'075.61
572	Wirtschaftliche Hilfe	621'600.00		580'700.00		549'663.60	
	Netto Aufwand		621'600.00		580'700.00		549'663.60
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	617'900.00		577'000.00		546'121.60	
	Netto Aufwand		617'900.00		577'000.00		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	
	Netto Aufwand		3'700.00		3'700.00		3'542.00
5721.3636.00	Unterstützung Verein Ehe-und Lebensberatung	1'700.00		1'700.00		1'644.50	
5721.3636.02	Konzept Gemeinde-Sozialbeiträge (VSEG)	2'000.00		2'000.00		1'897.50	
573	Asylwesen	2'000.00	31'500.00	14'000.00		64'525.00	72'208.89
	Netto Aufwand				14'000.00		
	Netto Ertrag	29'500.00				7'683.89	
5730	Asylwesen	2'000.00	31'500.00	14'000.00		64'525.00	72'208.89
	Netto Aufwand				14'000.00		
	Netto Ertrag	29'500.00				7'683.89	
5730.3010.00	Besoldung Betreuer Asylbewerber und Sitzungsgelder					452.80	
5730.3160.00	Mieten Asylwohnungen					16'150.00	
5730.3160.05	Mieten Wohnungen Ukrainer					20'994.15	
5730.3170.00	Spesen/Reisekosten					10.00	
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-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

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	364'700.00	12'000.00	334'150.00	18'000.00	379'283.95	11'448.00
	Netto Aufwand		352'700.00		316'150.00		367'835.95
61	Strassenverkehr	265'300.00	12'000.00	243'650.00	18'000.00	295'740.95	11'448.00
	Netto Aufwand		253'300.00		225'650.00		284'292.95
615	Gemeindestrassen	265'300.00	12'000.00	243'650.00	18'000.00	295'740.95	11'448.00
	Netto Aufwand		253'300.00		225'650.00		284'292.95
6150	Gemeindestrassen	265'300.00	8'000.00	243'650.00	10'000.00	295'740.95	11'448.00
	Netto Aufwand		257'300.00		233'650.00		284'292.95
6150.3010.00	Besoldung Gemeindearbeit	10'000.00		12'000.00		5'907.70	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial / Dorfbeflaggung	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	Baumpfleger 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		4'000.00		8'000.00		
	Netto Ertrag	4'000.00		8'000.00			
6151.4240.00	Parkplatzgebühren/Karten		4'000.00		8'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr	99'400.00		90'500.00		83'543.00	
	Netto Aufwand		99'400.00		90'500.00		83'543.00
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	99'400.00		90'500.00		83'543.00	
	Netto Aufwand		99'400.00		90'500.00		83'543.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	99'400.00		90'500.00		83'543.00	
	Netto Aufwand		99'400.00		90'500.00		83'543.00
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr (Kanton)	99'400.00		90'500.00		83'543.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	724'023.00	609'263.00	771'283.00	664'133.00	1'239'509.40	1'159'509.00
	Netto Aufwand		114'760.00		107'150.00		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	

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

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	162'220.00	141'720.00	157'700.00	137'200.00	136'645.15	134'502.70
	Netto Aufwand		20'500.00		20'500.00		2'142.45
730	Abfallbeseitigung	162'220.00	141'720.00	157'700.00	137'200.00	136'645.15	134'502.70
	Netto Aufwand		20'500.00		20'500.00		2'142.45
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	21'000.00	500.00	21'000.00	500.00	3'142.45	1'000.00
	Netto Aufwand		20'500.00		20'500.00		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					

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 Kehrrechtmarken		86'000.00		90'000.00		84'103.00
7301.4240.01	Kehrrechtgrundgebühren		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	20'900.00	3'000.00	17'300.00	3'000.00	6'377.95	3'610.90
	Netto Aufwand		17'900.00		14'300.00		2'767.05
741	Gewässerverbauungen	20'900.00	3'000.00	17'300.00	3'000.00	6'377.95	3'610.90
	Netto Aufwand		17'900.00		14'300.00		2'767.05
7410	Gewässerverbauungen	20'900.00	3'000.00	17'300.00	3'000.00	6'377.95	3'610.90
	Netto Aufwand		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	5'700.00		5'000.00		1'006.45	
	Netto Aufwand		5'700.00		5'000.00		1'006.45
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'700.00		5'000.00		1'006.45	
	Netto Aufwand		5'700.00		5'000.00		1'006.45
7500	Arten- und Landschaftsschutz	5'700.00		5'000.00		1'006.45	
	Netto Aufwand		5'700.00		5'000.00		1'006.45
7500.3631.00	Abgabe aus Grundstückgewinn-Steuern an Natur-und Heimatschutzfonds	5'000.00		5'000.00		1'006.45	
7500.3637.01	Beiträge Hostetzone	700.00					
77	Übriger Umweltschutz	32'160.00	5'000.00	23'850.00	3'000.00	28'411.20	4'100.00
	Netto Aufwand		27'160.00		20'850.00		24'311.20
771	Friedhof und Bestattung	32'160.00	5'000.00	23'850.00	3'000.00	28'411.20	4'100.00
	Netto Aufwand		27'160.00		20'850.00		24'311.20
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	32'160.00	5'000.00	23'850.00	3'000.00	28'411.20	4'100.00
	Netto Aufwand		27'160.00		20'850.00		24'311.20

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3000.00	St-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	43'500.00		46'500.00		49'773.25	
	Netto Aufwand		43'500.00		46'500.00		49'773.25
790	Raumordnung	43'500.00		46'500.00		49'773.25	
	Netto Aufwand		43'500.00		46'500.00		49'773.25
7900	Raumordnung (allgemein)	43'500.00		46'500.00		49'773.25	
	Netto Aufwand		43'500.00		46'500.00		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	11'700.00	20'000.00	12'700.00	20'000.00	10'743.20	22'141.95
	Netto Ertrag	8'300.00		7'300.00		11'398.75	
81	Landwirtschaft	3'400.00		3'800.00		3'402.85	
	Netto Aufwand		3'400.00		3'800.00		3'402.85
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'100.00		1'972.10	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'100.00		1'972.10
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'000.00		2'100.00		1'972.10	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'100.00		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	

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 "Waldfünlfliber"	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		22'141.95
871	Elektrizität Netto Ertrag		20'000.00		20'000.00		22'141.95
8710	Elektrizität (allgemein) Netto Ertrag		20'000.00		20'000.00		22'141.95
8710.4120.00	Konzessionen Energie (ENI)		20'000.00		20'000.00		22'141.95
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	784'022.00	5'832'297.00	643'400.00	5'666'400.00	533'469.60	6'440'668.51
		5'048'275.00		5'023'000.00		5'907'198.91	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	63'700.00	5'388'500.00	83'600.00	5'292'600.00	41'387.75	6'015'657.27
	Netto Ertrag	5'324'800.00		5'209'000.00		5'974'269.52	
910	Steuern	63'700.00	5'388'500.00	83'600.00	5'292'600.00	41'387.75	6'015'657.27
	Netto Ertrag	5'324'800.00		5'209'000.00		5'974'269.52	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	60'100.00	5'321'500.00	80'000.00	5'261'500.00	37'787.75	5'924'316.37
	Netto Ertrag	5'261'400.00		5'181'500.00		5'886'528.62	
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	3'600.00	67'000.00	3'600.00	31'100.00	3'600.00	91'340.90
	Netto Ertrag	63'400.00		27'500.00		87'740.90	
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	696'922.00	329'333.00	545'800.00	330'200.00	367'600.00	371'600.00
	Netto Aufwand		367'589.00		215'600.00		
	Netto Ertrag					4'000.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	696'922.00	329'333.00	545'800.00	330'200.00	367'600.00	371'600.00
	Netto Aufwand		367'589.00		215'600.00		
	Netto Ertrag					4'000.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	696'922.00	329'333.00	545'800.00	330'200.00	367'600.00	371'600.00
	Netto Aufwand		367'589.00		215'600.00		
	Netto Ertrag					4'000.00	
9300.3621.50	Abgabe an Finanzausgleich	696'922.00		545'800.00		367'600.00	
9300.4621.61	Härtefallausgleich STAF 2020		329'333.00		330'200.00		371'600.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	23'400.00	40'400.00	14'000.00	42'400.00	9'296.48	52'122.89
	Netto Ertrag	17'000.00		28'400.00		42'826.41	

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	23'400.00	40'000.00	14'000.00	42'000.00	9'296.48	45'582.89
	Netto Ertrag	16'600.00		28'000.00		36'286.41	
9610	Zinsen	23'400.00	40'000.00	14'000.00	42'000.00	9'296.48	45'582.89
	Netto Ertrag	16'600.00		28'000.00		36'286.41	
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		400.00		400.00		6'540.00
	Netto Ertrag	400.00		400.00		6'540.00	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		400.00		400.00		6'540.00
	Netto Ertrag	400.00		400.00		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		1'200.00		1'200.00		1'157.15
	Netto Ertrag	1'200.00		1'200.00		1'157.15	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200.00		1'200.00		1'157.15
	Netto Ertrag	1'200.00		1'200.00		1'157.15	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'200.00		1'200.00		1'157.15
	Netto Ertrag	1'200.00		1'200.00		1'157.15	
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'200.00		1'200.00		1'157.15
99	Nicht aufgeteilte Posten		72'864.00			115'185.37	131.20
	Netto Aufwand						115'054.17
	Netto Ertrag	72'864.00					
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		65.60				131.20
	Netto Ertrag	65.60				131.20	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		65.60				131.20
	Netto Ertrag	65.60				131.20	

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		72'798.40			115'185.37	
	Netto Aufwand						115'185.37
	Netto Ertrag	72'798.40					
9990	Abschluss		72'798.40			115'185.37	
	Netto Aufwand						115'185.37
	Netto Ertrag	72'798.40					
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 Gemeindearbeiten	GV	07.12.2022	60'000.00	60'000.00			0.00

Seite 39

Anhang zum Budget

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Rechnung 2021	Rechnung 2020	Mittelwert	Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	offen	offen	-87.69	-72.25%	-93.30%		< 100 %	gut
(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 Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						100 % - 150 %	genügend
2022: man. Korrektur aufgr. rückwirkender Steuerfussenkung.	Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2024 60.15%	2023 25.16%	2022 154.58%	2021 80.89%	2020 77.44%	Mittelwert	> 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
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2024 offen	2023 offen	2022 78.08%	2021 72.14%	2020 73.13%	Mittelwert	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	2024 offen	2023 offen	2022 67.66%	2021 80.56%	2020 79.55%	Mittelwert	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(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.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte	
Zinsbelastungsanteil	-0.25%	-0.22%	-0.25%	-0.19%	-0.26%		0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	8.12%	13.93%	21.56%	44.63%	39.88%		< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	offen	offen	-3'728	-3'143	-4'035		< 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
Nettoschuld II pro Einwohner	offen	offen	-5'394	-4'842	-5'754		siehe Nettoschuld I	
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
Bruttoverschuldungsanteil	offen	offen	11.38%	11.51%	11.65%		< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil	4.42%	4.29%	3.33%	3.70%	1.62%		0 % - 5 % geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 % tragbare Belastung
							> 15 % hohe Belastung
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsanteil	4.46%	3.31%	28.25%	34.72%	32.58%		> 20 % gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 % mittel
							< 10 % schlecht
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Bruttorendite Finanzvermögen	offen	offen	0.46%	0.33%	0.36%		3 % - 5 % gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 % genügend
							0 % - 1 % schlecht
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Bruttoschulden pro Kopf	offen	offen	719.41	715.54	723.00		keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.						