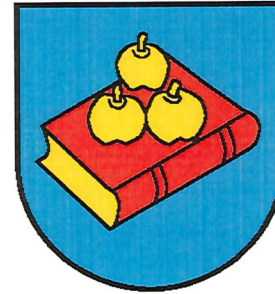


Einwohnergemeinde 4626 Niederbuchsiten



Budget 2024

Gemeinderat

6. November 2023

Gemeindeversammlung

7. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	2
1 Bericht Gemeinderat	3-5
2 Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
3 Übersicht Budget	8
3.1 Finanzierung gesamt	9
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	11
4 Erfolgsrechnung	12
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	13-17
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	18-41
4.3 Sachgruppengliederung	42-48
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	49-55
Investitionsrechnung	56
5 Investitionsrechnung	57
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	58
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	59-62
5.3 Sachgruppengliederung	63-64
5.4 Investitionsrechnung mit Verpflichtungskreditkontrolle	65-66
5.5 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	67
Plan-Geldflussrechnung	68
6 Plan-Geldflussrechnung	69
Anhang	70
7 Berechnung Werterhalt	71
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	72
9 Verpflichtungskreditkontrolle	73
10 Kennzahlen	74-76

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 gemäss dem Inhaltsverzeichnis ab Seite 49 (Erfolgsrechnung) resp. Seite 67 (Investitionsrechnung).

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)
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	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

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	8'595'690.84
	Netto Aufwand						
	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

Gestufter Erfolgsausweis

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	
30	Personalaufwand	2'049'420.00	2'035'300.00	1'832'706.80	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'155'530.00	1'307'070.00	1'184'791.90	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330'565.00	311'186.00	293'954.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'883.00	31'197.00	646'755.80	
36	Transferaufwand	3'576'862.00	3'216'500.00	2'862'543.90	
39	Interne Verrechnungen	375'800.00	371'100.00	376'262.55	
Total Betrieblicher Aufwand		7'518'060.00	7'272'353.00	7'197'014.95	
40	Fiskalertrag	5'387'000.00	5'291'100.00	6'004'331.97	
41	Regalien und Konzessionen	20'000.00	20'000.00	22'141.95	
42	Entgelte	704'980.00	699'500.00	687'243.09	
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	44'583.00	113'433.00	14'487.00	
46	Transferertrag	875'333.00	742'400.00	1'438'884.79	
49	Interne Verrechnungen	375'800.00	371'100.00	376'262.55	
Total 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	
34	Finanzaufwand	5'100.00	8'000.00	2'490.52	
44	Finanzertrag	42'600.00	42'820.00	52'208.29	
Ergebnis aus Finanzierung		37'500.00	34'820.00	49'717.77	
Operatives Ergebnis		-72'864.00	0.00	1'396'054.17	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'281'000.00	
48	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

Gestufter Erfolgsausweis

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Wasser		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	9'300.00	9'550.00	6'518.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	146'050.00	206'050.00	122'527.65
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	28'590.00	28'406.00	23'192.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	9'105.00	9'289.00	14'503.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	8'300.00	8'700.00	8'548.10
Total Betrieblicher Aufwand		201'345.00	261'995.00	175'289.40
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	194'200.00	194'000.00	191'013.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	9'105.00	0.00	14'487.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	282'970.75
49	Interne Verrechnungen	3'100.00	1'000.00	1'572.45
Total Betrieblicher Ertrag		206'405.00	195'000.00	490'043.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		5'060.00	-66'995.00	314'754.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		5'060.00	-66'995.00	314'754.40
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		5'060.00	-66'995.00	314'754.40
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gestuftter Erfolgsausweis

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Abwasser		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	5'000.00	5'000.00	4'688.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'750.00	79'750.00	61'779.85
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'420.00	2'900.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	15'718.00	21'238.00	24'138.00
36	Transferaufwand	177'000.00	140'000.00	144'451.95
39	Interne Verrechnungen	9'250.00	10'050.00	9'904.10
Total Betrieblicher Aufwand		253'138.00	258'938.00	244'962.40
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	210'000.00	210'000.00	204'947.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	8'420.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	318'841.75
49	Interne Verrechnungen	13'200.00	2'500.00	3'462.40
Total Betrieblicher Ertrag		231'620.00	212'500.00	527'251.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-21'518.00	-46'438.00	282'289.20
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-21'518.00	-46'438.00	282'289.20
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-21'518.00	-46'438.00	282'289.20
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gestuftter Erfolgsausweis

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Abfall		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	11'200.00	11'000.00	10'202.15
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	120'600.00	112'500.00	100'858.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'620.00	6'230.00	5'677.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	3'800.00	6'300.00	5'693.85
Total Betrieblicher Aufwand		141'220.00	136'030.00	122'431.50
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	129'180.00	131'200.00	126'779.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'000.00	1'000.00	2'223.10
49	Interne Verrechnungen	4'500.00	4'500.00	4'500.00
Total Betrieblicher Ertrag		135'680.00	136'700.00	133'502.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-5'540.00	670.00	11'071.20
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis		-5'540.00	670.00	11'071.20
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-5'540.00	670.00	11'071.20
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

Gestufferter Erfolgsausweis

Budget 2024

Erfolgsrechnung

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	2'023'920.00	2'009'750.00	1'811'297.50
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	851'130.00	908'770.00	899'625.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	287'935.00	273'650.00	265'085.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	3'399'862.00	3'076'500.00	2'718'091.95
39	Interne Verrechnungen	354'450.00	346'050.00	352'116.50
Total Betrieblicher Aufwand		6'917'297.00	6'614'720.00	6'046'216.85
40	Fiskalertrag	5'387'000.00	5'291'100.00	6'004'331.97
41	Regalien und Konzessionen	20'000.00	20'000.00	22'141.95
42	Entgelte	171'600.00	164'300.00	164'502.44
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	873'333.00	741'400.00	834'849.19
49	Interne Verrechnungen	355'000.00	363'100.00	366'727.70
Total Betrieblicher Ertrag		6'806'933.00	6'579'900.00	7'392'553.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-110'364.00	-34'820.00	1'346'336.40
34	Finanzaufwand	5'100.00	8'000.00	2'490.52
44	Finanzertrag	42'600.00	42'820.00	52'208.29
Ergebnis aus Finanzierung		37'500.00	34'820.00	49'717.77
Operatives Ergebnis		-72'864.00	0.00	1'396'054.17
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'281'000.00
48	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
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				

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 Netto Aufwand	1'041'760.00	418'700.00	1'077'200.00	428'520.00	955'872.55	420'846.64
			623'060.00		648'680.00		535'025.91
022	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	1'013'050.00	415'500.00	1'048'450.00	425'100.00	907'975.85	417'785.64
			597'550.00		623'350.00		490'190.21
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	621'900.00	98'000.00	650'100.00	80'250.00	539'638.20	94'444.74
			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	Feuerwehrrussen		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	Entlöhnung 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 Mobilen	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, Mobiliien, 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 / Schulpapotheke	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					

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 Neuaurüstung 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						
6151.4240.00	Parkplatzgebühren/Karten	4'000.00	4'000.00	8'000.00	8'000.00		

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr 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	

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	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	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	1'400.00		1'700.00		1'430.75	
	Netto Aufwand		1'400.00		1'700.00		1'430.75
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'400.00		1'700.00		1'430.75	
	Netto Aufwand		1'400.00		1'700.00		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	6'500.00		6'400.00		6'245.00	
	Netto Aufwand		6'500.00		6'400.00		6'245.00
820	Forstwirtschaft	6'500.00		6'400.00		6'245.00	
	Netto Aufwand		6'500.00		6'400.00		6'245.00
8200	Forstwirtschaft	6'500.00		6'400.00		6'245.00	
	Netto Aufwand		6'500.00		6'400.00		6'245.00
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünlfliber"	6'500.00		6'400.00		6'245.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	1'800.00		2'500.00		1'095.35	
	Netto Aufwand		1'800.00		2'500.00		1'095.35
850	Industrie, Gewerbe, Handel	1'800.00		2'500.00		1'095.35	
	Netto Aufwand		1'800.00		2'500.00		1'095.35
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	1'800.00		2'500.00		1'095.35	
	Netto Aufwand		1'800.00		2'500.00		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		20'000.00		20'000.00		22'141.95
	Netto Ertrag	20'000.00		20'000.00		22'141.95	
871	Elektrizität		20'000.00		20'000.00		22'141.95
	Netto Ertrag	20'000.00		20'000.00		22'141.95	
8710	Elektrizität (allgemein)		20'000.00		20'000.00		22'141.95
	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	784'022.00	5'832'297.00	643'400.00	5'666'400.00	533'469.60	6'440'668.51
	Netto Ertrag	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 Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	Aufwand	7'523'160.00		7'280'353.00		8'480'505.47	
30	Personalaufwand	2'049'420.00		2'035'300.00		1'832'706.80	
300	Behörden und Kommissionen	227'720.00		229'500.00		231'988.80	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	189'720.00		192'000.00		196'286.70	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	38'000.00		37'500.00		35'702.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	584'500.00		555'350.00		442'013.85	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	584'500.00		555'350.00		442'013.85	
302	Löhne der Lehrpersonen	876'800.00		875'800.00		808'113.70	
3020	Löhne der Lehrpersonen	876'800.00		875'800.00		808'113.70	
303	Temporäre Arbeitskräfte	12'000.00		10'000.00		7'357.10	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	12'000.00		10'000.00		7'357.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	304'500.00		331'850.00		312'958.45	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114'000.00		146'350.00		106'308.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'500.00		158'000.00		179'151.45	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'500.00		25'000.00		26'468.30	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-1'298.50	
3059	Übrige AG-Beiträge	2'500.00		2'500.00		2'329.00	
309	Übriger Personalaufwand	43'900.00		32'800.00		30'274.90	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	29'400.00		24'000.00		19'999.25	
3099	Übriger Personalaufwand	14'500.00		8'800.00		10'275.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'155'530.00		1'307'070.00		1'184'791.90	
310	Material- und Warenaufwand	112'150.00		127'950.00		108'814.74	
3100	Büromaterial	13'700.00		8'200.00		7'863.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'800.00		24'800.00		23'533.20	
3102	Drucksachen, Publikationen	12'750.00		13'550.00		13'547.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	8'200.00		38'200.00		23'144.10	
3104	Lehrmittel	41'000.00		41'100.00		37'460.09	
3106	Medizinisches Material	600.00		600.00		193.65	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	10'100.00		1'500.00		3'073.20	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	109'200.00		150'850.00		93'051.85	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3110	Büromöbel und -geräte	5'500.00		17'500.00		6'966.85	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	70'400.00		85'850.00		30'412.35	
3113	Hardware	3'000.00		20'000.00		29'517.30	
3118	Immateriellen Anlagen	27'000.00		22'000.00		3'286.85	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	3'300.00		5'500.00		22'868.50	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	116'000.00		98'000.00		91'082.75	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	116'000.00		98'000.00		91'082.75	
313	Dienstleistungen und Honorare	290'180.00		295'170.00		298'721.46	
3130	Dienstleistungen Dritter	193'550.00		208'100.00		208'499.26	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'000.00		46'000.00		56'129.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	20'600.00		10'600.00		8'072.10	
3134	Sachversicherungsprämien	22'230.00		24'270.00		19'576.65	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	600.00		600.00		450.00	
3137	Steuern und Abgaben	5'200.00		5'600.00		5'994.20	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	262'200.00		359'000.00		370'890.55	
3140	Unterhalt an Grundstücken	8'000.00		8'000.00		10'063.55	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	119'000.00		92'000.00		183'973.40	
3142	Unterhalt Wasserbau	26'300.00		23'500.00		11'080.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	77'900.00		167'000.00		54'633.85	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'000.00		68'500.00		111'139.15	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	57'000.00		58'100.00		43'431.35	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		750.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'800.00		24'600.00		23'193.90	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00		10'000.00		10'768.40	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'700.00		23'000.00		8'719.05	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	8'600.00		6'000.00		44'119.54	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900.00		6'000.00		44'119.54	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'700.00					
317	Spesenentschädigungen	72'400.00		66'300.00		44'624.21	
3170	Reisekosten und Spesen	58'900.00		54'900.00		35'327.91	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'500.00		11'400.00		9'296.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	60'200.00		80'200.00		38'011.10	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			20'000.00		-15'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	60'200.00		60'200.00		53'011.10	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
319	Verschiedener Betriebsaufwand	67'600.00		65'500.00		52'044.35	
3199	Übriger Betriebsaufwand	67'600.00		65'500.00		52'044.35	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	330'565.00		311'186.00		293'954.00	
330	Sachanlagen VV	330'565.00		311'186.00		293'954.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	330'565.00		311'186.00		293'954.00	
34	Finanzaufwand	5'100.00		8'000.00		2'490.52	
340	Zinsaufwand	100.00		3'000.00		1'254.92	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100.00		1'000.00		421.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten			2'000.00		833.82	
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		1'235.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		1'235.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	29'883.00		31'197.00		646'755.80	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	29'883.00		31'197.00		646'755.80	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	29'883.00		31'197.00		646'755.80	
36	Transferaufwand	3'576'862.00		3'216'500.00		2'862'543.90	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'307'300.00		1'205'700.00		1'064'401.45	
3611	Entschädigungen an Kantone	279'100.00		213'100.00		194'192.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'028'200.00		992'600.00		870'208.70	
362	Finanz- und Lastenausgleich	696'922.00		545'800.00		367'600.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	696'922.00		545'800.00		367'600.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'572'640.00		1'465'000.00		1'430'542.45	
3631	Beiträge an Kantone	725'290.00		632'900.00		618'372.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	759'200.00		751'600.00		684'615.50	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	82'950.00		76'000.00		108'479.40	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'200.00		4'500.00		19'075.35	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'281'000.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen					1'281'000.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					1'281'000.00	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
39	Interne Verrechnungen	375'800.00		371'100.00		376'262.55	
390	Material- und Warenbezüge	2'000.00					
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezüen	2'000.00					
391	Dienstleistungen	3'000.00		31'500.00		53'500.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		31'500.00		53'500.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	62'000.00		17'250.00		17'050.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	62'000.00		17'250.00		17'050.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	17'300.00		6'500.00		8'010.45	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	17'300.00		6'500.00		8'010.45	
399	Übrige interne Verrechnungen	291'500.00		315'850.00		297'702.10	
3990	Übrige interne Verrechnungen	291'500.00		315'850.00		297'702.10	
4	Ertrag		7'450'361.60		7'280'353.00		8'595'690.84
40	Fiskalertrag		5'387'000.00		5'291'100.00		6'004'331.97
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'220'000.00		3'260'000.00		3'426'847.37
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		3'150'000.00		3'160'000.00		3'318'887.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		70'000.00		100'000.00		107'959.97
401	Direkte Steuern juristische Personen		2'100'000.00		2'000'000.00		2'486'143.70
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		2'100'000.00		2'000'000.00		2'486'143.70
402	Übrige Direkte Steuern		55'000.00		20'000.00		80'540.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		55'000.00		20'000.00		80'540.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		12'000.00		11'100.00		10'800.00
4033	Hundesteuern		12'000.00		11'100.00		10'800.00
41	Regalien und Konzessionen		20'000.00		20'000.00		22'141.95
412	Konzessionen		20'000.00		20'000.00		22'141.95
4120	Konzessionen		20'000.00		20'000.00		22'141.95
42	Entgelte		704'980.00		699'500.00		687'243.09

Erfolgsrechnung

Budget 2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
420	Ersatzabgaben		85'000.00		82'000.00		87'913.80
4200	Ersatzabgaben		85'000.00		82'000.00		87'913.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		24'000.00		24'000.00		20'830.74
4210	Gebühren für Amtshandlungen		24'000.00		24'000.00		20'830.74
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		552'700.00		554'300.00		537'290.15
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		552'700.00		554'300.00		537'290.15
425	Erlös aus Verkäufen		180.00		200.00		176.60
4250	Verkäufe		180.00		200.00		176.60
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		41'200.00		37'100.00		29'656.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		41'200.00		37'100.00		29'656.50
427	Bussen		400.00		400.00		50.00
4270	Bussen		400.00		400.00		50.00
429	Übrige Entgelte		1'500.00		1'500.00		11'325.30
4290	Übrige Entgelte		1'500.00		1'500.00		11'325.30
44	Finanzertrag		42'600.00		42'820.00		52'208.29
440	Zinsertrag		18'000.00		18'000.00		21'607.29
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		18'000.00		18'000.00		21'607.29
441	Realisierte Gewinne FV						6'149.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						6'149.00
443	Liegenschaftenertrag FV		400.00		400.00		391.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		400.00		400.00		391.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		21'000.00		21'000.00		21'000.00
4450	Erträge aus Darlehen VV		21'000.00		21'000.00		21'000.00
447	Liegenschaftenertrag VV		1'200.00		1'920.00		1'561.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'920.00		1'560.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1.00
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften		2'000.00		1'500.00		1'500.00
4480	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften		2'000.00		1'500.00		1'500.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		44'583.00		113'433.00		14'487.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		44'583.00		113'433.00		14'487.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		44'583.00		113'433.00		14'487.00
46	Transferertrag		875'333.00		742'400.00		1'438'884.79
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		46'000.00		15'500.00		14'980.20
4611	Entschädigungen von Kantonen		4'000.00		4'000.00		4'203.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		42'000.00		11'500.00		10'776.60
462	Finanz- und Lastenausgleich		329'333.00		330'200.00		371'600.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		329'333.00		330'200.00		371'600.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		498'800.00		395'500.00		449'334.94
4630	Beiträge vom Bund		4'000.00		5'000.00		5'724.00
4631	Beiträge von Kantonen		461'800.00		361'500.00		435'003.94
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		31'000.00		28'000.00		6'383.90
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00		1'000.00		2'223.10
469	Verschiedener Transferertrag		1'200.00		1'200.00		602'969.65
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						601'812.50
4699	Rückverteilungen		1'200.00		1'200.00		1'157.15
48	Ausserordentlicher Ertrag		65.60				131.20
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		65.60				131.20
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		65.60				131.20
49	Interne Verrechnungen		375'800.00		371'100.00		376'262.55
490	Material- und Warenbezüge		2'000.00		7'500.00		5'300.00
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		2'000.00		7'500.00		5'300.00
491	Dienstleistungen		3'000.00				
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000.00				
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		351'500.00		357'100.00		362'952.10
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		351'500.00		357'100.00		362'952.10
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		17'300.00		6'500.00		8'010.45

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

(Beträge in CHF)

0

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Nettoaufwand Budget 2024	CHF	879'380.00
Nettoaufwand Budget 2023	CHF	901'880.00
Aufwandsabnahme:	CHF	-22'500.00

Verglichen mit dem Jahr 2023 sinkt die Abgabe an den Kanton für die Steuerveranlagungskosten um CHF 30'000.-. Dies u.a. weil sich die Steuerkraft der juristischen Personen von Niederbuchsiten im Verhältnis zu den anderen Gemeinden ausgeglichener darstellt. In den anderen Konten verschiebt sich der Aufwand oftmals funktionsintern.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
0110.3000.00	2'000.00	3'200.00	-1'200.00 Im 2023 haben Ständeratswahlen stattgefunden (höherer Aufwand des Wahlbüros)
0110.3102.00	500.00	1'000.00	-500.00 Im 2023 haben Ständeratswahlen stattgefunden (mehr Materialaufwand)
0110.3132.00	10'000.00	8'000.00	2'000.00 Anpassung des Aufwands der Revisionsstelle gemessen an den früheren Jahren
0120.3090.00	3'000.00	1'000.00	2'000.00 Förderung der Weiterbildung im Gemeinderat
0220.3010.00	320'000.00	303'000.00	17'000.00 Anstellung Sachbearbeiterin Bau und Verwaltung (30 %). Im Jahr 2023 noch auf Konto 0220.3010.10.
0220.3010.10	10'000.00	20'000.00	-10'000.00 Verschiebung Anstellung Sachbearbeiterin Bau auf Kto. 0220.3010.00
0220.3110.00	4'000.00	16'000.00	-12'000.00 Im Jahr 2023: Anschaffungen für neue Angestellte + neue Pulte
0220.3118.00	25'000.00	20'000.00	5'000.00 Datenübernahme auf neue Software geplant
0220.3113.00	20'000.00	10'000.00	10'000.00 Wechsel auf neues Rechenzentrum
0220.3158.00	13'000.00	15'000.00	-2'000.00 günstigere Offerte für evtl. neue Geschäftskontrolle (im Jahr 2023 nicht angeschafft)
0220.3611.00	100'000.00	130'000.00	-30'000.00 Geschätzt weniger hoher Anteil an Steuerveranlagungskosten
0220.3990.99	60'000.00	64'700.00	-4'700.00 Budget gem. bekannten Angaben von im Jahr 2024 beschäftigten Personen
0220.4930.00	62'000.00	43'250.00	-18'750.00 Verrechnung anteilige Lohnkosten von Angestellten an andere Funktionen (interne Verrechnung)
0222.3000.01	4'700.00	7'000.00	-2'300.00 Es werden evtl. organisatorische Anpassungen in den Kommission umgesetzt.
0222.3010.00	37'000.00	35'000.00	2'000.00 Erhöhung Lohnkosten durch Teuerung + Stufenanstieg
0222.3930.00	16'750.00	0.00	16'750.00 Interne Aufwand anteiliger Lohnkosten von Angestellten (z.G. Funktion 0220)
0222.3990.99	6'800.00	3'400.00	3'400.00 Budget gem. bekannten Angaben von im Jahr 2024 beschäftigten Personen
0290.3120.00	7'000.00	6'000.00	1'000.00 Anpassung Budgetierung im 2024 an aktuelle Preise (2023 zu tief budgetiert)
0290.3144.00	2'000.00	4'000.00	-2'000.00 Im Jahr 2024 nur normale Unterhaltskosten zu erwarten
0290.4470.01	0.00	720.00	-720.00 Parkplatzmieten neu im Konto 6150.4240.00 enthalten

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Kurz und bündig

Nettoaufwand Budget 2024	CHF	111'440.00
Nettoaufwand Budget 2023	CHF	100'220.00
Aufwandszunahme:	CHF	11'220.00

Die Feuerwehr benötigt neue Bekleidung (Brandschutzhosen, -jacken + -handschuhe) sowie einen Akkulfürer für die Entfeuchtung. Aufgrund der erwarteten Beiträge der Gebäudeversicherung an den Umbau des Feuerwehrmagazins werden sich die Abschreibungen reduzieren.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
1500.3090.00	14'000.00	12'000.00	2'000.00 Mehr Ausbildung der Feuerwehrangehörigen (TCS Fahrsicherheitstraining etc.), Jugendfeuerwehr Gäu
1500.3099.00	5'000.00	1'600.00	3'400.00 Mehr geplante Untersuchungen betr. Tauglichkeit für den Atemschutz
1500.3111.00	38'400.00	17'000.00	21'400.00 Notwendige Anschaffungen von: Brandschutzhosen, -jacken + -handschuhe, Akku Lüfter
1500.3300.00	28'090.00	35'320.00	-7'230.00 Durch eingehende Beiträge weniger hohe Abschreibungen
1500.4200.00	85'000.00	82'000.00	-3'000.00 Erhöhte zu erwartende Einnahmen der Feuerwehrersatzabgaben
1620.3120.00	3'000.00	2'000.00	1'000.00 Anpassung Budgetierung im 2024 an aktuelle Preise (2023 zu tief budgetiert)
1620.3144.00	1'000.00	6'500.00	-5'500.00 Im Jahr 2024 weniger Unterhaltsarbeiten erwartet

Bildung	Nettoaufwand Budget 2024	CHF	2'030'235.00
Kurz und bündig	Nettoaufwand Budget 2023	CHF	2'074'440.00
	Aufwandsabnahme:	CHF	-44'205.00

2 Das Gebäude des Kindergartens soll ab dem Jahr 2024 neu in der Funktion "2170-Schulliegenschaften" geführt werden (bisher "2110-Kindergarten"). Die Funktion "2122-Werken" wird neu in die Funktion "2120-Primarschule" integriert und nicht mehr separat geführt. Dies bringt einige interne Kontoverschiebungen mit sich. Trotz mehr Pensum im Bereich der Primarschule, steigen die Lohnkosten nicht an. Dies aufgrund mehrerer jüngerer Lehrpersonen, welche noch nicht so hoch in der Lohnklasse oder -stufe eingereiht sind.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
2110.3010.00	0.00	11'500.00	-11'500.00 Neu auf Konto 2170.3010.02 - Besoldung Hausabwart Kindergarten
2110.3020.00	201'000.00	174'000.00	27'000.00 erhöhte Kinderzahlen (inkl. Einschulung von "zurückbehaltenen" Kindern) + Bedarf an Deutschzusatzunterricht
2110.3104.00	6'000.00	4'300.00	1'700.00 Erhöhter Lehrmittelbedarf durch höhere Kinderzahlen
2110.3104.01	1'000.00	400.00	600.00 Mehr Bedarf an spezieller Förderung
2110.3119.00	1'800.00	500.00	1'300.00 Anschaffung von mehr Stühlen, Pausenbeschäftigungen (Dreiräder etc.)
2110.3120.00	0.00	5'000.00	-5'000.00 Neu auf Konto 2170.3120.01 - Ver- und Entsorgung Liegenschaften - Kindergarten
2110.3134.00	0.00	700.00	-700.00 Neu auf Konto 2170.3134.01 - Sachversicherungsprämien - Kindergarten
2110.3144.00	0.00	7'000.00	-7'000.00 Neu auf Konto 2170.3144.01 - Unterhalt Hochbauten/Gebäude - Kindergarten
2110.4631.00	93'000.00	80'000.00	-13'000.00 mehr Pauschalen durch erhöhte Kinderzahlen
2120.3020.00	655'000.00	598'000.00	57'000.00 Neu inkl. Löhne Werken (2122.3020.00) - CHF 66'000. Allg. junge Lehrpersonen = tiefere Einstufungen.
2120.3020.01	16'500.00	15'000.00	1'500.00 Neu inkl. StV. Werken (2122.3020.01) - Geschätzt CHF 1'500
2120.3099.00	5'500.00	4'200.00	1'300.00 Mehr Lehrpersonen (neu inkl. Werken).
2120.3100.00	4'500.00	500.00	4'000.00 Geänderte Budgetierung. Aufwände teilweise auf Konto 2120.3151.00.
2120.3104.00	30'500.00	26'900.00	3'600.00 Neu inkl. Lehrmittel Werken (2122.3104.00) - CHF 6'500
2120.3111.00	500.00	11'000.00	-10'500.00 Weniger neue Anschaffungen von Maschinen/Geräten notwendig als im Jahr 2023
2120.3113.00	3'000.00	20'000.00	-17'000.00 Anschaffung Tablets für höhere Schüleranzahl
2120.3119.00	1'500.00	5'000.00	-3'500.00 Weniger neue Anschaffungen von Mobilien notwendig als im Jahr 2023
2120.3130.00	0.00	1'500.00	-1'500.00 Neu auf Konto 2170.3130.00 - Telefon/Kommunikationskosten
2120.3151.00	2'500.00	4'000.00	-1'500.00 Im Jahr 2024 normale Unterhalts- + Reparaturkosten geplant
2120.3158.00	11'700.00	8'000.00	3'700.00 teilweise Kosten bisher auf Konto 2120.3104.00 gebucht
2120.3171.00	13'500.00	11'400.00	2'100.00 Im Jahr 2024 Skilager geplant = teurer als Sommerlager (Lager wechseln jährlich).
2120.3199.00	2'100.00	0.00	2'100.00 Anschaffungen Lehrerzimmer inkl. Verbrauchsmaterial

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
2120.4631.00	308'000.00	275'000.00	-33'000.00 Höhere Schülerzahlen sowie zusätzlich beitragsberechtigte Lektionen.
2122	0.00	112'850.00	-112'850.00 Gesamte Funktion Werken neu in der Funktion "2120 - Primarschule" integriert.
2136.3611.00	144'800.00	50'000.00	94'800.00 Neu: Brutto-/Nettoverbuchung (Einnahmen: 2136.4631.00). Gerechnet mit 8 Schüler à CHF 18'100
2136.3612.00	669'400.00	675'000.00	-5'600.00 Gesunkener Beitrag an ZV Kreisschule Gäu
2136.4631.00	55'000.00	0.00	-55'000.00 Neu: Brutto-/Nettoverbuchung (Ausgaben: 2136.3611.00). 38 % der Kosten sind subventioniert.
2140.3612.00	56'000.00	59'000.00	-3'000.00 Weniger Schüler
2170.3010.00	40'000.00	36'000.00	4'000.00 Anpassung an aktuelle Besoldung (Budget 2023 zu tief)
2170.3010.03	11'500.00	0.00	11'500.00 Neu: zuvor auf Konto 2110.3010.00
2170.3030.00	12'000.00	10'000.00	2'000.00 Mehr Vermietungen + Reinigungsbedarf
2170.3101.02	0.00	1'000.00	-1'000.00 in normalem Verbrauchsmaterial eingerechnet
2170.3120.00	20'000.00	8'000.00	12'000.00 Erhöhte Energiepreise (Rechnung 2022 war auch schon CHF 14'300)
2170.3120.01	8'000.00	0.00	8'000.00 Neu: zuvor auf Konto 2110.3120.00
2170.3130.20	1'700.00	0.00	1'700.00 Neu: zuvor auf Konto 2120.3130.00
2170.3134.01	700.00	0.00	700.00 Neu: zuvor auf Konto 2110.3134.00
2170.3144.00	25'000.00	50'000.00	-25'000.00 Nur normal zu erwartender Unterhalt
2170.3144.01	2'000.00	0.00	2'000.00 Neu: zuvor auf Konto 2110.3144.00
2170.3300.00	119'985.00	114'190.00	5'795.00 Zunahme: Abschreibungen für Umbau Kindergarten (inkl. Umgebung)
2170.4260.01	6'000.00	2'000.00	-4'000.00 Geschätzt ungefähr zu erwartende Einnahmen
2170.4900.01	0.00	2'000.00	2'000.00 Neu auf 2170.4990.01
2170.4990.01	2'000.00	0.00	-2'000.00 Neu: zuvor auf 2170.4900.01
2190.3010.00	80'000.00	60'000.00	20'000.00 Neu werden Lohnkosten der Sachbearbeiterin Schule direkt über die Funktion 2194 gebucht
2190.3090.00	3'400.00	1'000.00	2'400.00 Weiterbildungskosten gem. Abmachung
2190.3130.00	450.00	0.00	450.00 Neu: Mitgliedschaft im Schulleitungsverband
2190.3130.01	500.00	0.00	500.00 Für Gespräche mit Elternschaft
2190.3910.00	0.00	25'000.00	-25'000.00 Neu auf Konto 2190.3930.00
2190.3930.00	25'000.00	0.00	25'000.00 Neu: zuvor auf Konto 2190.3910.00
2190.3990.99	13'500.00	11'000.00	2'500.00 Durch höherer Lohnkosten, mehr Sozialleistungen
2194.3010.00	21'000.00	24'000.00	-3'000.00 Anstellung Schulsozialarbeiter direkt durch Einwohnergemeinde Niederbuchsiten
2194.3632.00	0.00	2'000.00	-2'000.00 Aktuell kein Kostenbeitrag an Vertragsgemeinde Egerkingen, da direkte Anstellung von Schulsozialarbeiter
2194.3990.99	2'200.00	0.00	2'200.00 Sozialleistungen für den Schulsozialarbeiter

Kultur, Jugend, Sport und Freizeit, Kirche Kurz und bündig

Nettoaufwand Budget 2024	CHF	34'020.00
Nettoaufwand Budget 2023	CHF	64'360.00
Aufwandsabnahme:	CHF	-30'340.00

Die Kosten für die Erstellung der Dorfchronik sollten noch im Jahr 2023 anfallen. Zusätzliche Sponsoringgelder werden dann im Jahr 2024 erwartet. Die um CHF 16'870 erhöhten Kosten für Abschreibungen rühren von den Investitionen für die Sanierung des Spielplatzes im Jahr 2022.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
3290.3103.01	0.00	30'000.00	-30'000.00 Fertigstellung der Dorfchronik im Jahr 2023 erwartet
3290.4632.01	10'000.00	7'000.00	-3'000.00 Erwartete Sponsoringgelder für die Dorfchronik
3429.3300.00	19'620.00	2'750.00	16'870.00 Neu zusätzlich die Abschreibungen für die Sanierung des Spielplatzes

4

Gesundheit Kurz und bündig

Nettoaufwand Budget 2024	CHF	431'040.00
Nettoaufwand Budget 2023	CHF	356'800.00
Aufwandszunahme:	CHF	74'240.00

Die Aufwandszunahme in der Funktion Gesundheit führt hauptsächlich von den immens gestiegenen Kosten im Bereich der Spitex sowie den Restkosten der ambulanten Pflege von privaten Anbietern. Diese Aufwendungen hängen von der Anzahl sowie der Pflegebedürftigkeit der zu pflegenden Personen ab.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
4120.3632.00	208'000.00	205'000.00	3'000.00 Leichte Kostensteigerung. Erwartete Kosten: CHF 160/Einwohner.
4210.3631.00	190'000.00	120'000.00	70'000.00 Kostensteigerung aufgrund erhöhter Nachfrage. Kosten der Spitex Gäu + Spitexbetriebe ohne Leistungsvereinbarung.
4330.3010.01	1'800.00	1'200.00	600.00 Anpassung an aktuell zu erwartende Kosten
4340.3010.00	0.00	800.00	-800.00 Neu ab 2024: Lohn Pilzkontrolleur läuft gem. Vertrag direkt über Oensingen
4340.3612.00	500.00	0.00	500.00 Neu ab 2024: Vertrag mit Oensingen betr. Pilzkontrolle. Anteil Kosten Pilzkontrolle gem. Vertrag
4900.3631.00	590.00	0.00	590.00 Erwartete Kosten von CHF 0.45/Einwohner für Umsetzung der Pflegeinitiative (Ausbildungsoffensive)

5

Soziale Sicherheit Kurz und bündig

Nettoaufwand Budget 2024	CHF	1'103'000.00
Nettoaufwand Budget 2023	CHF	1'109'300.00
Aufwandsabnahme:	CHF	-6'300.00

In der Funktion "Soziale Sicherheit" sind insbesondere bei den Ergänzungsleistungen zur AHV sowie den Sozialhilfekosten Kostensteigerungen zu erwarten. Durch den neuen Beitrag an die Schulkosten pro Asyl- oder Schutzstatus "S"-Kind in der Höhe von CHF 4'500.- pro Kind und Jahr, fällt der Nettoaufwand aber auch im Jahr 2024 im gleichen Bereich aus wie im Jahr 2023 budgetiert.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
5320.3631.00	418'600.00	406'600.00	12'000.00 Grössere Kostensteigerung. Erwartete Kosten: CHF 322/Einwohner
5350.3130.00	0.00	1'300.00	-1'300.00 Neu in Konto: 5350.3636.01
5350.3170.00	11'200.00	10'000.00	1'200.00 Zusätzlich neu die Kosten für den Mittagstisch der Senioren
5350.3636.01	1'400.00	0.00	1'400.00 bisher auf Konto 5350.3130.00
5450.3632.00	7'400.00	6'700.00	700.00 Leichte Kostensteigerung. Erwartete Kosten: CHF 5.68/Einwohner
5451.3636.00	10'000.00	6'000.00	4'000.00 Zusätzlich neu Kosten für neue Angebote (z.b. evtl. Anteil an Kinderbetreuungskosten etc.)
5720.3612.00	94'000.00	87'000.00	7'000.00 Leichte Kostensteigerung. Erwartete Kosten: CHF 72/Einwohner
5720.3632.00	403'500.00	410'000.00	-6'500.00 Leichte Abnahme. Erwartete Kosten: CHF 310.35/EW
5720.3632.01	119'000.00	80'000.00	39'000.00 Neu inkl. Kosten Asyl (früher 5730.3632.01) + Abklärung (früher 5450.3632.01). Erwartet: 91.35/Einwohner
5720.3636.00	1'400.00	0.00	1'400.00 Kosten gem. Leistungsvereinbarung CHF 1.075/EW
5730.3632.01	0.00	14'000.00	-14'000.00 Kosten neu in Konto 5720.3632.01 eingerechnet

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
5730.3930.00	2'000.00	0.00	2'000.00 Interne Verrechnung Kosten. Im Jahr 2022 noch CHF 10'000. Asylantenbetreuung läuft nun aber über ZV Sozialregion Gäu.
5730.4612.00	31'500.00	0.00	-31'500.00 Pauschalbeitrag pro Asyl- oder Schutzstatus "S" Kind. CHF 4'500/Kind.
5790.3111.00	5'000.00	18'000.00	-13'000.00 2024: nur kleinere Sachen (2023 = Umsetzung Emotionenweg)
5790.3170.01	1'000.00	0.00	1'000.00 bisher über Konto 5790.3170.00 gebucht

6

Gemeindestrassen**Kurz und bündig**

Nettoaufwand Budget 2024	CHF	257'300.00
Nettoaufwand Budget 2023	CHF	233'650.00
Aufwandszunahme:	CHF	23'650.00

Die grössten Kostentreiber sind die geplante Sanierung von zwei Flurwegen (die Beiträge sind auf den Konten 6150.4260.01/4630.01 gebucht), die gestiegenen Kosten im Bereich des Kostenverteilers für den öffentlichen Verkehr, sowie den erhöhten Abschreibungskosten aufgrund zweier Investitionskredite (Anschaffung Traktor, Sanierung Rainbündten + Flurwege). Aufwandsmindernd sind die weniger hohen Anschaffungen sowie Unterhaltskosten im Jahr 2024.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
6150.3101.00	3'000.00	2'000.00	1'000.00 Neu Beflaggung Dorfplatz + Strasse zusammen auf einem Konto. Beflaggung Dorfplatz bisher auf Konto 3290.3111.00
6150.3111.03	12'000.00	22'000.00	-10'000.00 Im Jahr 2023 grössere Anschaffung.
6150.3130.01	2'000.00	5'000.00	-3'000.00 Lohnkosten Robidog neu über Lohnkonto 6150.3010.00
6150.3130.04	1'000.00	0.00	1'000.00 2 Kandelaber
6150.3141.05	45'000.00	0.00	45'000.00 Sanierung 2 Flurwege. 1 beim Schweissacker + Brunnenweg.
6150.3141.08	9'000.00	22'000.00	-13'000.00 2024 normaler Unterhalt geplant
6150.3141.23	1'000.00	5'000.00	-4'000.00 weniger hohe Kosten erwartet
6150.3300.00	20'740.00	11'500.00	9'240.00 Mehrkosten aufgr. Kredite/Abschreibungen Ansch. Traktor + San., Rainbündten + Flurwege
6290.3631.00	99'400.00	90'500.00	8'900.00 Kosten gem. Voranschlag 2024 vom Amt für Verkehr

7

Umweltschutz und Raumordnung**Kurz und bündig**

Nettoaufwand Budget 2024	CHF	114'760.00
Nettoaufwand Budget 2023	CHF	107'150.00
Aufwandszunahme:	CHF	7'610.00

Dieser Aufgabenbereich beinhaltet unter anderem die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung sowie Abfallbeseitigung, welche allesamt erfolgsneutral dargestellt werden.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
7101.3130.02	1'000.00	3'000.00	-2'000.00 Noch zu erwartende Restkosten für das Reglement
7101.3143.00	30'000.00	75'000.00	-45'000.00 Enthält im Jahr 2024 nur ordentlichen Unterhalt
7101.3143.01	20'000.00	32'000.00	-12'000.00 Anteil Neuanschaffung Ortomatensystem (Aufteilung über 2 Jahre)
7101.3510.00	5'060.00	0.00	5'060.00 Prognostizierter Ertragsüberschuss 2024
7101.4510.00	0.00	66'995.00	66'995.00 Prognostizierter Aufwandüberschuss 2023

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
7101.4510.10	9'105.00	0.00	-9'105.00 max. mögliche Entnahme aus Werterhalt = Abschreibungskosten oder Guthaben auf dem Konto
7101.4940.00	3'100.00	1'000.00	-2'100.00 Interne Verzinsung des Vermögens der Wasserversorgung zu Lasten des allgemeinen Steuerhaushaltes

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung verfügt per 31.12.2022 über Eigenkapital von CHF 1'018'076.10 und Werterhalt von CHF 14'503.00.

Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
7201.3143.00	1'000.00	50'000.00	-49'000.00 Enthält im Jahr 2024 nur ordentlichen Unterhalt
7201.3300.02	8'420.00	2'900.00	5'520.00 Erhöhte Abschreibungen wegen Investitionen (San. Gätschler, Zustandsaufnahme priv. Abwasserleitungen)
7201.3510.10	15'718.00	21'238.00	-5'520.00 Weniger hohe Einlage weil erhöhte Abschreibungen anfallen (Differenz zw. betriebswirtsch. Abschr. + effektiven Abschr.)
7201.3612.00	177'000.00	140'000.00	37'000.00 Gestiegene Kosten aufgr. abzuschreibenden neuen Investitionen + Steigerung Zinskosten
7201.4510.00	21'518.00	46'438.00	24'920.00 Prognostizierter Aufwandüberschuss 2024
7201.4510.10	8'420.00	0.00	-8'420.00 Entnahme aus Werterhalt = Höhe der effektiven Abschreibungskosten
7201.4940.00	13'200.00	2'500.00	-10'700.00 Interne Verzinsung des Vermögens der Abwasserbeseitigung zu Lasten des allgemeinen Steuerhaushaltes

Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung verfügt per 31.12.2022 über Eigenkapital von CHF 1'156'300.20 und Werterhalt von CHF 562'297.55.

7300.3900.01	1'500.00	0.00	1'500.00 Vorher auf Konto 7300.3910.15
7300.3910.15	0.00	1'500.00	-1'500.00 Neu auf Konto 7300.3900.01

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
7301.3130.03	29'000.00	0.00	29'000.00 Vorher auf Konto 7301.3130.13. Neu wieder nach Abfallart aufgetrennt geführt.
7301.3130.06	3'000.00	0.00	3'000.00 Vorher auf Konto 7301.3130.13. Neu wieder nach Abfallart aufgetrennt geführt.
7301.3130.08	5'000.00	0.00	5'000.00 Vorher auf Konto 7301.3130.13. Neu wieder nach Abfallart aufgetrennt geführt.
7301.3130.13	0.00	37'000.00	-37'000.00 Neu wieder nach Abfallart aufgetrennt geführt (Konten 7301.3130.03/3130.06/3130.08)
7301.3143.03	8'900.00	0.00	8'900.00 Bauliche Anpassungen notwendig.
7301.3910.05	0.00	2'000.00	-2'000.00 Neu auf Konto 7301.3930.05
7301.3930.05	2'000.00	0.00	2'000.00 Vorher auf Konto 7301.3910.05
7301.3940.00	1'000.00	3'000.00	-2'000.00 Interne Verzinsung der Schuld der Abfallbeseitigung gegenüber des allgemeinen Steuerhaushaltes
7301.4510.00	5'540.00	0.00	-5'540.00 Prognostizierter Aufwandüberschuss 2024
7301.4900.00	0.00	3'000.00	3'000.00 Neu auf Konto 7301.4910.05
7301.4910.05	3'000.00	0.00	-3'000.00 Vorher auf Konto 7301.4900.00

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung verfügt per 31.12.2022 über Eigenkapital von CHF 93'795.21.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)
7500.3637.01	700.00	0.00	700.00 Neue/geplante Beiträge betr. der Hostetzone
7710.3109.00	10'000.00	1'500.00	8'500.00 Erweiterung Erdurnengräber notwendig
7710.4240.00	5'000.00	3'000.00	-2'000.00 Geschätzte Einnahmen

8

Volkswirtschaft	Nettoaufwand Budget 2024	CHF	8'300.00
Kurz und bündig	Nettoaufwand Budget 2023	CHF	7'300.00
	Aufwandszunahme:	CHF	1'000.00

Die Aufwände zeigen sich fast alle in der selben Grössenordnung wie im Jahr 2023.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)	
8500.3170.00	1'500.00	2'000.00	-500.00	Geplantes Gewerbe-APéro im Jahr 2024

9

Finanzen und Steuern	Nettoertrag Budget 2024	CHF	4'975'476.60
Kurz und bündig	Nettoertrag Budget 2023	CHF	5'023'000.00
	Ertragsabnahme:	CHF	-47'523.40

Die Einnahmen im Bereich der Gemeindesteuern der natürlichen Personen werden im Jahr 2024 in der selben Höhe wie im Jahr 2023 prognostiziert. Insbesondere im Bereich der Gemeindesteuern der juristischen Personen ist eine Voraussage schwierig; aufgrund der aktuellen Einschätzung gehen wir gegenüber dem Budget 2023 von leicht steigenden Erträgen, gegenüber der Rechnung 2022 aber gem. Rücksprachen für das Jahr 2024 von leicht sinkenden Erträgen aus. Anders im Bereich der Sondersteuern resp. der Vermögensgewinnsteuern. Mit höchster Wahrscheinlichkeit kann mit erhöhten Einnahmen gerechnet werden. Vergleicht man die prognostizierten Steuereinnahmen 2024 und 2023, erwarten wir im Bereich der Steuern insgesamt Mehreinnahmen in der Höhe von rund CHF 116'000. Im Gegenzug belastet die Abgabe an den Finanz- und Lastenausgleich das Budget 2024 stark. Gegenüber dem Budget 2023 muss mit CHF 151'000 höheren Abgaben, gegenüber dem Jahr 2022 mit CHF 329'322 und gegenüber dem Jahr 2021 sogar mit CHF 421'722 höheren Abgaben gerechnet werden. Die Höhe des Finanz- und Lastenausgleichs beruht u.a. auf der Steuerkraft. Für das Budget 2024 wurden die Steuereinnahmen der Jahre 2020 und 2021 berücksichtigt. Weil die Steuereinnahmen auch im Jahr 2022 sehr gut waren, muss für das Jahr 2025 mit einem ähnlich hohen Beitrag an den Finanz- und Lastenausgleich gerechnet werden. Abschliessend kann es nicht beurteilt werden, da die Steuerkraft der anderen Gemeinden in Relation zu Niederbuchsiten auch eine grosse Rolle spielt.

Konto	Budget 2024	Budget 2023	Differenz (- = ergebnisverbessernd / + = ergebnisverschlechternd)	
9100.3180.10	0.00	20'000.00	-20'000.00	Die Höhe der gefährdeten Forderungen werden als gleichhoch wie im Jahr 2023 erachtet.
9100.4002.00	30'000.00	75'000.00	45'000.00	Geschätzt rückläufige Einnahmen durch vermehrten Wechsel ins ordentliche Register. Prognose gem. aktuellen Zahlen 2023.
9100.4010.00	1'700'000.00	1'500'000.00	-200'000.00	Prognose der geschätzten Einnahmen gem. aktuellen Zahlen (Vorbezügen) 2023.
9100.4010.10	400'000.00	500'000.00	100'000.00	Prognose der geschätzten Einnahmen gem. aktuellen Zahlen und Steuersenkung.
9101.4022.00	5'000.00	10'000.00	5'000.00	Prognose der geschätzten Einnahmen gem. aktuellen Zahlen.
9101.4022.10	50'000.00	10'000.00	-40'000.00	Prognose der geschätzten Einnahmen gem. aktuellen Zahlen und Empfehlung Kanton Solothurn.
9300.3621.50	696'922.00	545'800.00	151'122.00	Erhöhte Abgabe an Finanz- und Lastenausgleich
9610.3940.01	13'200.00	2'500.00	10'700.00	Interne Verzinsung des Vermögens der Abwasserbeseitigung zu Lasten des allgemeinen Steuerhaushaltes
9610.3940.03	3'100.00	1'000.00	2'100.00	Interne Verzinsung des Vermögens der Wasserversorgung zu Lasten des allgemeinen Steuerhaushaltes
9610.4940.00	1'000.00	3'000.00	2'000.00	Interne Verzinsung der Schuld der Abfallbeseitigung gegenüber des allgemeinen Steuerhaushaltes

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	360'000.00	0.00	0.00	1.00
			0.00		360'000.00	1.00	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	150'000.00	0.00	0.00	0.00	929'683.00	1'800.00
			150'000.00		0.00		927'883.00
2	Bildung Nettoergebnis	150'000.00	0.00	0.00	0.00	228'299.55	0.00
			150'000.00		0.00		228'299.55
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	156'976.25	0.00
			0.00		0.00		156'976.25
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9'570.00
			0.00		0.00	9'570.00	
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
6	Verkehr Nettoergebnis	0.00	0.00	220'000.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		220'000.00		0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	300'000.00	75'000.00	480'000.00	150'000.00	908'200.70	709'492.75
			225'000.00		330'000.00		198'707.95
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		600'000.00	75'000.00	1'060'000.00	150'000.00	2'223'159.50	720'863.75
Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)			525'000.00		910'000.00		1'502'295.75
Total		600'000.00	600'000.00	1'060'000.00	1'060'000.00	2'223'159.50	2'223'159.50

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	600'000.00	1'050'000.00	1'573'559.50
52	Immaterielle Anlagen	0.00	10'000.00	47'787.50
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben (exkl.Ueberträge in ER)		600'000.00	1'060'000.00	1'621'347.00
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	1.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	75'000.00	150'000.00	711'292.75
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	9'570.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		75'000.00	150'000.00	720'863.75
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		600'000.00	1'060'000.00	1'621'347.00
Total Investitionseinnahmen		75'000.00	150'000.00	720'863.75
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	601'812.50
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-525'000.00	-910'000.00	-1'502'295.75

Investitionsrechnung

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			360'000.00			1.00
	Netto Aufwand				360'000.00		
	Netto Ertrag					1.00	
02	Allgemeine Dienste			360'000.00			1.00
	Netto Aufwand				360'000.00		
	Netto Ertrag					1.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige			360'000.00			1.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige			360'000.00			1.00
0290.5040.10	San. Gemeindehaus			360'000.00			
0290.6000.04	Abgeschr.Strassenareal/GB 90046 /Uebertragung						1.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	150'000.00				929'683.00	1'800.00
	Netto Aufwand		150'000.00				927'883.00
15	Feuerwehr	150'000.00				929'683.00	1'800.00
	Netto Aufwand		150'000.00				927'883.00
150	Feuerwehr	150'000.00				929'683.00	1'800.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	150'000.00				929'683.00	1'800.00
1500.5040.01	Umbau FW-Magazin (inkl. WC-Anlagen)					929'683.00	
1500.5060.00	Beschaffung Tanklöschfahrzeug	150'000.00					
1500.6310.02	Förderbeitrag Wärmedämmung + Gebäudeanalyse FW-Magazin						1'800.00
2	BILDUNG	150'000.00				228'299.55	
	Netto Aufwand		150'000.00				228'299.55
21	Obligatorische Schule	150'000.00				228'299.55	
	Netto Aufwand		150'000.00				228'299.55
217	Schulliegenschaften	150'000.00				228'299.55	
2170	Schulliegenschaften	150'000.00				228'299.55	
2170.5030.25	Anpassungen Schulhausumgebung Nord					201'794.30	
2170.5040.02	Umbau Kindergarten (inkl. Umgebung)	150'000.00					
2170.5040.21	Sanierung Pausenplatz					26'505.25	

Investitionsrechnung

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand					156'976.25	156'976.25
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand					156'976.25	156'976.25
342	Freizeit					156'976.25	
3429 3429.5030.00	Übrige Freizeitgestaltung Neugestaltung Spielplatz					156'976.25 156'976.25	
4	GESUNDHEIT Netto Ertrag					9'570.00	9'570.00
42	Ambulante Krankenpflege Netto Ertrag					9'570.00	9'570.00
421	Ambulante Krankenpflege						9'570.00
4210 4210.6460.00	Ambulante Krankenpflege Rückerstattung zinsloses Spitex-Darlehen						9'570.00 9'570.00
6	VERKEHR Netto Aufwand			220'000.00	220'000.00		
61	Strassenverkehr Netto Aufwand			220'000.00	220'000.00		
615	Gemeindestrassen			220'000.00			
6150 6150.5010.20 6150.5010.22 6150.5060.00	Gemeindestrassen Sanierung Strasse Rainbündten Sanierung Flurwege Traktor und Zubehör für Gemeindearbeiten			220'000.00 60'000.00 100'000.00 60'000.00			

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	300'000.00	75'000.00	480'000.00	150'000.00	908'200.70	709'492.75
	Netto Aufwand		225'000.00		330'000.00		198'707.95
71	Wasserversorgung		30'000.00	320'000.00	60'000.00	282'970.75	283'797.10
	Netto Aufwand				260'000.00		
	Netto Ertrag	30'000.00				826.35	
710	Wasserversorgung		30'000.00	320'000.00	60'000.00	282'970.75	283'797.10
7101	Wasserversorgung SF		30'000.00	320'000.00	60'000.00	282'970.75	283'797.10
7101.5031.20	Sanierung WL Rainbündten			45'000.00			
7101.5031.21	Ersatz WL Bifängli			275'000.00			
7101.5920.00	Uebertrag Einnahmenüberschuss in ER					282'970.75	
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		30'000.00		60'000.00		283'797.10
72	Abwasserbeseitigung	300'000.00	45'000.00	160'000.00	90'000.00	359'656.50	425'695.65
	Netto Aufwand		255'000.00		70'000.00		
	Netto Ertrag					66'039.15	
720	Abwasserbeseitigung	300'000.00	45'000.00	160'000.00	90'000.00	359'656.50	425'695.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	300'000.00	45'000.00	160'000.00	90'000.00	359'656.50	425'695.65
7201.5032.00	San. Gätschler Abwasserleitung	150'000.00					
7201.5032.21	San.Abwassersystem Pausenplatz					1'778.10	
7201.5032.22	Zustandsaufnahmen von privaten Abwasserleitungen	150'000.00		150'000.00			
7201.5292.00	Ueberschussabfuhr / Entwässerung			10'000.00		39'036.65	
7201.5920.00	Uebertrag Einnahmen- Ueberschuss in ER					318'841.75	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		45'000.00		90'000.00		425'695.65
73	Abfallbeseitigung					22'310.40	
	Netto Aufwand						22'310.40
730	Abfallbeseitigung					22'310.40	
7301	Abfallbeseitigung SF					22'310.40	
7301.5033.00	Neugestaltung Abfallsammelstelle					22'310.40	

Investitionsrechnung

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand					234'512.20	234'512.20
771	Friedhof und Bestattung					234'512.20	
7710	<i>Friedhof und Bestattung (allgemein)</i>					234'512.20	
7710.5030.30	Friedhofumgestaltung					234'512.20	
79	Raumordnung Netto Aufwand					8'750.85	8'750.85
790	Raumordnung					8'750.85	
7900	<i>Raumordnung (allgemein)</i>					8'750.85	
7900.5290.12	Ortsplanung					8'750.85	
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	30'000.00 525'000.00	555'000.00	910'000.00	910'000.00	66'865.50 1'502'295.75	1'569'161.25
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Ertrag	30'000.00 525'000.00	555'000.00	910'000.00	910'000.00	66'865.50 1'502'295.75	1'569'161.25
999	Abschluss	30'000.00	555'000.00		910'000.00	66'865.50	1'569'161.25
9990	<i>Abschluss</i>	30'000.00	555'000.00		910'000.00	66'865.50	1'569'161.25
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	30'000.00				826.35	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung					66'039.15	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		300'000.00		580'000.00		1'546'850.85
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung				260'000.00		
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		255'000.00		70'000.00		
9990.6900.31	Aktivierte Ausgaben Abfallbeseitigung						22'310.40
	Total	630'000.00	630'000.00	1'060'000.00	1'060'000.00	2'290'025.00	2'290'025.00
	Gesamttotal	630'000.00	630'000.00	1'060'000.00	1'060'000.00	2'290'025.00	2'290'025.00

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5	Investitionsausgaben	630'000.00		1'060'000.00		2'290'025.00	
50	Sachanlagen	600'000.00		1'050'000.00		1'573'559.50	
501	Strassen / Verkehrswege			160'000.00			
5010	Strassen / Verkehrswege			160'000.00			
503	Tiefbau	300'000.00		470'000.00		617'371.25	
5030	Tiefbauten allgemein					593'282.75	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung			320'000.00			
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	300'000.00		150'000.00		1'778.10	
5033	Tiefbauten Abfallbeseitigung					22'310.40	
504	Hochbauten	150'000.00		360'000.00		956'188.25	
5040	Hochbauten allgemein	150'000.00		360'000.00		956'188.25	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	150'000.00		60'000.00			
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	150'000.00		60'000.00			
52	Immaterielle Anlagen			10'000.00		47'787.50	
529	Übrige immaterielle Anlagen			10'000.00		47'787.50	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					8'750.85	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung			10'000.00		39'036.65	
59	Übertrag an Bilanz	30'000.00				668'678.00	
590	Passivierungen	30'000.00				66'865.50	
5900	Passivierte Einnahmen	30'000.00				66'865.50	
592	Einnahmenüberschuss in ER					601'812.50	
5920	Einnahmenüberschuss in ER					601'812.50	
6	Investitionseinnahmen		630'000.00		1'060'000.00		2'290'025.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						1.00
600	Übertragung von Grundstücken						1.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						1.00

Investitionsrechnung

Budget 2024

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		75'000.00		150'000.00		711'292.75
631	Kantone						1'800.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						1'800.00
637	Private Haushalte		75'000.00		150'000.00		709'492.75
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		75'000.00		150'000.00		709'492.75
64	Rückzahlung von Darlehen						9'570.00
646	Private Organisationen ohne Erwerbszweck						9'570.00
6460	Rückzahlung von Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck						9'570.00
69	Übertrag an Bilanz		555'000.00		910'000.00		1'569'161.25
690	Aktivierungen		555'000.00		910'000.00		1'569'161.25
6900	Aktivierte Ausgaben		555'000.00		910'000.00		1'569'161.25
	Total	630'000.00	630'000.00	1'060'000.00	1'060'000.00	2'290'025.00	2'290'025.00
	Gesamttotal	630'000.00	630'000.00	1'060'000.00	1'060'000.00	2'290'025.00	2'290'025.00

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

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							
6370.00	Wasseranschlussgebühren				-18'605.10		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							
6370.00	Abwasser-Anschlussgebühren				-33'607.65		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				Nettoinvestition:	600'000.00	75'000.00	
6900.00	aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		300'000.00				525'000.00	
5900.10	passivierte Ausgaben Wasserversorgung		-30'000.00			600'000.00	600'000.00	
6900.20	aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung		255'000.00					
Nettoinvestitionen 2024= Fr. 525'000.00								

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

IR

Investitionsrechnung	Ausgaben	CHF	600'000.00
	Einnahmen	CHF	75'000.00
	Nettoinvestitionen	CHF	525'000.00

Die Investitionsrechnung enthält spezialfinanzierte Bereiche, welche von den einzelnen Aufgabenstellen selber getragen und finanziert werden müssen.

Einwohnergemeinde	(aktiviert)	CHF	300'000.00
Wasserversorgung	(passiviert)	CHF	-30'000.00
Abwasserversorgung	(aktiviert)	CHF	255'000.00

Gemeindehaushalt (Fr. 300'000.00).

Die einzelnen Projekte sind die Kredite: "Umbau Kindergarten (inkl. Umgebung)" mit CHF 150'000.00 sowie der Kredit "Beschaffung Tanklöschfahrzeug", welcher im Jahr 2024 mit einer Tanche von CHF 150'000.00 budgetiert ist (Bruttokredit CHF 255'000.00).

Spezialfinanzierungen

Es fallen folgende Investitionen an:

Wasserversorgung	Keine Investitionskredite		
	Einnahme: Wasseranschlussgebühren	CHF	30'000.00
Abwasserbeseitigung	San. Gätschler Abwasserleitung	CHF	150'000.00
	Zustandsaufnahmen von privaten Wasserleitungen		
	Bruttokredit: CHF 500'000.00	CHF	150'000.00
	Einnahme: Abwasseranschlussgebühren	CHF	45'000.00

Geldflussrechnung

Plan-Geldflussrechnung

Geldflussrechnung - indirekte Methode		Konten/Sachgruppen	2024	2023
Betriebstätigkeit				
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	9000.00 (+) oder (-)	-72'798.40	0.00
+	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 + 366	330'565.00	311'186.00
	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	35/45	-14'700.00	-82'236.00
	Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK	389/489	-65.60	
	Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)		243'001.00	228'950.00
Investitionstätigkeit				
-	Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56	-600'000.00	-1'060'000.00
+	Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	60 + 62 + 63 + 64 + 65 + 66	75'000.00	150'000.00
=	Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)			
-	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	60 + 62 + 65		
+	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	50 + 52 + 54 + 55 + 56		
+/-	Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR			
+/-	Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR			
-	Entnahmen aus Fonds			
	Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-525'000.00	-910'000.00
Finanzierungstätigkeit				
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	Δ 206 - 2069		
+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV			
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)			
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV		65.60	
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)			
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	65		
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	54 + 55		
	Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		65.60	0.00
	Veränderung Flüssige Mittel (= Fonds)		-281'933.40	-681'050.00

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung								
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.	
							Pflichteinlage Werterhalt IST	
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0	0
Reservoir	0	0	0	0.3750%	0	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	12'062'557	0	12'062'557	0.3125%	37'695	28'590	9'105	
Messtechnik		0		1.2500%	0	0	0	0
					37'695	28'590	9'105	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung								
Anlagekategorie	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.	
							Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	5'260'000	0	5'260'000	0.3125%	16'438	8'420	8'018	
Sonderbauwerke	1'540'000		1'540'000	0.5000%	7'700	0	7'700	
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0	0
					24'138	8'420	15'718	

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschreibung 2023	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2024	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024(Buc hwert)
HRM1:															
6150.3300.25	Div. Gemeindestrassen	812'252.31	243'676.31	0.00	0.00	812'252.31	10.00%	81'230.00	162'446.31	0.00	0.00	812'252.31	10.00%	81'230.00	81'216.31
7101.3300.25	Wasserleitungsnetz	231'915.10	69'574.10	0.00	0.00	231'915.10	10.00%	23'190.00	46'384.10	0.00	0.00	231'915.10	10.00%	23'190.00	23'194.10
		1'044'167.41	313'250.41					104'420.00						104'420.00	
0290.3300.00	Umbau Gemeindehaus	-	0.00	360'000.00	0.00	360'000.00	3.03%	10'910.00	349'090.00	0.00	0.00	360'000.00	3.03%	10'910.00	338'180.00
1500.3300.00	Umbau FW-Magazin (inkl. öff. WC-Anlage und	1'038'845.10	1'003'124.10	105'000.00	0.00	1'143'845.10	3.03%	34'660.00	1'073'464.10	0.00	0.00	1'143'845.10	3.03%	34'660.00	1'038'804.10
	Aufstockung Kredit (200'000)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
	Beitrag Gebäudeanalyse + SGV	0.00	0.00	0.00	216'800.00	-216'800.00	3.03%	-6'570.00	-210'230.00	0.00	0.00	-216'800.00	3.03%	-6'570.00	-203'660.00
	Beschaff. Tanklöschfahrzeug	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.67%	.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	6.67%	erst ab 2025	150'000.00
	Total							28'090.00						28'090.00	0.00
2170.3300.00	Projektausführung Schulhaussan.+ Erweiterung	5'888'591.05	2'083'271.05	0.00	0.00	5'888'591.05	3.03%	108'525.00	1'974'746.05	0.00	0.00	5'888'591.05	3.03%	108'525.00	1'866'221.05
	inkl. Aufstockung von Fr. 360'000.00													.00	0.00
	Sanierung Pausenplatz	26'505.25	25'702.25	0.00	0.00	26'505.25	3.03%	800.00	24'902.25			26'505.25	3.03%	800.00	24'102.25
	Anpassungen Schuhhausumgebung Nord	201'794.30	195'679.30	0.00	0.00	201'794.30	3.03%	6'110.00	189'569.30			201'794.30	3.03%	6'110.00	183'459.30
	Umbau Kindergarten (inkl. Umgebung)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00	150'000.00		150'000.00	3.03%	4'550.00	145'450.00
	Total							115'435.00						119'985.00	4'550.00
3429.3300.00	Sanierung Spielplatz	156'976.25	137'354.25	0.00	0.00	156'976.25	12.50%	19'620.00	117'734.25			156'976.25	12.50%	19'620.00	98'114.25
6150.3300.00	Dorfplatz (aus Bilanz) Umgliederung von FV in VV	364'530.65	346'530.65	0.00	0.00	364'530.65	2.50%	9'110.00	337'420.65	0.00	0.00	364'530.65	2.50%	9'110.00	328'310.65
	Sanierung Strasse Rainbündten	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	57'000.00
	Sanierung Flurwege	0.00	0.00	105'000.00	0.00	105'000.00	2.50%	2'630.00	102'370.00	0.00	0.00	105'000.00	2.50%	2'630.00	99'740.00
	Anschaffung Traktor und Zubehör	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	12.50%	7'500.00	52'500.00	0.00	0.00	60'000.00	12.50%	7'500.00	45'000.00
	Total							20'740.00						20'740.00	
7101.3300.01	Aktivierte Wasserleitungen (netto) (Konto 1403'	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00			0.00	2.00%	.00	0.00
	Sanierung Rainbündten WL	0.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	2.00%	900.00	44'100.00	0.00	0.00	45'000.00	2.00%	900.00	43'200.00
	Ersatz WL Bifängli	0.00	0.00	275'000.00	0.00	275'000.00	2.00%	5'500.00	269'500.00			275'000.00	2.00%	5'500.00	264'000.00
	Wasser-Anschlussgebühren/pass.Einnahmen	0.00	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	2.00%	-400.00	-19'600.00	0.00	30'000.00	-50'000.00	2.00%	-1'000.00	-48'600.00
	Total							6'000.00						5'400.00	
7201.3300.02	Aktivierte Abwasserleitungen IR 2021 (netto)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00			0.00	2.00%	.00	0.00
	Ueberarbeitung GEP (Entwässerung)	0.00	0.00	80'000.00	0.00	80'000.00	2.00%	1'600.00	78'400.00			80'000.00	2.00%	1'600.00	76'800.00
	Zustandsaufnahmen von priv. Abwasserleitungs	0.00	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	2.00%	2'400.00	117'600.00	150'000.00	0.00	270'000.00	2.00%	5'400.00	262'200.00
	San. Gäschler Abwasserleitung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	147'000.00
	Kanalisations-Anschlussgebühren	0.00			34'000.00	-34'000.00	2.00%	-680.00	-33'320.00		45'000.00	-79'000.00	2.00%	-1'580.00	-76'740.00
	Total							3'320.00						8'420.00	5'100.00
7301.3300.03	Neugestaltung Sammelstelle	224'687.60	210'063.60	0.00	0.00	224'687.60	2.50%	5'620.00	204'443.60	0.00	0.00	224'687.60	2.50%	5'620.00	198'823.60
7710.3300.00	Friedhofumgestaltung	234'512.20	228'649.20	0.00	0.00	234'512.20	2.50%	5'860.00	222'789.20	0.00	0.00	234'512.20	2.50%	5'860.00	216'929.20
7900.3300.00	Ortsplanung	8'750.85	7'293.25	0.00	0.00	8'750.85	10.00%	1'500.00	5'793.25	0.00	0.00	8'750.85	10.00%	1'500.00	4'293.25
	Total		4'864'168.47	1'210'000.00	270'800.00			321'515.00		600'000.00	75'000.00			330'565.00	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Ausgaben 2023 voraussichtl.	Budget Ausgaben 2024	Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2025
0290.5040.10	Umbau Gemeindehaus	07.12.2022	GV	360'000	0.00	356'523	0.00	356'523	3'477.00
1500.5040.01	Umbau FW-Magazin (inkl. öff.WC-Anlage)	02.12.2020	GV	1'075'000	1'040'644.10	104'733	0.00	1'145'378	129'622.45
1500.5040.02	Aufstockung Kredit FW-Magazin	08.12.2021	GV	200'000					
1500.5060.00	Beschaffung Tanklöschfahrzeug	07.12.2023	GV	255'000	0.00	-	150'000.00	150'000	105'000.00
1500.6310.00	SGV-Subvention Beschaffung Ausrüstung TLF			-11'000	0.00	-	0.00	-	-11'000.00
1500.6310.01	SGV-Subvention FW-Magazin			-200'000	0.00	-200'000	0.00	-200'000	0.00
1500.6310.02	Förderbeitrag Wärmedämm. + Geb.Analyse			-16'800	0.00	-16'800	0.00	-16'800	0.00
2170.5040.02	Umbau Kindergarten (inkl. Umgebung)	07.12.2023	GV	150'000	0.00	-	150'000.00	150'000	0.00
6150.5010.20	Sanierung Strasse Rainbündten	02.12.2020	GV	60'000	0.00	57'663.65	-	57'664	2'336.35
6150.5010.22	Sanierung Flurwege	07.12.2022	GV	100'000	0.00	104'982.30	0.00	104'982	-4'982.30
6150.5060.00	Anschaffung Traktor und Zubehör	07.12.2022	GV	60'000	0.00	60'000.00	0.00	60'000	0.00
7101.5031.20	Sanierung WL Rainbündten	02.12.2020	GV	45'000	0.00	45'411.20	0	45'411	-411.20
7101.5031.21	Ersatz WL Bifängli	07.12.2022	GV	275'000	0.00	275'000.00	0	275'000	0.00
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren					-18'605.10	-30'000		
7201.5032.00	San. Gätschler Abwasserleitung	07.12.2023	GV	150'000	0.00	0.00	150'000.00	150'000	0.00
7201.5032.22	Zustandsaufnahmen von priv. Abwasserl	07.12.2022	GV	500'000	0.00	120'000.00	150'000.00	270'000	230'000.00
7201.5292.00	Ueberarbeitung GEP (Entwässerung)	04.12.2019	GV	190'000	107'516	80'000	-	187'516	2'484.45
7201.6370.00	Abwasser-Anschlussgebühren					-33'608	-45'000		

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 Jahrestanchen 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.						4 % - 9 %	genügend
	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						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.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	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	
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	4.42%	4.29%	3.33%	3.70%	1.62%		0 % - 5 %	geringe Belastung
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	4.46%	3.31%	28.25%	34.72%	32.58%		> 20 %	gut
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	offen	offen	0.46%	0.33%	0.36%		3 % - 5 %	gut
	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	offen	offen	719.41	715.54	723.00			keine
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							