



Einwohnergemeinde Halten

4566 Halten

www.halten.ch

Budget 2024

Gemeinderat	15. November 2023
Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament	7. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	1
2 Beschluss und Antrag	2
Übersicht	
3.1 Ergebnisse	3
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	4
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	6
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	7
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	12
4.3 Sachgruppengliederung	36
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	41
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	42
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	43
5.3 Sachgruppengliederung	44
Anhang	
6 Berechnung Werterhalt	45
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46
8 Verpflichtungskreditkontrolle	47
9 Kennzahlen	48

Bericht und Antrag

Kommentar zum Budget 2024

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Gerne informiere ich Sie über das vorliegende Budget 2024 und die finanzielle Situation der Einwohnergemeinde Halten.

In Zusammenarbeit mit den Kommissionen unterbreite ich Ihnen der Gemeinderat das Budget für das Jahr 2024. Dieses sieht in der Erfolgsrechnung einen Aufwandüberschuss von rund CHF 269'410 vor und enthält Nettoinvestitionen von CHF 324'000.

Im Budgetprozess hat sich der Gemeinderat in Zusammenarbeit mit den Kommissionen darauf konzentriert, die finanziellen Mittel für alle notwendigen Aufwände bereitzustellen und damit das gute und nachhaltige Funktionieren der Gemeinde zu garantieren. Dieser Handlungsspielraum ist jedoch auf die rund 15% des Budgets beschränkt, welche die Gemeinde direkt beeinflussen kann. Die restlichen 85% aller anderen Ausgaben sind durch die gesetzlichen Vorgaben des Kantons oder anderen vorgesetzte Stellen vorgegeben.

Auf der Aufwandseite budgetieren wir Mehrkosten im Vergleich zum Vorjahr im Lastenausgleich der Pflegefinanzierung von CHF 14'300 und erwarten im Bereich soziale Sicherheit Mehrkosten von rund CHF 93'000. Auf der Ertragsseite rechnen wir mit CHF 35'000 mehr Steuereinnahmen. Der Ertrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich bewegt sich mit CHF 30'000 bedeutend tiefer gegenüber den Vorjahren. In den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung wird jeweils wie beabsichtigt eine Reduktion des Eigenkapitals beibehalten. Im Jahr 2024, sowie auch noch im Folgejahr 2025, wirkt sich die Auflösung der Neubewertungsreserve für die Dorfweiese mit einem Ertrag von CHF 125'500 buchhalterisch positiv auf das Ergebnis der Erfolgsrechnung aus.

Die eingangs erwähnten Nettoinvestitionen von CHF 324'000 setzen sich aus dem Vorprojekt und Architekturwettbewerb der Überbauung Dorfweiese mit einem Betrag von CHF 195'000, generelle Wasserversorgungs- und Entwässerungsplanung mit CHF 78'000 und einem Beitrag an das Schwimmbad Eichholz mit CHF 51'000 zusammen.

Im Budgetprozess wurde das vorhandene strukturelle Defizit diskutiert. Der bestehende Finanzplan wurde angepasst. Dieser zeigt aus finanztechnischer Sicht deutlich auf, dass die Situation weiterhin angespannt bleibt und es wird mit Hochdruck daran gearbeitet, dass sich die Situation verbessert mit geeigneten Massnahmen.

Dank den bestehenden Reserven aus vergangenen Jahren ist ein unmittelbares Handeln, zum Beispiel eine Steuererhöhung im Jahr 2024, nicht vorgesehen.

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

In diesem Sinne empfehle ich Ihnen die Zustimmung zum vorliegenden Budget 2024 und danke Ihnen, auch im Namen des Gemeinderates, für Ihr Vertrauen. Für Detailauskünfte zum Budget 2024 stehe ich Ihnen an der Gemeindeversammlung vom 07. Dezember gerne zur Verfügung.

Abschliessend danke ich allen am Budget 2024 Beteiligten, im Speziellen unserem neuen Finanzverwalter Giuseppe Giovinazzo, für die geleistete Arbeit.

Halten, den 14. November 2023



Jan Lanz

Ressortverantwortlicher Finanzen

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'759'340.00
		Gesamtertrag	Fr.	3'489'930.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-269'410.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	334'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	10'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	324'000.00
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		
		Abwasserbeseitigung		
		Abfallbeseitigung		
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-

4) Die Teuerungszulage für das Verwaltungspersonal ist analog der Teuerung des Kantons festzulegen. Dem Verwaltungspersonal ist eine Realloohnerhöhung um je eine Stufe zu gewähren.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	120% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	120% der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	20% der einfachen Staatssteuer
---	--------------------------------

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

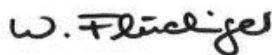
4566 Halten, 15. November 2023

Gemeindepräsident



Beat Gattlen

Gemeindeschreiber



Wilma Flückiger

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		3'750'340.00	3'709'450.00	3'655'694.16
Betrieblicher Ertrag		3'343'730.00	3'345'640.00	3'471'311.01
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-406'610.00	-363'810.00	-184'383.15
Finanzaufwand		9'000.00	2'870.00	2'289.50
Finanzertrag		19'900.00	19'885.00	26'984.35
Ergebnis aus Finanzierung		10'900.00	17'015.00	24'694.85
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		126'300.00	126'300.00	126'339.60
Ausserordentliches Ergebnis		126'300.00	126'300.00	126'339.60
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-269'410.00	-220'495.00	-33'348.70
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		334'000.00	175'900.00	82'169.90
Investitionseinnahmen		10'000.00	0.00	0.00
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-324'000.00	-175'900.00	-82'169.90

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+	Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9001	269'410.00	33'348.70	269'410.00	33'348.70	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	960.00	0.00	0.00	960.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	40'450.00	39'639.66	0.00	0.00	40'450.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigunge	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	116'990.00	107'059.90	112'370.00	105'060.40	4'620.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	37'900.00	40'500.50	0.00	0.00	37'900.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	4'620.00	1'999.50	0.00	0.00	4'620.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	126'300.00	126'339.60	126'300.00	126'339.60	0.00
Selbstfinanzierung		-284'930.00	-53'767.06	-283'340.00	-54'627.90	-1'590.00	860.84
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		324'000.00	82'169.90	246'000.00	57'438.40	78'000.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-608'930.00	-135'936.96	-529'340.00	-112'066.30	-79'590.00	-23'870.66
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-87.94	-65.43	-115.18	-95.11	-2.04	3.48

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

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen		Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	0.00	0.00	960.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	17'950.00	6'535.35	22'500.00	31'951.75	0.00	1'152.56
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	1'510.00	336.50	3'110.00	1'663.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'800.00	15'007.50	24'100.00	25'493.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'510.00	336.50	3'110.00	1'663.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	-4'150.00	8'472.15	1'600.00	-6'458.75	960.00	-1'152.56
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	53'000.00	10'181.50	25'000.00	14'550.00	0.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-57'150.00	-1'709.35	-23'400.00	-21'008.75	960.00	-1'152.56
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-7.83	83.21	6.40	-44.39	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	382'440.00	40'400.00 342'040.00	366'990.00	43'500.00 323'490.00	336'675.00	44'857.70 291'817.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	50'260.00	31'000.00 19'260.00	50'870.00	30'000.00 20'870.00	51'700.45	27'831.00 23'869.45
2	BILDUNG Netto Aufwand	1'683'860.00	59'500.00 1'624'360.00	1'723'210.00	56'260.00 1'666'950.00	1'587'943.29	54'307.70 1'533'635.59
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	41'500.00	41'500.00	48'820.00	48'820.00	38'157.35	38'157.35
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	204'250.00	204'250.00	189'020.00	189'020.00	177'060.90	177'060.90
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	803'150.00	803'150.00	708'570.00	1'500.00 707'070.00	757'736.90	96'476.00 661'260.90
6	VERKEHR Netto Aufwand	184'440.00	800.00 183'640.00	169'160.00	800.00 168'360.00	158'180.45	817.00 157'363.45
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	369'000.00	317'530.00 51'470.00	421'490.00	336'890.00 84'600.00	374'452.91	313'380.71 61'072.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	7'350.00	7'350.00	7'320.00	7'320.00	6'606.60	6'606.60
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	33'090.00 3'007'610.00	3'040'700.00	26'870.00 2'996'005.00	3'022'875.00	169'469.81 2'917'495.04	3'086'964.85
	Total Netto Aufwand	3'759'340.00	3'489'930.00 269'410.00	3'712'320.00	3'491'825.00 220'495.00	3'657'983.66	3'624'634.96 33'348.70
	Gesamttotal	3'759'340.00	3'759'340.00	3'712'320.00	3'712'320.00	3'657'983.66	3'657'983.66

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	255'280.00	307'790.00	305'121.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	506'650.00	504'750.00	537'390.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'440.00	87'870.00	85'088.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38'860.00	37'900.00	40'500.50
36	Transferaufwand	2'832'050.00	2'742'240.00	2'661'144.71
39	Interne Verrechnungen	24'060.00	23'070.00	23'187.00
	Total betrieblicher Aufwand	3'750'340.00	3'703'620.00	3'652'433.65
40	Fiskalertrag	2'870'300.00	2'787'300.00	2'813'185.20
41	Regalien und Konzessionen	800.00	800.00	800.00
42	Entgelte	318'800.00	318'000.00	315'526.60
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45'070.00	65'620.00	41'639.16
46	Transferertrag	84'700.00	150'850.00	276'973.05
49	Interne Verrechnungen	24'060.00	23'070.00	23'187.00
	Total betrieblicher Ertrag	3'343'730.00	3'345'640.00	3'471'311.01
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-406'610.00	-357'980.00	-181'122.64
34	Finanzaufwand	9'000.00	8'700.00	5'550.01
44	Finanzertrag	19'900.00	19'885.00	26'984.35
	Ergebnis aus Finanzierung	10'900.00	11'185.00	21'434.34
	Operatives Ergebnis	-395'710.00	-346'795.00	-159'688.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	126'300.00	126'300.00	126'339.60
	Ausserordentliches Ergebnis	126'300.00	126'300.00	126'339.60
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-269'410.00	-220'495.00	-33'348.70
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	2'160.00	1'511.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	21'400.00	17'000.00	12'273.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'510.00	1'570.00	336.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	13'800.00	13'800.00	15'007.50
36	Transferaufwand	93'000.00	93'000.00	89'604.00
39	Interne Verrechnungen	5'850.00	5'750.00	5'846.40
	Total Betrieblicher Aufwand	135'560.00	133'280.00	124'579.40
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	115'000.00	115'000.00	116'925.25
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	19'460.00	17'290.00	6'871.85
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	1'100.00	990.00	782.30
	Total Betrieblicher Ertrag	135'560.00	133'280.00	124'579.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	0.00
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'500.00	31'200.00	26'077.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'110.00	3'110.00	1'663.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	24'100.00	24'100.00	25'493.00
36	Transferaufwand	62'950.00	63'850.00	56'592.70
39	Interne Verrechnungen	3'900.00	3'300.00	3'936.60
	Total Betrieblicher Aufwand	105'560.00	125'560.00	113'763.20
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	78'000.00	78'000.00	78'732.35
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25'610.00	45'800.00	33'614.75
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	1'950.00	1'760.00	1'416.10
	Total Betrieblicher Ertrag	105'560.00	125'560.00	113'763.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	0.00
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	46'000.00	47'000.00	48'056.96
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	960.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	26'300.00	26'000.00	21'938.65
39	Interne Verrechnungen	3'150.00	3'150.00	3'114.50
	Total Betrieblicher Aufwand	76'410.00	76'150.00	73'110.11
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	76'300.00	73'500.00	71'866.45
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	2'530.00	1'152.56
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	110.00	120.00	91.10
	Total Betrieblicher Ertrag	76'410.00	76'150.00	73'110.11
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	0.00	0.00	0.00
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	255'280.00	305'630.00	303'610.70
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	427'750.00	409'550.00	450'981.98
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'820.00	83'190.00	83'089.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	2'649'800.00	2'559'390.00	2'493'009.36
39	Interne Verrechnungen	11'160.00	10'870.00	10'289.50
	Total Betrieblicher Aufwand	3'432'810.00	3'368'630.00	3'340'980.94
40	Fiskalertrag	2'870'300.00	2'787'300.00	2'813'185.20
41	Regalien und Konzessionen	800.00	800.00	800.00
42	Entgelte	49'500.00	51'500.00	48'002.55
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	84'700.00	150'850.00	276'973.05
49	Interne Verrechnungen	20'900.00	20'200.00	20'897.50
	Total Betrieblicher Ertrag	3'026'200.00	3'010'650.00	3'159'858.30
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-406'610.00	-357'980.00	-181'122.64
34	Finanzaufwand	9'000.00	8'700.00	5'550.01
44	Finanzertrag	19'900.00	19'885.00	26'984.35
	Ergebnis aus Finanzierung	10'900.00	11'185.00	21'434.34
	Operatives Ergebnis	-395'710.00	-346'795.00	-159'688.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	126'300.00	126'300.00	126'339.60
	Ausserordentliches Ergebnis	126'300.00	126'300.00	126'339.60
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-269'410.00	-220'495.00	-33'348.70
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	382'440.00	40'400.00	366'990.00	43'500.00	336'675.00	44'857.70
01	Legislative und Exekutive	74'850.00		84'300.00		73'769.80	
011	Legislative	15'150.00		24'000.00		15'832.55	
0110	Legislative Netto Aufwand	15'150.00	15'150.00	24'000.00	24'000.00	15'832.55	15'832.55
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission	2'500.00		2'500.00		3'630.00	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	4'500.00		10'500.00		4'492.50	
0110.3000.02	Dienstalter- und Austrittsgeschenke			200.00			
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	600.00		550.00		82.95	
0110.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	50.00		50.00		20.30	
0110.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten					70.00	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		300.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		3'000.00		1'144.80	
0110.3132.00	Honorare externe Berater RPK	3'000.00		4'200.00		3'984.90	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		33.60	
0110.3170.01	Auslagen Gemeindeversammlung	500.00		500.00		1'073.50	
0110.3636.01	Beiträge an Ortsparteien	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
012	Exekutive	59'700.00		60'300.00		57'937.25	
0120	Exekutive Netto Aufwand	59'700.00	59'700.00	60'300.00	60'300.00	57'937.25	57'937.25
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	46'000.00		46'000.00		44'365.00	
0120.3000.01	Dienstalter- und Austrittsgeschenke			600.00		400.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	3'500.00		3'500.00		3'384.35	
0120.3052.00	Arbeitgeberbeitrag Pensionskasse	1'500.00		1'500.00		118.40	
0120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	200.00		200.00		111.15	
0120.3055.00	AG Beitrag Krankentaggeld	500.00		500.00		26.20	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		963.70	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'995.60	
0120.3170.01	Jungbürgerfeier	1'000.00		1'000.00		562.05	
0120.3199.00	Kredit Gemeinderat	3'000.00		3'000.00		5'010.80	

Budget

2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	307'590.00	40'400.00	282'690.00	43'500.00	262'905.20	44'857.70
022	Allgemeine Dienste, übrige	307'590.00	40'400.00	282'690.00	43'500.00	262'905.20	44'857.70
0220	Allgemeine Dienste, übrige	280'890.00	34'400.00	245'990.00	36'000.00	234'207.25	37'536.10
	Netto Aufwand		246'490.00		209'990.00		196'671.15
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	104'000.00		111'500.00		137'925.80	
0220.3010.01	Dienstalter- und Austrittsgeschenke					1'000.00	
0220.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-19'358.40	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		9'217.20	
0220.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	6'000.00		6'100.00		4'921.50	
0220.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	300.00		300.00		293.50	
0220.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'116.20	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	2'000.00		500.00		430.00	
0220.3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'295.19	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		2'474.37	
0220.3110.00	Anschaffungen Büromobilien und -geräte			500.00		120.00	
0220.3113.00	Anschaffungen IT-Geräte					3'133.50	
0220.3130.00	Telefon- und Internetgebühren	2'500.00		2'500.00		2'065.05	
0220.3130.01	Porti	3'000.00		3'000.00		3'109.80	
0220.3130.02	Betreibungsgebühren	3'000.00		4'000.00		3'345.15	
0220.3130.03	ID-Anträge	2'000.00		3'000.00		2'527.25	
0220.3130.10	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'550.00		2'550.00		1'910.00	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00		11'540.05	
0220.3132.02	Harmonisierung IT HOEK	30'500.00		10'000.00			
0220.3132.03	Fusionsabklärungen HOEK	26'500.00		20'000.00			
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		3'500.00		4'000.75	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'200.00		3'339.35	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	5'000.00		500.00		60.30	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'000.00		25'000.00		23'989.80	
0220.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00					
0220.3161.00	Miete Kopiergerät	1'400.00		1'400.00		1'561.82	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		203.20	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	840.00		840.00		5'560.00	
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten Kanton	27'000.00		27'000.00		26'843.85	
0220.3611.41	Bezugsprovision KSTA	1'500.00		1'500.00		1'274.55	
0220.3611.42	Bezugsprovision SSL	500.00		500.00		307.47	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, IDK		3'000.00		4'500.00		4'050.00
0220.4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen, Mahngebühren		1'000.00		1'000.00		1'146.45

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		534.55
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		4'000.00		4'233.05
0220.4611.00	Entschädigungen Kanton, Steuerregister		1'300.00		1'300.00		1'333.80
0220.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		3'200.00		4'000.00		5'340.75
0220.4930.00	Verwaltungskosten Wasserversorgung		5'850.00		5'750.00		5'846.40
0220.4930.01	Verwaltungskosten Abwasserbeseitigung		3'900.00		3'300.00		3'936.60
0220.4930.02	Verwaltungskosten Abfallbeseitigung		3'150.00		3'150.00		3'114.50
0220.4930.04	Verwaltungskosten Kreisschule HOEK		8'000.00		8'000.00		8'000.00

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung Netto Aufwand	26'700.00	6'000.00 20'700.00	36'700.00	7'500.00 29'200.00	28'697.95	7'321.60 21'376.35
0222.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	18'000.00		18'000.00		17'270.00	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		949.20	
0222.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		43.35	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung					390.00	
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		360.00	
0222.3102.00	Inserate, Drucksachen	3'000.00		3'000.00		2'630.65	
0222.3132.00	Vermessungs- und Projektierungskosten	2'000.00		2'000.00		5'454.15	
0222.3132.01	Umsatzung technische Betriebe			10'000.00			
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'600.60	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		5'000.00		4'500.00
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		2'500.00		2'821.60

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	50'260.00	31'000.00	50'870.00	30'000.00	51'700.45	27'831.00
12	Rechtssprechung	610.00		610.00		601.50	
120	Rechtssprechung	610.00		610.00		601.50	
1201	Friedensrichter Netto Aufwand	610.00		610.00		601.50	
			610.00		610.00		601.50
1201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	600.00		600.00		600.00	
1201.3053.00	Arbeitgeberbeitrag Unfallversicherung	10.00		10.00		1.50	
15	Feuerwehr	36'250.00	31'000.00	36'950.00	30'000.00	40'033.00	27'831.00
150	Feuerwehr	36'250.00	31'000.00	36'950.00	30'000.00	40'033.00	27'831.00
1500	Feuerwehr (allgemein) Netto Aufwand	36'250.00	31'000.00	36'950.00	30'000.00	40'033.00	27'831.00
			5'250.00		6'950.00		12'202.00
1500.3612.00	Entschädigung Regio Feuerwehr	35'000.00		35'700.00		38'779.00	
1500.3660.00	Planmässige Abschreibungen	1'250.00		1'250.00		1'254.00	
1500.4200.00	Ersatzabgaben		30'000.00		30'000.00		27'831.00
1500.4200.10	Ersatzabgaben Vorjahr		1'000.00				
16	Verteidigung	13'400.00		13'310.00		11'065.95	
161	Militärische Verteidigung	1'150.00		1'100.00		549.05	
1612	Schiessanlage Netto Aufwand	1'150.00		1'100.00		549.05	
			1'150.00		1'100.00		549.05
1612.3612.00	Schiessanlage Bannholz	1'150.00		1'100.00		549.05	
162	Zivile Verteidigung	12'250.00		12'210.00		10'516.90	
1620	Zivilschutz (allgemein) Netto Aufwand	12'250.00		12'210.00		10'516.90	
			12'250.00		12'210.00		10'516.90
1620.3010.00	Besoldung Sirenenwart			200.00		165.00	
1620.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			10.00		0.80	
1620.3130.00	Unterhalt Sirenenanlage	250.00					

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620.3612.00	Beitrag an regionale Zivilschutzorganisation	12'000.00		12'000.00		10'351.10	

Budget

2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	1'683'860.00	59'500.00	1'723'210.00	56'260.00	1'587'943.29	54'307.70
21	Obligatorische Schule	1'683'860.00	59'500.00	1'723'210.00	56'260.00	1'587'943.29	54'307.70
212	Primarstufe II	52'900.00	50'000.00	46'750.00	46'750.00	44'695.05	44'695.05
2126	Regionale Schulkoperationen	52'900.00	50'000.00	46'750.00	46'750.00	44'695.05	44'695.05
	Netto Aufwand		2'900.00				
2126.3010.00	Löhne des Verwaltungspersonals	39'000.00		33'300.00		31'605.60	
2126.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	3'000.00		2'600.00		2'497.15	
2126.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	2'400.00		2'400.00		2'202.90	
2126.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	100.00		100.00		79.80	
2126.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400.00		350.00		309.60	
2126.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
2126.4612.00	Entschädigung Kreisschule HOEK		50'000.00		46'750.00		44'695.05
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	1'336'450.00		1'372'500.00		1'277'602.43	
2130	Sekundarstufe					11'098.00	
	Netto Aufwand						11'098.00
2130.3611.00	Entschädigung an gymnasialen Unterricht					11'098.00	
2136	Kreisschule	1'336'450.00		1'372'500.00		1'266'504.43	
	Netto Aufwand		1'336'450.00		1'372'500.00		1'266'504.43
2136.3612.00	Entschädigung Kreisschule HOEK	930'050.00		955'800.00		891'566.43	
2136.3612.01	Entschädigung Schulkreis Wasseramt Ost	386'500.00		396'800.00		355'038.00	
2136.3660.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	19'900.00		19'900.00		19'900.00	
214	Musikschulen	103'250.00		89'500.00		88'681.76	
2140	Musikschulen	103'250.00		89'500.00		88'681.76	
	Netto Aufwand		103'250.00		89'500.00		88'681.76
2140.3612.00	Entschädigungen an Kreismusikschule HOEK	103'250.00		89'500.00		88'681.76	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	191'260.00	9'500.00	214'460.00	9'510.00	176'964.05	9'612.65
2170	Schulliegenschaften Netto Aufwand	191'260.00	9'500.00 181'760.00	214'460.00	9'510.00 204'950.00	176'964.05	9'612.65 167'351.40
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			28'100.00		34'250.25	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten			2'200.00		2'642.50	
2170.3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse			2'100.00		1'701.20	
2170.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			100.00		86.60	
2170.3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung			300.00		327.75	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulhaus	3'000.00		3'000.00		3'366.90	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial MZA	3'000.00		3'000.00		1'202.55	
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Schulhaus	1'000.00		5'000.00			
2170.3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte MZA	1'000.00		5'000.00			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Schulhaus	15'000.00		15'000.00		8'786.30	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung MZA	20'000.00		22'000.00		19'076.85	
2170.3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'000.00		30'000.00		26'738.70	
2170.3131.00	Planung und Projektierung Dritter	500.00				2'621.00	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien Schulhaus	2'200.00		2'100.00		1'687.35	
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien MZA	4'300.00		4'300.00		4'010.30	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	40'000.00		40'000.00		30'847.40	
2170.3144.00	Baulicher Unterhalt Schulhaus	3'500.00		3'000.00		2'139.40	
2170.3144.01	Baulicher Unterhalt MZA	2'500.00		18'000.00		3'445.25	
2170.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge Schulhaus	1'500.00		2'000.00		1'586.60	
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge MZA	1'500.00		4'000.00		6'802.15	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen	4'010.00		4'010.00		4'395.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	21'250.00		21'250.00		21'250.00	
2170.4250.00	Ertrag aus Photovoltaik		3'500.00		3'500.00		2'885.90
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				10.00		10.10
2170.4472.00	Benützungsgebühren MZA		6'000.00		6'000.00		6'716.65

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	41'500.00		48'820.00		38'157.35	
31	Kulturerbe	510.00		510.00		501.00	
311	Museen und bildende Kunst	510.00		510.00		501.00	
3111	Naturmuseum	510.00		510.00		501.00	
	Netto Aufwand		510.00		510.00		501.00
3111.3634.00	Naturmuseum, Solothurn (Repla)	510.00		510.00		501.00	
32	Kultur, übrige	23'230.00		22'690.00		23'260.80	
321	Bibliotheken	5'020.00		5'020.00		5'016.00	
3210	Bibliotheken	5'020.00		5'020.00		5'016.00	
	Netto Aufwand		5'020.00		5'020.00		5'016.00
3210.3636.00	Zentralbibliothek, Solothurn (Repla)	5'020.00		5'020.00		5'016.00	
322	Konzert und Theater	3'310.00		3'310.00		3'310.00	
3220	Konzert und Theater	3'310.00		3'310.00		3'310.00	
	Netto Aufwand		3'310.00		3'310.00		3'310.00
3220.3636.00	Stadttheater Solothurn (Repla)	3'310.00		3'310.00		3'310.00	
329	Kultur, übrige	14'900.00		14'360.00		14'934.80	
3290	Kultur, übrige	14'900.00		14'360.00		14'934.80	
	Netto Aufwand		14'900.00		14'360.00		14'934.80
3290.3010.00	Weihnachtsbeleuchtung			500.00		232.50	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten			50.00			
3290.3053.00	AG-Beiräge Unfallversicherung			10.00		0.60	
3290.3130.00	Dorfbeflaggung	700.00		700.00		657.50	
3290.3130.01	Weihnachtsbeleuchtung	600.00					
3290.3612.00	Beitrag gemeinsame 1. August Feier					957.70	
3290.3636.01	Anlässe Gemeinde (Dortreff + Neuzuzügerapéro)	4'500.00		4'000.00		3'405.65	
3290.3636.02	Beiträge an Vereine	5'100.00		5'100.00		4'600.00	
3290.3636.03	Sonstige Kulturbeiträge	3'000.00		3'000.00		3'780.85	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3636.07	Einmalige Beiträge	1'000.00		1'000.00		1'300.00	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	17'760.00		25'620.00		14'395.55	
341	Sport	12'800.00		12'600.00		12'043.00	
3410	Sport Netto Aufwand	11'500.00	11'500.00	11'300.00	11'300.00	10'772.00	10'772.00
3410.3634.00	Beitrag Sportzentrum Zuchwil	900.00		900.00		900.00	
3410.3636.00	Beitrag Schwimmbad Eichholz	9'000.00		9'000.00		9'872.00	
3410.3660.00	Planmässige Abschreibungen	1'600.00		1'400.00			
3413	Kunsteisbahn Netto Aufwand	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'300.00	1'271.00	1'271.00
3413.3634.00	Kunsteisbahn, Zuchwil (Repla)	1'300.00		1'300.00		1'271.00	
342	Freizeit	4'960.00		13'020.00		2'352.55	
3420	Freizeit Netto Aufwand	1'800.00	1'800.00	1'910.00	1'910.00	847.00	847.00
3420.3010.00	Lohn Bänkliwart			1'000.00		810.00	
3420.3010.01	Dienstalter- und Austrittsgeschenke			200.00			
3420.3053.00	Arbeitgeberbeiträge Unfallversicherung			10.00		2.00	
3420.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100.00					
3420.3140.00	Unterhalt Ruhebänkli	200.00		200.00			
3420.3140.01	Naherholung Rain	500.00		500.00		35.00	
3421	Freizeitzentrum Netto Aufwand	610.00	610.00	610.00	610.00	604.00	604.00
3421.3636.00	Altes Spital, Solothurn (Repla)	610.00		610.00		604.00	
3422	Kinderspielplätze Netto Aufwand	2'000.00	2'000.00	10'000.00	10'000.00	641.75	641.75
3422.3140.00	Kinderspielplatz	2'000.00		10'000.00		641.75	
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit Netto Aufwand	550.00	550.00	500.00	500.00	259.80	259.80

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3425.3632.00	Beitrag Jugendarbeit	550.00		500.00		259.80	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	204'250.00		189'020.00		177'060.90	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	149'650.00		135'210.00		125'896.70	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	149'650.00		135'210.00		125'896.70	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	149'650.00		135'210.00		125'896.70	
			149'650.00		135'210.00		125'896.70
4120.3632.00	Beiträge an Lastenausgleich Pflegefinanzierung	149'000.00		134'700.00		125'425.65	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter	650.00		510.00		471.05	
42	Ambulante Krankenpflege	38'700.00		38'510.00		36'697.20	
421	Ambulante Krankenpflege	38'700.00		38'510.00		36'697.20	
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	38'700.00		38'510.00		36'697.20	
			38'700.00		38'510.00		36'697.20
4210.3631.00	Ambulante Pflege	30'700.00		30'700.00		29'574.25	
4210.3636.00	Spitex Wasseramt	7'300.00		7'300.00		6'612.35	
4210.3636.01	Beitrag Kinderspitex	700.00		510.00		510.60	
43	Gesundheitsprävention	15'900.00		15'300.00		14'467.00	
431	Alkohol- und Drogenprävention	15'900.00		15'300.00		14'467.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	15'900.00		15'300.00		14'467.00	
			15'900.00		15'300.00		14'467.00
4310.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	400.00					
4310.3636.00	Gesundheitsprävention	15'500.00		15'300.00		14'467.00	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT	803'150.00		708'570.00	1'500.00	757'736.90	96'476.00
52	Invalidität	400.00		100.00		168.65	
523	Invalidenheime	400.00		100.00		168.65	
5230	Invalidität	400.00		100.00		168.65	
	Netto Aufwand		400.00		100.00		168.65
5230.3636.03	Beiträge an Inva mobil	400.00		100.00		168.65	
53	Alter + Hinterlassene	311'400.00		295'100.00	1'500.00	282'929.10	1'500.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	300'400.00		284'100.00		272'629.55	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	300'400.00		284'100.00		272'629.55	
	Netto Aufwand		300'400.00		284'100.00		272'629.55
5320.3611.00	Entschädigung an Kanton	15'300.00		14'300.00		14'336.20	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton	285'100.00		269'800.00		258'293.35	
535	Leistungen an das Alter	11'000.00		11'000.00	1'500.00	10'299.55	1'500.00
5350	Leistungen an das Alter	11'000.00		11'000.00	1'500.00	10'299.55	1'500.00
	Netto Aufwand		11'000.00		9'500.00		8'799.55
5350.3170.00	Seniorenausflug	10'000.00		10'000.00		9'668.70	
5350.3170.01	Geschenke	1'000.00		1'000.00		630.85	
5350.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				1'500.00		1'500.00
54	Familie und Jugend	24'900.00		24'900.00		22'476.20	4'000.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'500.00		13'600.00		12'339.85	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	13'500.00		13'600.00		12'339.85	
	Netto Aufwand		13'500.00		13'600.00		12'339.85
5430.3632.00	Beiträge Lastenausgleich Alimentenbevorschussung	13'500.00		13'600.00		12'339.85	
545	Leistungen an Familien	11'400.00		11'300.00		10'136.35	4'000.00

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	11'400.00		11'300.00		10'136.35	
	Netto Aufwand		11'400.00		11'300.00		10'136.35
5450.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	11'100.00		11'000.00		10'084.35	
5450.3637.00	Beiträge an private Haushalte	300.00		300.00		52.00	
5455	Frühkindliche Förderung						4'000.00
	Netto Ertrag					4'000.00	
5455.4631.00	Frühkindliche Förderung						4'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	463'150.00		385'170.00		449'812.95	90'976.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	460'650.00		385'170.00		449'812.95	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	345'500.00		384'020.00		448'706.65	
	Netto Aufwand		345'500.00		384'020.00		448'706.65
5720.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	65'500.00		108'400.00		113'655.65	
5720.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	280'000.00		275'620.00		335'051.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	1'150.00		1'150.00		1'106.30	
	Netto Aufwand		1'150.00		1'150.00		1'106.30
5721.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'150.00		1'150.00		1'106.30	
5726	Sozialregionen	114'000.00					
	Netto Aufwand		114'000.00				
5726.3632.01	Betriebskosten Sozialdienst Wasseramt	114'000.00					
573	Asylwesen	2'500.00					90'976.00
5730	Asylwesen	2'500.00					90'976.00
	Netto Aufwand		2'500.00			90'976.00	
	Netto Ertrag						
5730.3632.00	Beitrag Asylsozialhilfe	2'500.00					
5730.4632.00	Beitrag Asylsozialhilfe						90'976.00
59	Soziale Wohlfahrt, übrige	3'300.00		3'300.00		2'350.00	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
592	Hilfsaktionen im Inland	3'300.00		3'300.00		2'350.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland Netto Aufwand	3'300.00	3'300.00	3'300.00	3'300.00	2'350.00	2'350.00
5920.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'300.00		3'300.00		2'350.00	
6	VERKEHR	184'440.00	800.00	169'160.00	800.00	158'180.45	817.00
61	Strassenverkehr	132'290.00	800.00	119'860.00	800.00	115'827.40	817.00
613	Kantonsstrassen	800.00	800.00	800.00	800.00	817.00	817.00
6130	Kantonsstrassen	800.00	800.00	800.00	800.00	817.00	817.00
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen	800.00		800.00		817.00	
6130.4893.01	Entnahme aus Vorfinanzierung		800.00		800.00		817.00
615	Gemeindestrassen	131'490.00		119'060.00		115'010.40	
6150	Gemeindestrassen Netto Aufwand	131'490.00	131'490.00	119'060.00	119'060.00	115'010.40	115'010.40
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			5'000.00		3'855.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten			50.00			
6150.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			20.00		9.55	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'202.00	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	5'500.00		4'000.00		3'462.85	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00					
6150.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		1'500.00		3'114.15	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	40'000.00		30'000.00		9'873.65	
6150.3141.20	Strassenreinigung/Schlammsammler	15'000.00		15'000.00		13'902.15	
6150.3141.30	Strassenbeleuchtung und Strassensignale, Verkehrsspiegel	2'000.00		2'000.00		25'929.70	
6150.3161.00	Mieten, Benützungskosten	6'000.00		6'000.00		4'125.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen Strassen	12'600.00		12'600.00		8'340.00	
6150.3300.01	Planmässige Abschreibungen Strassenbeleuchtung	1'990.00		1'990.00		1'990.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	31'400.00		31'400.00		31'400.00	
6150.3614.00	Entschädigung Winterdienst	8'000.00		8'000.00		7'806.35	
62	Öffentlicher Verkehr	52'150.00		49'300.00		42'353.05	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
621	Bahninfrastruktur	150.00		150.00		141.00	
6210	Bahninfrastruktur Netto Aufwand	150.00	150.00	150.00	150.00	141.00	141.00
6210.3634.00	Velostation, Solothurn (Repla)	150.00		150.00		141.00	
622	Regionalverkehr	52'000.00		47'150.00		40'654.00	
6220	Regionalverkehr Netto Aufwand	52'000.00	52'000.00	47'150.00	47'150.00	40'654.00	40'654.00
6220.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	52'000.00		47'150.00		40'654.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger			2'000.00		1'558.05	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto Aufwand			2'000.00	2'000.00	1'558.05	1'558.05
6290.3612.00	Tageskarten SBB			2'000.00		1'558.05	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	369'000.00	317'530.00	421'490.00	336'890.00	374'452.91	313'380.71
71	Wasserversorgung	135'560.00	135'560.00	133'280.00	133'280.00	124'579.40	124'579.40
710	Wasserversorgung	135'560.00	135'560.00	133'280.00	133'280.00	124'579.40	124'579.40
7101	Wasserversorgung SF	135'560.00	135'560.00	133'280.00	133'280.00	124'579.40	124'579.40
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000.00		1'507.50	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV; EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten			150.00			
7101.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			10.00		3.75	
7101.3111.00	Anschaffungen Wasserzähler	2'000.00		1'000.00			
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'400.00		5'000.00		6'601.35	
7101.3143.00	Unterhalt durch Dritte	10'000.00		10'000.00		4'007.00	
7101.3143.01	Unterhalt Hydranten	1'000.00		1'000.00		1'665.40	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'510.00		1'570.00		336.50	
7101.3510.10	Einlage in Werterhalt	13'800.00		13'800.00		15'007.50	
7101.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	93'000.00		93'000.00		89'604.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'850.00		5'750.00		5'846.40	
7101.4240.00	Verbrauchsgebühren		92'000.00		92'000.00		93'520.20

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.01	Grundgebühren		23'000.00		23'000.00		23'405.05
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		17'950.00		15'720.00		6'535.35
7101.4510.10	Entnahmen aus Werterhalt		1'510.00		1'570.00		336.50
7101.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'100.00		990.00		782.30
72	Abwasserbeseitigung	105'560.00	105'560.00	125'560.00	125'560.00	113'763.20	113'763.20
720	Abwasserbeseitigung	105'560.00	105'560.00	125'560.00	125'560.00	113'763.20	113'763.20
7201	Abwasserbeseitigung SF	105'560.00	105'560.00	125'560.00	125'560.00	113'763.20	113'763.20
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		8'167.15	
7201.3132.00	Neustrukturierung Daten Siedlungsentwässerung			20'000.00		9'039.50	
7201.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	5'300.00		5'000.00		8'670.05	
7201.3143.01	Unterhalt Regenbecken	200.00		200.00		201.20	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	2'110.00		2'110.00		663.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	24'100.00		24'100.00		25'493.00	
7201.3612.00	Entschädigung an Zweckverband ZASE	55'500.00		56'500.00		49'266.70	
7201.3612.01	Abgabe Mikroverunreinigung	7'450.00		7'350.00		7'326.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'900.00		3'300.00		3'936.60	
7201.4240.00	Benützungsgebühren		51'000.00		51'000.00		50'882.70
7201.4240.01	Grundgebühren		27'000.00		27'000.00		27'849.65
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		22'500.00		42'690.00		31'951.75
7201.4510.10	Entnahmen aus Werterhalt		3'110.00		3'110.00		1'663.00
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'950.00		1'760.00		1'416.10
73	Abfallbeseitigung	78'110.00	76'410.00	77'550.00	76'150.00	73'976.61	73'110.11
730	Abfallbeseitigung	78'110.00	76'410.00	77'550.00	76'150.00	73'976.61	73'110.11
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	1'700.00		1'400.00		866.50	
	Netto Aufwand		1'700.00		1'400.00		866.50
7300.3631.00	Beiträge an Kanton	1'200.00		900.00		626.30	
7300.3632.00	Tierkörpersammelstelle Zuchwil	500.00		500.00		240.20	
7301	Abfallbeseitigung SF	76'410.00	76'410.00	76'150.00	76'150.00	73'110.11	73'110.11
7301.3101.00	Einkauf Kebab Marken	3'000.00		4'000.00		6'677.81	
7301.3101.01	Einkauf Grünabfuhrbänder	6'000.00		6'000.00		7'175.60	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.00	Kehrichtsammlung	28'000.00		27'000.00		26'853.60	
7301.3130.01	Abgabe an Altlastenfonds	3'000.00		4'500.00		3'545.05	
7301.3130.02	Kartonsammlung	4'500.00		4'000.00		2'528.60	
7301.3130.03	Altmetallsammlung	1'000.00		1'000.00		915.45	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		360.85	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	960.00					
7301.3612.00	Entschädigung Sammelstelle Kriegstetten	5'000.00		6'000.00		4'741.00	
7301.3612.01	Entschädigung Grünabfuhr	19'000.00		19'000.00		15'912.65	
7301.3612.02	Entschädigung Sondermüll	2'300.00		1'000.00		1'285.00	
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'150.00		3'150.00		3'114.50	
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren		63'000.00		63'000.00		62'290.10
7301.4250.00	Verkauf Kebag Marken		3'300.00		4'500.00		4'364.35
7301.4250.01	Verkauf Grünabfuhrbänder		10'000.00		6'000.00		5'212.00
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK				2'530.00		1'152.56
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		110.00		120.00		91.10
74	Verbauungen	600.00		15'520.00	1'900.00	10'839.40	1'928.00
741	Gewässerverbauungen	600.00		15'520.00	1'900.00	10'839.40	1'928.00
7410	Gewässerverbauungen	600.00		15'520.00	1'900.00	10'839.40	1'928.00
	Netto Aufwand		600.00		13'620.00		8'911.40
7410.3010.00	Löhne und Gehälter			500.00			
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV,EO			10.00			
7410.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			10.00			
7410.3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00					
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau			15'000.00		10'839.40	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton				1'900.00		1'928.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	4'750.00		4'600.00		867.05	
750	Arten- und Landschaftsschutz	4'750.00		4'600.00		867.05	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	4'750.00		4'600.00		867.05	
	Netto Aufwand		4'750.00		4'600.00		867.05
7500.3631.00	Abgabe Natur-/Heimatschutzfonds	1'000.00		1'000.00			
7500.3636.00	Ökologische Beiträge, Naturkonzept	3'000.00		3'000.00		370.05	
7500.3636.01	Landschaftsqualität und Vernetzung im repla-Perimeter	750.00		600.00		497.00	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung			20'000.00		4'490.55	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung			20'000.00		4'490.55	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung Netto Aufwand			20'000.00	20'000.00	4'490.55	4'490.55
7690.3132.00	Geologische Vorabklärungen Abfalldeponie			20'000.00		4'490.55	
77	Übriger Umweltschutz	25'220.00		26'320.00		29'083.35	
771	Friedhof und Bestattung	16'700.00		17'200.00		21'462.95	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein) Netto Aufwand	16'700.00	16'700.00	17'200.00	17'200.00	21'462.95	21'462.95
7710.3130.00	Grabkosten	500.00		500.00		1'380.00	
7710.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbänden	16'200.00		16'700.00		20'082.95	
779	Umweltschutz, übriger	8'520.00		9'120.00		7'620.40	
7790	Umweltschutz, übriger Netto Aufwand	8'520.00	8'520.00	9'120.00	9'120.00	7'620.40	7'620.40
7790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00		5'715.00	
7790.3010.01	Dienstalter- und Austrittsgeschenke			600.00			
7790.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	100.00		100.00		11.90	
7790.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung	20.00		20.00		13.50	
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00			
7790.3102.00	Drucksachen und Aktionen	2'000.00		2'000.00		1'880.00	
79	Raumordnung	19'200.00		18'660.00		16'853.35	
790	Raumordnung	19'200.00		18'660.00		16'853.35	
7900	Raumordnung (allgemein) Netto Aufwand	19'200.00	19'200.00	18'660.00	18'660.00	16'853.35	16'853.35
7900.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder			3'000.00		1'700.00	
7900.3000.01	Dienstalters- und Austrittsgeschenke					800.00	
7900.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			50.00		27.75	
7900.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung			10.00		6.20	

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00					
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'100.00					
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen	11'100.00		11'100.00		8'394.40	
7900.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes Verwaltungsvermögen					1'760.00	
7900.3632.00	Beiträge an Repla	4'500.00		4'500.00		4'165.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	7'350.00		7'320.00		6'606.60	
81	Landwirtschaft	3'050.00		3'020.00		2'421.60	
812	Strukturverbesserungen	2'250.00		2'220.00		1'645.65	
8120	Strukturverbesserungen	2'250.00		2'220.00		1'645.65	
	Netto Aufwand		2'250.00		2'220.00		1'645.65
8120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder			100.00		800.00	
8120.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					630.00	
8120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten			10.00			
8120.3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherung			10.00		3.15	
8120.3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00					
8120.3130.01	Unterhalt Drainagen	2'000.00		2'000.00		112.50	
8120.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	800.00		800.00		775.95	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	800.00		800.00		775.95	
	Netto Aufwand		800.00		800.00		775.95
8130.3631.00	Beiträge an Kanton, Tierseuchenbekämpfung	800.00		800.00		775.95	
82	Forstwirtschaft	4'300.00		4'300.00		4'185.00	
820	Forstwirtschaft	4'300.00		4'300.00		4'185.00	
8200	Forstwirtschaft	4'300.00		4'300.00		4'185.00	
	Netto Aufwand		4'300.00		4'300.00		4'185.00
8200.3631.00	Beiträge an Kanton	4'300.00		4'300.00		4'185.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	33'090.00	3'310'110.00	26'870.00	3'243'370.00	169'469.81	3'120'313.55

Budget

2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
91	Steuern	14'300.00	2'870'300.00	14'300.00	2'787'300.00	160'943.28	2'813'185.20
910	Steuern	14'300.00	2'870'300.00	14'300.00	2'787'300.00	160'943.28	2'813'185.20
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	10'700.00	2'759'500.00	10'700.00	2'676'500.00	156'983.28	2'716'495.85
	Netto Ertrag	2'748'800.00		2'665'800.00		2'559'512.57	
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen					143'612.45	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen	5'000.00		5'000.00		-225.92	
9100.3180.21	Pauschal-WB Steuerforderung JP	200.00		200.00			
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	5'000.00		5'000.00		13'125.70	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	500.00		500.00		471.05	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'600'000.00		2'565'000.00		2'578'411.50
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		130'000.00		75'000.00		99'414.70
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		500.00		500.00		
9100.4002.00	Quellensteuern		8'000.00		10'000.00		12'813.95
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		20'000.00		25'000.00		25'475.45
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		1'000.00		1'000.00		380.25
9101	Sondersteuern	3'600.00	110'800.00	3'600.00	110'800.00	3'960.00	96'689.35
	Netto Ertrag	107'200.00		107'200.00		92'729.35	
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					360.00	
9101.3611.00	Hundekontrollzeichen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000.00		10'000.00		
9101.4022.10	Sondersteuern		90'000.00		90'000.00		86'009.35
9101.4033.00	Hundesteuern		10'800.00		10'800.00		10'680.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		30'000.00		95'200.00		127'000.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		30'000.00		95'200.00		127'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		30'000.00		95'200.00		127'000.00
	Netto Ertrag	30'000.00		95'200.00		127'000.00	
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		30'000.00		95'200.00		127'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	18'790.00	14'700.00	12'570.00	14'675.00	8'526.53	21'057.60
961	Zinsen	13'160.00	14'700.00	12'570.00	14'675.00	8'419.87	21'057.60
9610	Zinsen	13'160.00	14'700.00	12'570.00	14'675.00	8'419.87	21'057.60

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Ertrag	1'540.00		2'105.00		12'637.73	
9610.3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		687.02	
9610.3401.00	Vergütungszinse Steuern	5'000.00		5'000.00		1'421.10	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		3'700.00		4'022.25	
9610.3940.00	Interne Verrechnungen kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'160.00		2'870.00		2'289.50	
9610.4120.01	Konzessionen GA Weissenstein		800.00		800.00		800.00
9610.4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		12'000.00		12'000.00		18'430.60
9610.4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen		700.00				
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200.00		200.00		152.00
9610.4451.00	Dividenden		1'000.00		1'675.00		1'675.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	5'630.00					
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Aufwand	5'630.00	5'630.00				
9630.3300.00	Planmässige Abschreibung	5'630.00					
969	Finanzvermögen, übriges					106.66	
9690	Finanzvermögen, übriges Netto Aufwand					106.66	106.66
9690.3499.00	übriger Finanzaufwand					106.66	
97	Rückverteilungen		200.00		200.00		199.45
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		199.45
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	200.00	200.00	200.00	200.00	199.45	199.45
9710.4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		200.00		200.00		199.45
99	Nicht aufgeteilte Posten		394'910.00		345'995.00		158'871.30
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		125'500.00		125'500.00		125'522.60
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ertrag	125'500.00	125'500.00	125'500.00	125'500.00	125'522.60	125'522.60

Seite 35

Budget

2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	255'280.00		307'790.00		305'121.95	
300	Behörden und Kommissionen	77'600.00		87'500.00		79'772.50	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'600.00		87'500.00		79'772.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'000.00		182'900.00		192'623.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'000.00		182'900.00		192'623.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	29'380.00		34'090.00		30'212.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200.00		18'270.00		18'813.00	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'900.00		12'100.00		8'944.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	780.00		970.00		675.75	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		2'750.00		1'779.75	
309	Übriger Personalaufwand	5'300.00		3'300.00		2'513.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		500.00		890.00	
3099	Übriger Personalaufwand	3'300.00		2'800.00		1'623.70	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	506'650.00		504'750.00		537'390.59	
310	Material- und Warenaufwand	29'000.00		31'500.00		29'049.87	
3100	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'295.19	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500.00		17'500.00		19'624.86	
3102	Drucksachen, Publikationen	10'500.00		12'000.00		8'129.82	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	4'000.00		11'500.00		3'253.50	
3110	Büromöbel und -geräte			500.00		120.00	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000.00		11'000.00			
3113	Hardware					3'133.50	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'500.00		41'000.00		31'326.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'500.00		41'000.00		31'326.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	228'150.00		200'050.00		144'426.22	
3130	Dienstleistungen Dritter	147'450.00		96'750.00		91'144.17	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'500.00		1'500.00		5'735.15	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	62'500.00		86'700.00		34'509.15	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'000.00		3'500.00		4'000.75	
3134	Sachversicherungsprämien	11'700.00		11'600.00		9'037.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	122'200.00		149'900.00		112'197.35	

Budget

2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140	Unterhalt an Grundstücken	42'700.00		50'700.00		31'524.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	57'000.00		47'000.00		49'705.50	
3142	Unterhalt Wasserbau			15'000.00		10'839.40	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	16'500.00		16'200.00		14'543.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		21'000.00		5'584.65	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	33'000.00		31'500.00		32'438.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		6'000.00		8'388.75	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		500.00		60.30	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'000.00		25'000.00		23'989.80	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	17'400.00		7'400.00		5'686.82	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	10'000.00					
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'400.00		7'400.00		5'686.82	
317	Spesenentschädigungen	18'700.00		18'200.00		16'768.10	
3170	Reisekosten und Spesen	18'700.00		18'200.00		16'768.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'700.00		10'700.00		157'233.08	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'200.00		5'200.00		143'386.53	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	5'500.00		5'500.00		13'846.55	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		5'010.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		5'010.80	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	93'440.00		87'870.00		85'088.90	
330	Sachanlagen VV	93'440.00		87'870.00		85'088.90	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	93'440.00		87'870.00		85'088.90	
34	Finanzaufwand	9'000.00		8'700.00		5'550.01	
340	Zinsaufwand	9'000.00		8'700.00		5'443.35	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		5'000.00		1'421.10	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		3'700.00		4'022.25	
349	Verschiedener Finanzaufwand					106.66	
3499	Übriger Finanzaufwand					106.66	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	38'860.00		37'900.00		40'500.50	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	38'860.00		37'900.00		40'500.50	

Budget

2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	38'860.00		37'900.00		40'500.50	
36	Transferaufwand	2'832'050.00		2'742'240.00		2'661'144.71	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'787'800.00		1'855'750.00		1'754'621.46	
3611	Entschädigungen an Kantone	47'900.00		46'900.00		57'460.07	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'731'900.00		1'800'850.00		1'689'355.04	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	8'000.00		8'000.00		7'806.35	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'020'700.00		863'140.00		884'552.25	
3631	Beiträge an Kantone	375'600.00		355'150.00		334'579.90	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	577'450.00		441'530.00		488'533.90	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'860.00		2'860.00		2'813.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	64'490.00		63'300.00		58'573.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	300.00		300.00		52.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	23'550.00		23'350.00		21'971.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	23'550.00		23'350.00		21'971.00	
39	Interne Verrechnungen	24'060.00		23'070.00		23'187.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	20'900.00		20'200.00		20'897.50	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'900.00		20'200.00		20'897.50	
394	Zinsen und Finanzaufwand	3'160.00		2'870.00		2'289.50	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	3'160.00		2'870.00		2'289.50	
40	Fiskalertrag		2'870'300.00		2'787'300.00		2'813'185.20
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'738'500.00		2'650'500.00		2'690'640.15
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		2'730'500.00		2'640'500.00		2'677'826.20
4002	Quellensteuern natürliche Personen		8'000.00		10'000.00		12'813.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		21'000.00		26'000.00		25'855.70
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		21'000.00		26'000.00		25'855.70
402	Übrige Direkte Steuern		100'000.00		100'000.00		86'009.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		86'009.35
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'800.00		10'800.00		10'680.00
4033	Hundesteuern		10'800.00		10'800.00		10'680.00

Budget

2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		800.00		800.00		800.00
412	Konzessionen		800.00		800.00		800.00
4120	Konzessionen		800.00		800.00		800.00
42	Entgelte		318'800.00		318'000.00		315'526.60
420	Ersatzabgaben		31'000.00		30'000.00		27'831.00
4200	Ersatzabgaben		31'000.00		30'000.00		27'831.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		9'000.00		10'500.00		9'696.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		9'000.00		10'500.00		9'696.45
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		257'000.00		257'000.00		258'482.25
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		257'000.00		257'000.00		258'482.25
425	Erlös aus Verkäufen		16'800.00		14'000.00		12'462.25
4250	Verkäufe		16'800.00		14'000.00		12'462.25
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		5'000.00		6'500.00		7'054.65
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		6'500.00		7'054.65
44	Finanzertrag		19'900.00		19'885.00		26'984.35
440	Zinsertrag		12'900.00		12'200.00		18'582.60
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'700.00		12'000.00		18'430.60
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		200.00		200.00		152.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'000.00		1'675.00		1'675.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'000.00		1'675.00		1'675.00
447	Liegenschaftenertrag VV		6'000.00		6'010.00		6'726.75
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				10.00		10.10
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'716.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		45'070.00		65'620.00		41'639.16
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		45'070.00		65'620.00		41'639.16
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		45'070.00		65'620.00		41'639.16
46	Transferertrag		84'700.00		150'850.00		276'973.05

Budget
2024

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		54'500.00		52'050.00		51'369.60
4611	Entschädigungen von Kantonen		1'300.00		1'300.00		1'333.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		53'200.00		50'750.00		50'035.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		30'000.00		95'200.00		127'000.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		30'000.00		95'200.00		127'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten				3'400.00		98'404.00
4631	Beiträge von Kantonen				1'900.00		5'928.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				1'500.00		92'476.00
469	Verschiedener Transferertrag		200.00		200.00		199.45
4699	Rückverteilungen		200.00		200.00		199.45
48	Ausserordentlicher Ertrag		126'300.00		126'300.00		126'339.60
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		126'300.00		126'300.00		126'339.60
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		800.00		800.00		817.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		125'500.00		125'500.00		125'522.60
49	Interne Verrechnungen		24'060.00		23'070.00		23'187.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		20'900.00		20'200.00		20'897.50
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'900.00		20'200.00		20'897.50
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		3'160.00		2'870.00		2'289.50
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		3'160.00		2'870.00		2'289.50
90	Abschluss		269'410.00		220'495.00		33'348.70
900	Abschluss Erfolgsrechnung		269'410.00		220'495.00		33'348.70
9001	Aufwandüberschuss		269'410.00		220'495.00		33'348.70
	Total	3'759'340.00	3'759'340.00	3'712'320.00	3'712'320.00	3'657'983.66	3'657'983.66
	Gesamttotal	3'759'340.00	3'759'340.00	3'712'320.00	3'712'320.00	3'657'983.66	3'657'983.66

Investitionsrechnung

Budget
2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
2	BILDUNG						
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto 31.12.	51'000.00	51'000.00	45'900.00	45'900.00		
6	VERKEHR Netto 31.12.			85'000.00	85'000.00	47'670.00	47'670.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto 31.12.	88'000.00	10'000.00 78'000.00	45'000.00	45'000.00	39'783.05	5'283.15 34'499.90
9	FINANZEN UND STEUERN Netto 31.12.	195'000.00 129'000.00	324'000.00	175'900.00	175'900.00	82'169.90	82'169.90
	Total	334'000.00	334'000.00	175'900.00	175'900.00	87'453.05	87'453.05
	Gesamttotal	334'000.00	334'000.00	175'900.00	175'900.00	87'453.05	87'453.05

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	283'000.00	130'000.00	72'401.50
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	9'768.40
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	51'000.00	45'900.00	0.00
Total Investitionsausgaben		334'000.00	175'900.00	82'169.90
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	10'000.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		10'000.00	0.00	0.00
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		334'000.00	175'900.00	82'169.90
Total Investitionseinnahmen		10'000.00	0.00	0.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-324'000.00	-175'900.00	-82'169.90

Budget
2024

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	51'000.00		45'900.00			
3410.5620.01	Investitionsbeitrag Schwimmbad Eichholz	51'000.00		45'900.00			
6	VERKEHR			85'000.00		47'670.00	
6150.5010.04	Sanierung Turmstrasse/Eggenstrasse					47'670.00	
6150.5010.05	Sanierung Leisacker und Ischlag			25'000.00			
6150.5010.06	Instandstellung Hauptstrasse/Hostet			60'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	88'000.00	10'000.00	45'000.00		34'499.90	
7101.5031.00	Wasserversorgung SF					10'181.50	
7101.5031.01	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	63'000.00					
7101.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton		10'000.00				
7201.5031.00	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	25'000.00					
7201.5032.00	Abwasserleitungen SF					14'550.00	
7201.5032.01	Entwässerung Leisacker			45'000.00			
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision					9'768.40	
9	FINANZEN UND STEUERN	195'000.00	324'000.00		175'900.00		82'169.90
9630.5040.01	Projekt Dorfwiese	195'000.00					
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben Einwohnergemeinde		246'000.00		130'900.00		57'438.40
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung		53'000.00				10'181.50
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		25'000.00		45'000.00		14'550.00
	Total	334'000.00	334'000.00	175'900.00	175'900.00	82'169.90	82'169.90
	Gesamttotal	334'000.00	334'000.00	175'900.00	175'900.00	82'169.90	82'169.90

Budget
2024

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	334'000.00		175'900.00		82'169.90	
	Netto Ausgaben		334'000.00		175'900.00		82'169.90
5010	Strassen / Verkehrswege			85'000.00		47'670.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	88'000.00				10'181.50	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			45'000.00		14'550.00	
5040	Hochbauten allgemein	195'000.00					
5290	Übrige immaterielle Anlagen					9'768.40	
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen						
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	51'000.00		45'900.00			
5900	Passivierte Einnahmen						
6	Investitionseinnahmen		334'000.00		175'900.00		82'169.90
	Netto Einnahmen	334'000.00		175'900.00		82'169.90	
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		10'000.00				
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten						
6900	Aktivierte Ausgaben		324'000.00		175'900.00		82'169.90
	Total	334'000.00	334'000.00	175'900.00	175'900.00	82'169.90	82'169.90
	Gesamttotal	334'000.00	334'000.00	175'900.00	175'900.00	82'169.90	82'169.90

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Leitungsnetz	4'411'900	0	4'411'900	0.3125%	13'787	1'570	12'217
Hydranten	498'400	0	498'400	0.3125%	1'558	0	1'558
							13'775

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	7'890'000	0	7'890'000	0.3125%	24'656	3'110	21'546
Sonderbauwerke	500'000	0	500'000	0.5000%	2'500	0	2'500
							24'046

Anhang

Abschreibungstabelle															
Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2023	Abschrei- bungs-Satz	2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2024	Abschrei- bungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
HRM1:															
2136.3660.25	Investitionsbeitrag OZ 13	199'000.00	59'700.00	0.00	0.00	199'000.00	10.00%	19'900.00	39'800.00	0.00	0.00	199'000.00	10.00%	19'900.00	19'900.00
2170.3300.25	Mehrzweckanlage GB 67	146'000.00	43'800.00	0.00	0.00	146'000.00	10.00%	14'600.00	29'200.00	0.00	0.00	146'000.00	10.00%	14'600.00	14'600.00
2170.3300.25	Drainage und Erweiterung Fussballplatz	81'631.10	17'640.00	0.00	0.00	81'631.10	10.00%	5'880.00	11'760.00	0.00	0.00	5'880.00	10.00%	5'880.00	5'880.00
2170.3300.25	Schulhaus GB 42	7'700.00	2'310.00	0.00	0.00	7'700.00	10.00%	770.00	1'540.00	0.00	0.00	7'700.00	10.00%	770.00	770.00
6150.3300.25	Gemeindestrassen	314'000.00	94'200.00	0.00	0.00	314'000.00	10.00%	31'400.00	62'800.00	0.00	0.00	314'000.00	10.00%	31'400.00	31'400.00
7201.3300.25	Abwasserbeseitigung	10'000.00	3'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10.00%	1'000.00	2'000.00	0.00	0.00	10'000.00	10.00%	1'000.00	1'000.00
HRM2:															
0220.3300.00	Sanierung Spritzenhaus	27'757.50	23'555.00	0.00	0.00	27'757.50	3.03%	840.00	22'715.00	0.00	0.00	27'757.50	3.03%	840.00	21'875.00
0220.3300.00	Software, Verwaltungsprogramm	33'438.25	1.00	0.00	0.00	1.00	25.00%	.00	1.00	0.00	0.00	1.00	25.00%	.00	1.00
0220.3300.00	Ersatz EDV Hardware	22'238.40	5'604.60	0.00	0.00	22'238.40	25.00%	5'603.60	1.00	0.00	0.00	22'238.40	25.00%	.00	1.00
1500.3660.00	Investitionsbeitrag Feuerwehrfahrzeug	18'801.00	16'298.00	0.00	0.00	18'801.00	6.67%	1'250.00	15'048.00	0.00	0.00	18'801.00	6.67%	1'250.00	13'798.00
2170.3300.00	Photovoltaikanlage MZA	54'808.25	52'068.25	0.00	0.00	54'808.25	5.00%	2'740.00	52'068.25	0.00	0.00	54'808.25	5.00%	2'740.00	49'328.25
2170.3300.00	Sanierung Fassade MZA	42'000.00	40'730.00	0.00	0.00	42'000.00	3.03%	1'230.00	40'770.00	0.00	0.00	42'000.00	3.03%	1'270.00	39'500.00
6130.3660.00	Investitionsbeitrag Sanierung Kantonsstrasse	31'900.00	31'190.00	0.00	0.00	31'900.00	2.50%	780.00	31'120.00	0.00	0.00	31'900.00	2.50%	800.00	30'320.00
6150.3300.00	Sanierung Dorfstrasse / Eggenstrasse	283'634.90	276'844.90	0.00	0.00	283'634.90	2.50%	6'920.00	276'714.90	0.00	0.00	283'634.90	2.50%	7'090.00	269'624.90
6150.3300.01	Ersatz Strassenbeleuchtung LED	79'590.20	77'750.20	0.00	0.00	79'590.20	2.50%	1'940.00	77'650.20	0.00	0.00	79'590.20	2.50%	1'990.00	75'660.20
7101.3300.00	Ersatz Wasserleitung Hauptstrasse	-	22'015.10	22'465.10	0.00	22'465.10	2.00%	890.00	21'575.10	0.00	0.00	22'465.10	2.00%	450.00	21'125.10
7101.3300.00	Generelle Wasserversorgungsplanung	53'000.00		0.00	0.00	53'000.00	2.00%	.00	53'000.00	0.00	0.00	53'000.00	2.00%	1'060.00	51'940.00
7201.3300.02	Genereller Entwässerungsplan (GEP)	45'421.00	26'736.55	0.00	0.00	60'421.00	2.00%	16'740.00	43'681.00	0.00	0.00	60'421.00	2.00%	1'210.00	42'471.00
7201.3300.02	Kanalisation Hauptstrasse/Hostet									45'000.00	0.00	45'000.00	2.00%	900.00	44'100.00
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	16'340.00	7'170.00	0.00	0.00	16'340.00	10.00%	1'630.00	5'540.00	0.00	0.00	16'340.00	10.00%	1'760.00	3'780.00
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	67'274.80	51'804.45	8'055.95	0.00	75'330.75	10.00%	7'530.00	67'800.75	0.00	0.00	75'330.75	10.00%	9'340.00	58'460.75
6150.3300.00	Sanierung Eggenstrasse / Turmstrasse							135'000.00	135'000.00			135'000.00	2.50%	3'380.00	131'620.00
6150.3300.00	Sanierung Leisacker / Ischlag									25'000.00		25'000.00	2.50%	630.00	24'370.00
6150.3300.00	Sanierung Hauptstrasse/Hostet									60'000.00		60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00
3410.5620.01	Investitionsbeitrag Schwimmbad Eichholz									51'000.00		51'000.00	3.03%	1'560.00	49'440.00
Total			852'418.05	30'521.05	0.00	1'546'619.20		121'643.60		181'000.00				111'320.00	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab 2023
						Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
7101.5031.00	Erneuerung Wasserleitung Hauptstrasse	12.12.2018	GV	35'000		22'465	5'982	28'447	6'553
6150.5010.03	Sanierung Mülimattbrücke	12.12.2018	GV	105'000					105'000
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	13.06.2018	GV	100'000	75'558	24'000		99'558	442
7201.5032.00	Genereller Entwässerungsplan GEP	12.06.2019	GV	75'000	54'400	-	14'550	68'950	6'050
6150.5010.04	Sanierung Eggenstrasse/Turmstrasse	08.12.2021	GV	135'000					
6150.5010.05	Sanierung Leisacker/Ischlag	08.12.2021	GV	50'000					
3410.5620.01	Investitionsbeitrag Schwimmbad Eichholz	07.12.2022	GV	45'900					
6150.5010.06	Sanierung Hauptstrasse/Hostet	07.12.2022	GV	60'000					
7201.5032.01	Kanalisation Hauptstrasse/Hostet	07.12.2022	GV	45'000					

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	---	---	-73.51%	-77.45%	-59.75%	-70.24%	< 100 %	gut
	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrest ranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.						100 % - 150 %	genügend
	Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	-86.27%	-149.68%	-65.43%	193.76%	180.43%	14.56%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
	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
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	---	---	47.80%	47.76%	31.96%	42.51%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
	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 (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	---	---	36.05%	34.63%	0.26%	23.65%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
	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	-0.12%	-0.10%	-0.38%	-0.15%	-0.17%	-0.18%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Investitionsanteil	8.55%	4.74%	2.40%	1.53%	2.40%	3.92%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Nettoschuld I pro Einwohner	---	---	-1'942	-2'115	-1'564	-1'873	< 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
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Nettoschuld II pro Einwohner	---	---	-1'993	-2'166	-1'603	-1'921		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".							
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil	---	---	45.16%	38.58%	55.14%	46.29%	< 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

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte	
							> 200 %	kritisch
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
	3.39%	3.22%	2.70%	2.93%	3.24%	3.10%	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		
	-8.37%	-7.88%	-1.55%	13.52%	3.89%	-0.08%	> 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		
	---	---	0.53%	2.79%	0.51%	1.28%	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		
	---	---	1'831	1'686	2'122	1'880		keine
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							