

Einwohnergemeinde Niedergösgen

5013 Niedergösgen



Budget 2024

Version 2.1

05.11.2019

Gemeinderat 31. Oktober 2023

Gemeindeversammlung 5. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	9
Übersicht	
3 Übersicht Budget	12
3.1 Ergebnisse	12
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	13
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	17
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	18
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	24
4.3 Sachgruppengliederung	56
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	65
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	66
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	67
5.3 Sachgruppengliederung	73
Anhang	
7 Berechnung Werterhalt	76
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	77
9 Verpflichtungskreditkontrolle	81
10 Kennzahlen	83

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Das vorliegende Budget 2024 wurde in Zusammenarbeit mit der Finanzverwaltung, der Finanzkommission sowie weiterer Fachkommissionen und Gemeindeangestellten erstellt. Die Budgeteingaben der Kommissionen sowie jene von dritter Seite wurden kritisch hinterfragt und wo nötig, angepasst. Nach der Verabschiedung des Budgetentwurfs durch die Finanzkommission wurde dieser durch den Gemeinderat an der Sitzung vom 31. Oktober 2023 behandelt und zuhänden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Das Budget 2024 weist bei einem Gesamtaufwand von 19,354 Mio. Franken und einem Gesamtertrag von 18,456 Mio. Franken einen Aufwandüberschuss von 898'000 Franken aus. Dies stellt gegenüber dem Budget 2023 eine deutliche Verbesserung dar. Zurückzuführen ist die Verbesserung vor allem auf höhere Steuererträge. Erfolgte die Budgetierung der Steuererträge 2023 noch unter dem Einfluss der Coronapandemie, so zeigt sich die Situation heute doch deutlich besser als dies zu erwarten war. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 schliesst das Budget 2024 aufgrund steigender Kosten aber dennoch deutlich schlechter ab. Die Personalkosten steigen aufgrund der Teuerungszulagen sowie einer zusätzlichen 6. Klasse erneut an. Ebenso steigen die Sach- und übrigen Betriebskosten gegenüber der Rechnung 2022. Gegenüber dem Budget 2023 nehmen sie leicht ab. Die Steigerung gegenüber dem Jahr 2022 ist einerseits auf höhere Strompreise und die Teuerung zurückzuführen. Andererseits ist aufgrund früherer Kürzungen ein gewisser Nachholbedarf beim Unterhalt festzustellen. Der Transferaufwand fällt gegenüber dem Rechnungsjahr 2022 ebenfalls höher, gegenüber dem Budget 2023 tiefer aus. Es handelt sich hier um Beiträge an Organisationen, welche für Aufgaben der Gemeinden zuständig sind (z.B. Sozialregion oder Sekundarschule). Auf diese Kostenentwicklung hat die Gemeinde faktisch keinen Einfluss. Aufgrund der guten Abschlüsse der vergangenen Jahre weist die Gemeinde einen Bilanzüberschuss von 6,431 Mio. Franken (Stand 31.12.2022) aus. Aus diesem Grund kann das Budget 2024 in der vorliegenden Form verantwortet werden.

Die Steuersätze sollen gegenüber dem Vorjahr, trotz dem negativen Ergebnis, keine Änderung erfahren. Die Einwohnergemeinde Niedergösgen verfügt in der allgemeinen Rechnung, wie bereits erwähnt, über ein frei verfügbares Eigenkapital von rund 6,431 Mio. Franken. Die Finanzkommission wird sich jedoch, nach Vorliegen des Abschlusses 2023, mit der weiteren Entwicklung der Gemeindefinanzen vertieft auseinandersetzen. Tatsache ist, dass die Einwohnergemeinde Niedergösgen heute bei einer tiefen Steuerkraft von 85.43 einen relativ tiefen Steuerfuss von 105 Prozent für natürliche Personen ausweist. Der durchschnittliche Steuerfuss der Solothurnischen Einwohnergemeinden beläuft sich auf 117,0 % (Stand 2023). Ausgabenseitig hat die Gemeinde nur einen beschränkten Einfluss auf die Kostenentwicklung. Zahlreiche Sparmassnahmen wurden in den vergangenen Jahren zudem bereits umgesetzt.

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr rechnet mit einem Aufwandüberschuss von 50'148 Franken (Budget 2023: 51'918 Franken). Sie wird als freiwillige Spezialfinanzierung geführt und muss wohl über kurz oder lang entschuldet werden. Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 59'514 Franken (Budget 2023: 81'885 Franken). Die Abweichungen zum Vorjahresbudget sind marginal. Bei der Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung wird eine Reduktion der Mengengebühr von bisher Fr. 1.40 auf neu Fr. 0.90 pro m³ beantragt. Aus den tieferen Einnahmen resultiert nun im Budget 2024 ein Aufwandüberschuss von 89'463 Franken. Grund für die Gebührenreduktion ist das inzwischen recht hoch angewachsene Eigenkapital der Spezialfinanzierung. Per 31. Dezember 2022 belief sich dieses auf 3,524 Mio. Franken. Entstanden ist dieses Eigenkapital durch Ertragsüberschüsse der vergangenen Jahre und damit faktisch durch zu hohe Gebühren. Mit der Gebührenreduktion soll das Eigenkapital nun wieder reduziert werden. Ebenfalls mit einem Aufwandüberschuss rechnet das Budget für die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung. Dieser beläuft sich auf 49'380 Franken (Budget 2023: 41'470 Franken). Auch hier besteht ein Eigenkapital von 350'742 Franken (Stand 31. Dezember 2022), welches in den kommenden Jahren abgebaut werden soll. Eine Erhöhung der Entsorgungsgebühren ist deshalb derzeit nicht notwendig.

Die gestufte Erfolgsrechnung auf Seite 18 zeigt auf, dass der Aufwandüberschuss aus der betrieblichen Tätigkeit bei 988'100 Franken liegt. Dank dem Umstand, dass die Gemeinde noch immer über ein Nettovermögen verfügt und die Fremdkapitalien zu äusserst günstigen Konditionen aufgenommen werden konnten, weist das Ergebnis aus der Finanzierung einen Gewinn in der Höhe von 90'100 Franken aus. Dies führt zu einer leichten Verbesserung, womit das operative Ergebnis mit dem erwähnten Aufwandüberschuss von 898'000 Franken abschliesst.

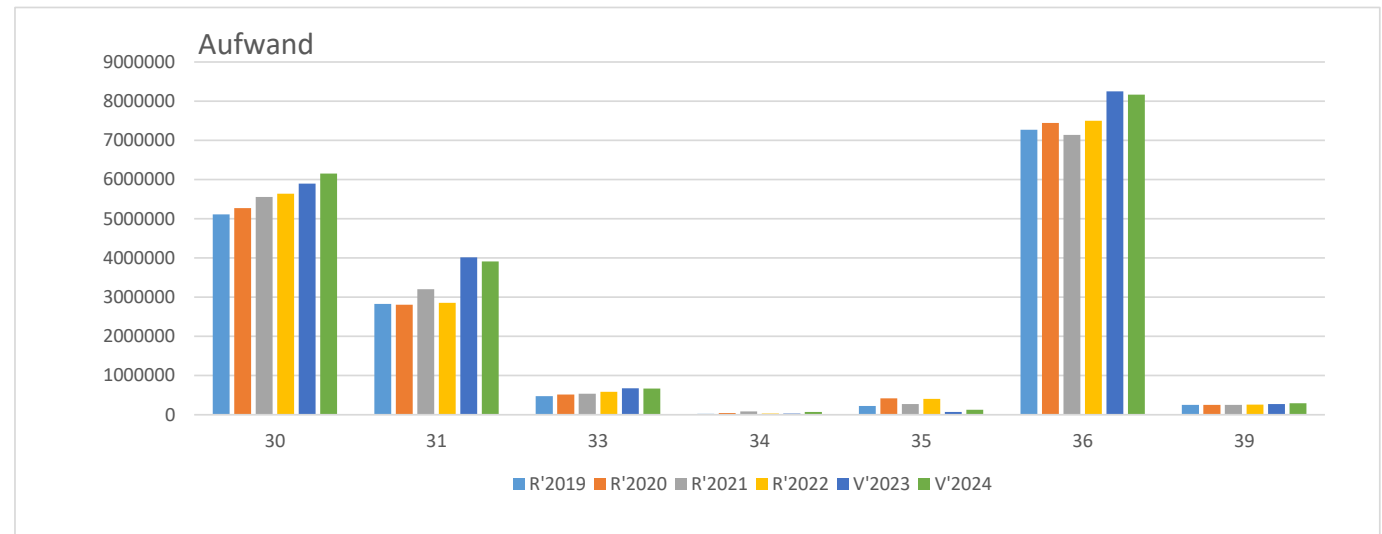
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten.

b) Grafiken / Statistiken

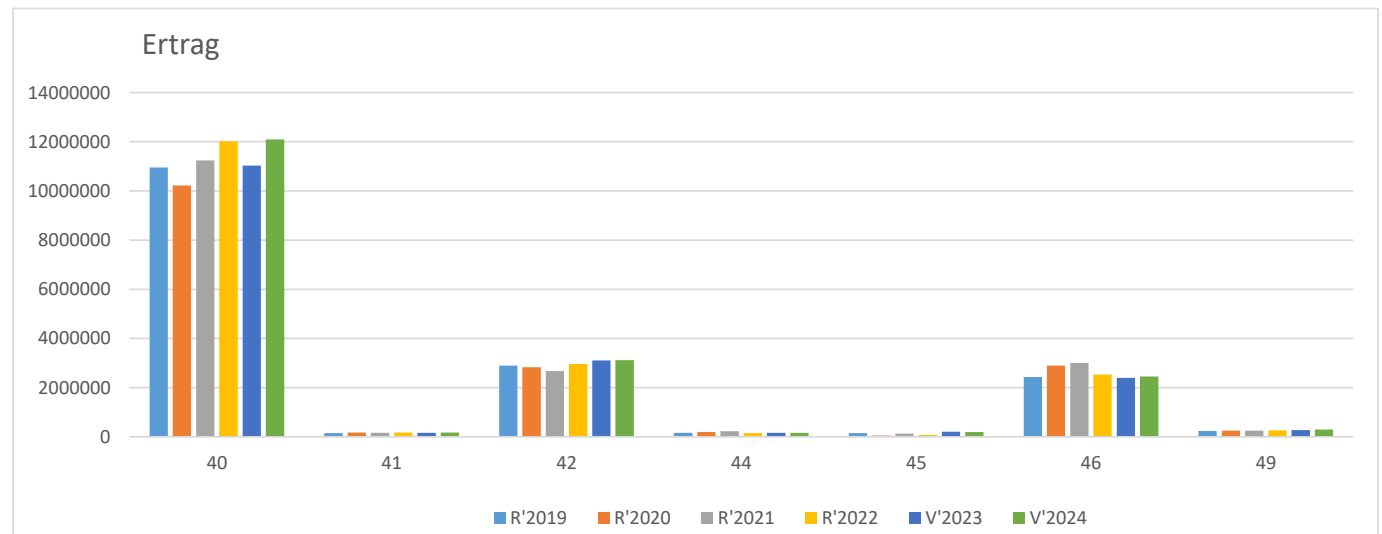
Die nachfolgenden Grafiken mit Aufwänden und Erträgen nach Sachgruppen zeigen auf, welche Kosten- bzw. Ertragsarten sich verändern. Diese Betrachtung geht über die funktionale Gliederung hinweg. Deutlich zu sehen ist die Zunahmen beim Personal-, Sach- und Transferaufwand. Die Gründe wurden vorgängig bereits erwähnt. Die grössten- teils nicht beeinflussbaren Kostensteigerungen können einnahmenseitig nicht vollumfänglich wettgemacht werden.

Sachgruppen:

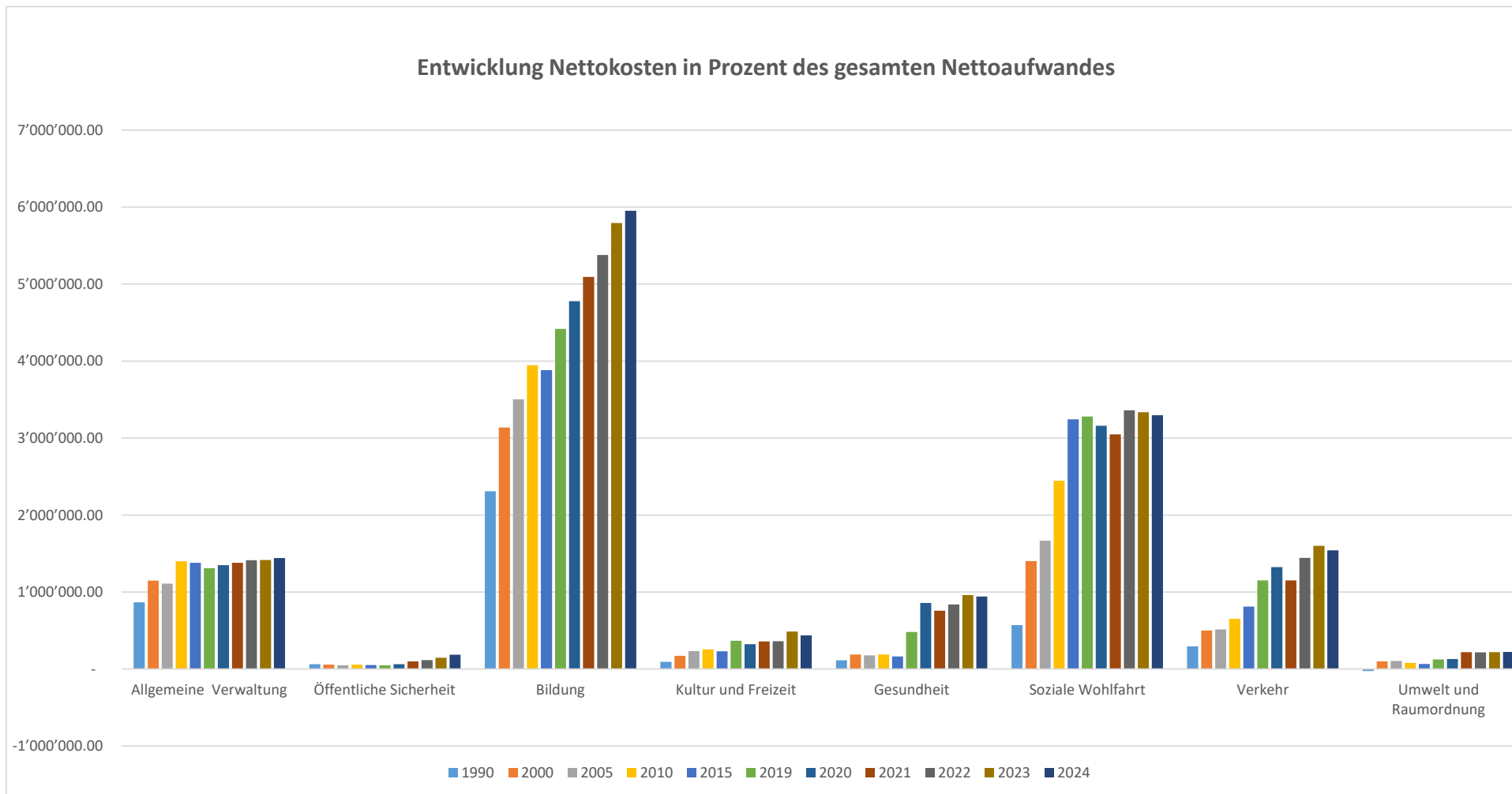
- 30 Personalaufwand
- 31 Sach- und Betriebsaufwand
- 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen
- 34 Finanzaufwand
- 35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen
- 36 Transferaufwand
- 39 Interne Verrechnungen



- 40 Fiskalertrag
- 41 Regalien und Konzessionen
- 42 Entgelte
- 44 Finanzertrag
- 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen
- 46 Transferertrag
- 49 Interne Verrechnungen



Die nachfolgende Grafik zeigt die Kostenentwicklung in den einzelnen Bereichen (funktionale Gliederung der Gemeinderechnung). Sie zeigt in grösseren Abständen die Entwicklung der Kosten seit dem Rechnungsjahr 1990. Die Kosten im Bereich Bildung sind in diesen Jahren markant gestiegen und steigen leider auch weiter. Hier hat die Gemeinde jedoch kaum Einfluss. Von 1990 bis 2020 sind die Kosten im Bereich Soziale Wohlfahrt beinahe explodiert. Sie nahmen um 2,59 Mio. Franken oder 453 % zu. Auch hier hat die Gemeinde kaum Einfluss auf die Kostenentwicklung. Erfreulich ist immerhin, dass sich die Kosten seit 2015 stabilisiert haben. Stark gewachsen ist auch der Bereich Verkehr. Der Zuwachs betrug 1,30 Mio. Franken oder 541 %. Allerdings wurden in früheren Jahren die Löhne des Werkhofs auch noch unter dem Bereich Allgemeine Verwaltung verbucht. Seit 2020 steigen die Kosten im Bereich der Gesundheit ebenfalls deutlich an, was auf einen hohen Anstieg bei den Pflegekostenbeiträgen zurückzuführen ist. Die Kosten der Allgemeinen Verwaltung sind seit 2010 beinahe unverändert, ebenso befinden sich die Kosten der öffentlichen Sicherheit, der Kultur und Freizeit sowie der Umwelt und Raumordnung auf einem tiefen Niveau.



c) Erläuterungen und Kommentar zum vorliegenden Budget bezüglich Steuerhaushalt / Spezialfinanzierungen

Wie der bereits erwähnten, dreistufigen Erfolgsrechnung auf Seite 18 zu entnehmen ist, schliesst das für 2024 budgetierte Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit mit einem Aufwandüberschuss von 988'100 Franken (Budget 2023: 1,866 Mio. Franken). Verbessert wird das Jahresergebnis dank Nettoerträgen aus der Finanzierung von 90'100 Franken (132'500 Franken). Das Ergebnis hat sich gegenüber dem Vorjahresbudget um 968'129 Franken verbessert. Dennoch schliesst das Budget mit einem recht hohen Aufwandüberschuss ab, was aber aufgrund des vorhandenen Bilanzüberschusses verkraftet werden kann. Die Nettoinvestitionen von 3,180 Mio. Franken können nicht aus dem laufenden Ergebnis finanziert werden. Es resultiert gar ein Cash Loss von 387'637 Franken, was bedeutet, dass ein Teil der laufenden Ausgaben aus dem bestehenden Vermögen finanziert werden muss.

30: Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2023 um 252'938 Franken oder 4.29 % zu. Zum einen handelt es sich um ordentliche, reglementarische Lohnanstiege. Ferner ist beim Gemeindepersonal und bei den Lehrkräften ein Teuerungsanstieg um rund 2 Prozent eingerechnet. Zum Tragen kommt hier auch die Schaffung einer dritten Abteilung an der Primarschule infolge gestiegener Schülerzahlen.

31: Beim Sach- und Betriebsaufwand reduzieren sich die Kosten gegenüber dem Vorjahresbudget um 105'630 Franken oder -2.63 %. Die Gemeinde hat für die Schulanlagen sowie das Pumpwerk Inseli individuelle Verträge mit dem Stromlieferanten. Für 2023 musste mit massiv höheren Strompreisen gerechnet werden. Inzwischen haben sich diese wieder etwas reduziert. Die Unterhaltskosten für die Strassen und Liegenschaften werden jährlich entsprechend den Bedürfnissen detailliert budgetiert. Entsprechend resultieren hier auch immer gewisse Schwankungen. Aufgrund früherer Sparbemühungen wurden Unterhaltsarbeiten teilweise auch zurückgestellt, was inzwischen zu einem gewissen Nachholbedarf geführt hat.

33: Die budgetierten Abschreibungen resultieren aus dem bilanzierten Verwaltungsvermögen und den geplanten Nettoinvestitionen. Aufgrund der neuen Rechnungslegung nach HRM2 ist hier grundsätzlich mit einer jährlichen Zunahme der Belastung zu rechnen. Das Budget 2024 weist nun aber gegenüber dem Vorjahresbudget eine leichte Reduktion um 6'932 Franken aus. Grund dafür ist eine Verschiebung der Sanierung Kreuzstrasse. Im Budget 2023 war hier bereits eine erste Etappe der Arbeiten geplant. Nun werden diese Arbeiten aber erst 2024 starten, so dass auch Abschreibungen aus dieser Investition erst ab 2024 zum Tragen kommen.

Das noch vor der Einführung von HRM2 bilanzierte Verwaltungsvermögen ist innert 10 Jahren abzuschreiben. Damit wird dieser Aufwand im Umfang von 265'000 Franken ab 2026 entfallen.

35: Bei den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen handelt es sich um die Einlagen in den Werterhalt der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung.

36: Der Transferaufwand beinhaltet Entschädigungen und Beiträge an den Kanton, an Gemeinden, Zweckverbände und Private (öffentlicher Verkehr, regionale Abwasserentsorgung, regionaler Zivilschutz, Sekundarschule, Sozialregion usw.). Hier ist gegenüber dem Budget 2023 mit einer Reduktion um 84'530 Franken zu rechnen. Gegenüber der Rechnung 2022 fallen die Kosten jedoch um 667'282 Franken höher aus. Die Gemeinde hat auf diese Kostenentwicklung keinerlei Einfluss.

40: Beim Fiskalertrag (Steuerertrag) wird gegenüber dem Budget 2023 mit einem Zuwachs um 1,071 Mio. Franken gerechnet. Dies aufgrund der aktuellen Zahlen aus der Steuerbuchhaltung. Es kann auch festgestellt werden, dass die Auswirkungen der Corona-Pandemie kaum Einfluss auf den Steuerertrag hatten. Die Entlastung bei den Steuern der natürlichen Personen, welche ab dem Steuerjahr 2023 zum Tragen kommt, werden sich finanziell ab dem Jahr 2024 auswirken. Aufgrund des Umstands, dass viele Arbeitnehmende infolge der Teuerung auch Lohnsteigerungen erfahren haben, wird für die Gemeinde nicht mit einer spürbaren Einbusse gerechnet. Durch die aktuell rege Bautätigkeit bzw. anstehende grössere Bauprojekte dürfte auch die Einwohnerzahl weiter ansteigen.

41: Bei den Regalien und Konzessionen wird gegenüber dem Budget 2023 nur mit einem leichten Zuwachs um 10'000 Franken gerechnet.

42: Bei den Entgelten fallen die Gebühren für Amtshandlungen, Wasser- und Abwasserzinsen und Kehrichtgebühren an. Ferner fällt hier auch die Feuerwehersatzabgabe an. Der Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2023 um 122'522 Franken ab und bewegt sich damit im Rahmen der Jahresrechnung 2022. Hauptgrund für die Ertragsabnahme ist die Reduktion der Abwassergebühr, welche zu Mindereinnahmen im Umfang von rund 90'000 Franken führt.

45: Bei der Entnahme aus Fonds und Spezialfinanzierungen handelt es sich um die Aufwandüberschüsse der Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung sowie die Entnahmen aus dem Werterhalt der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser.

46: Der Transferertrag ist das Gegenstück zum Transferaufwand, mit dem Unterschied, dass die Erträge deutlich tiefer ausfallen als die Aufwände. Beim Transferertrag sind vor allem die Schülerpauschalen des Kantons sowie der Beitrag aus dem Finanzausgleich enthalten. Der Ertrag nimmt gegenüber dem Budget 2023 um 51'473 Franken leicht zu.

33/44: Im Vergleich zur Gesamtrechnung spielt die Finanzierung eher eine bescheidene Rolle. Einerseits verfügt die Einwohnergemeinde Niedergösgen immer noch über ein Nettovermögen und andererseits sind die Kosten für Fremdkapitalien derzeit so tief, dass diese nur zu einer geringen Belastung für die Gemeinderrechnung führen.

Die Ergebnisse der Spezialfinanzierungen sind ab Seite 19 ersichtlich. Die drei gesetzlich vorgeschriebenen Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbeseitigung stehen alle auf gesunden Füßen. Die Wasserversorgung weist gegenüber der Gemeinde zwar nur ein kleines Nettovermögen aus, kann aber den geplanten Aufwandüberschuss von 59'514 Franken trotzdem problemlos verkraften. Die Abwasserbeseitigung weist gegenüber der Gemeinde ein Nettovermögen von 3,352 Mio. Franken aus. Das Eigenkapital beläuft sich gar auf 3,524 Mio. Franken. Aus diesem Grund beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung eine Reduktion der Abwassergebühr von bisher Fr. 1.40 auf neu Fr. 0.90 pro m³. Daraus resultiert für das Budget 2024 ein Aufwandüberschuss von 89'463 Franken. Ziel ist, das aktuell sehr hohe Eigenkapital zu reduzieren. Die Abfallbeseitigung rechnet mit einem Aufwandüberschuss von 49'380 Franken. Auch diese Spezialfinanzierung verfügt noch über ein Eigenkapital von 350'742 Franken. Mit dem Aufwandüberschuss soll dieses nun planmässig abgebaut werden. Die Feuerwehrrechnung wird freiwillig als Spezialfinanzierung geführt und schliesst mit einem Aufwandüberschuss von 50'148 Franken.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung

Das Gesamtergebnis des Budgets 2024 schliesst gegenüber der Jahresrechnung 2022 um 1,806 Mio. Franken schlechter ab. Diese Verschlechterung rührt aus verschiedenen Faktoren her. Zum einen steigt der Personalaufwand deutlich. Die Lohnkosten steigen einerseits teuerungsbedingt an. Andererseits sind auch eine zusätzliche 6. Primarschulklasse, der Ausbau der Schulleitung und zusätzliche Teamteachingkationen aufgrund höherer Schülerzahlen für die Kostensteigerung verantwortlich. Deutlich höher fällt auch der Sach- und übrige Betriebsaufwand aus. Auch hier ist die die Teuerung spürbar, zudem muss für die Schulanlagen und das Pumpwerk Inseli, wo der Strom am freien Markt eingekauft wird, mit deutlich höheren Preisen gerechnet werden. Letztlich ist beim Unterhalt von Strassen und Gebäuden auch ein gewisser Nachholbedarf vorhanden. In Vorjahren wurden die Budgeteingaben aufgrund von Sparanstrengungen teils deutlich reduziert. Eine deutliche Kostensteigerung ist auch beim Transferaufwand zu verzeichnen. Diese steigen um 667'283 Franken. Auf diese Kosten hat die Gemeinde keinen Einfluss. Während die Kostenseite im Budget 2024 gegenüber der Jahresrechnung 2022 mit einer Zunahme um 2,045 Mio. Franken rechnet ist auf der Ertragsseite nur ein marginales Wachstum um 272'243 Franken vorgesehen.

e) Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss u.a. / Vergleich zu Finanzplanung

Ein Krieg in Europa und nun auch noch in Nahost hat auch Auswirkungen auf das aktuelle Umfeld bei uns. Energiepreise sind gestiegen und könnten noch weiter steigen. Diese Preissteigerungen haben sich, in Kombination mit der wieder gestiegenen Nachfrage auf Konsumentenseite nach der Coronapandemie, negativ auf die Teuerung ausgewirkt. Diese zog deutlich an, was die Währungshüter zu entsprechenden Gegenmassnahmen bewog, was letztlich zu einer Abkühlung der Konjunktur führte. Wir leben in einer ungewissen und sich immer rasanter wandelnden Zeit, was die Planung auch immer schwieriger macht. Die Einwohnerzahl ist aktuell stetig am steigen, was tendenziell zu höheren Einnahmen, aber möglicherweise auch zu zusätzlichen Investitionen in die Infrastruktur führt. Insbesondere steht hier der immer knapper werdende Schulraum im Fokus. Auch die anstehende Sanierung der Hauptstrasse zwingt die Gemeinde verschiedene Infrastrukturprojekte im Tiefbaubereich (Wasser/Abwasser) in Angriff zu nehmen. Die Kosten sind auch hier noch nicht klar abschätzbar. Es bestehen also viele unklare Faktoren, welche Einfluss auf die künftigen Gemeindefinanzen haben. Die Finanzen auch weiterhin im Griff zu behalten, bleibt eine anspruchsvolle Herausforderung. Aus heutiger Sicht ist mit einer Verschlechterung der finanziellen Situation zu rechnen. Oberstes Ziel muss es sein, auch in den kommenden Jahren einen gesunden Finanzhaushalt auszuweisen und der Gemeinde damit den nötigen Handlungsspielraum zu gewähren. Hier werden alle verantwortlichen Stellen auch künftig stark gefordert sein.

Einwohnergemeinde Niedergösgen

Michel Flaig
Gemeindepräsident

Beat Fuchs
Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	19'353'665.00
		Gesamtertrag	Fr.	18'455'665.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-898'000.00
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	3'385'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	205'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	3'180'000.00
3)	Spezialfinanzierungen			
	Feuerwehr	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-50'148.00
	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-59'514.00
	Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-89'463.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-49'380.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal im Jahr 2024 auf 1,96 Prozent festzulegen (neuer Indexstand 104,5).

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	105% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	125% der einfachen Staatssteuer

6) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	12% der einfachen Staatssteuer
---	--------------------------------

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

8) Die Hundesteuer ist auf Fr. 120.00 festzusetzen.

9) Der Wasserzins pro Kubikmeter Wasser ist auf Fr. 1.80 (exkl. MWSt) festzusetzen. Die Grundgebühr Wasser ist auf Fr. 15.00 (exkl. MWSt) pro Haushalt festzusetzen.

10) Die Abwassergebühr pro Kubikmeter Wasser ist auf neu Fr. 0.90 (exkl. MWSt) festzusetzen (bisher Fr. 1.40). Die Grundgebühr Abwasser ist auf Fr. 30.00 (exkl. MWSt) pro Haushalt festzusetzen.

11) Die Kehrichtgebühren sind wie folgt festzulegen:	Grundgebühr pro Haushalt	Fr.	50.00 (exkl. MWSt)
	Kehrichtmarke 17 Liter	Fr.	1.30 (inkl. MWSt)
	Kehrichtmarke 35 Liter	Fr.	2.00 (inkl. MWSt)
	Kehrichtmarke 60 bis 70 Liter	Fr.	3.20 (inkl. MWSt)
	Sperrgutmarke 110 Liter	Fr.	6.00 (inkl. MWSt)
	Containermarken	Fr.	40.00 (inkl. MWSt)
12) Die Grünabfuhrgebühren sind wie folgt festzulegen:	Marken 120 Liter / Bündel	Fr.	7.80 (inkl. MWSt)
	Marken 240 Liter	Fr.	14.10 (inkl. MWSt)
	Marken 660 Liter	Fr.	36.00 (inkl. MWSt)
	Jahresvignette 120 Liter *	Fr.	138.00 (inkl. MWSt)
	Jahresvignette 240 Liter *	Fr.	234.00 (inkl. MWSt)
	Jahresvignette 660 Liter *	Fr.	550.00 (inkl. MWSt)

*gilt für die Grünabfuhr eines ganzen Jahres / es werden durchschnittlich 20 Grünabfuhrungen durchgeführt.

Niedergösgen, 31. Oktober 2023

Gemeinderat Niedergösgen

Michel Flaig
Gemeindepräsident

Antonietta Liloia
Gemeindeschreiberin

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		19'283'665.00	19'185'418.00	17'235'582.17
Betrieblicher Ertrag		18'295'565.00	17'186'789.00	18'023'142.96
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-988'100.00	-1'998'629.00	787'560.79
Finanzaufwand		70'000.00	27'600.00	29'248.84
Finanzertrag		160'100.00	160'100.00	150'000.42
Ergebnis aus Finanzierung		90'100.00	132'500.00	120'751.58
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-898'000.00	-1'866'129.00	908'312.37
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		3'385'000.00	3'097'000.00	1'710'679.92
Investitionseinnahmen		205'000.00	140'000.00	900'725.55
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'180'000.00	-2'957'000.00	-809'954.37

Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2024 Jahresrechnung 2022		Budget 2024 Jahresrechnung 2022		Budget 2024 Jahresrechnung 2022	
+ Ertragsüberschuss	0.00	908'312.37	0.00	908'312.37	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	898'000.00	0.00	898'000.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	323'987.79	0.00	0.00	0.00	323'987.79
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	248'505.00	49'970.74	0.00	0.00	248'505.00	49'970.74
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	706'752.00	620'728.45	560'732.00	511'232.25	146'020.00	109'496.20
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	92'393.00	80'943.70	0.00	0.00	92'393.00	80'943.70
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	40'277.00	29'551.95	0.00	0.00	40'277.00	29'551.95
+ 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	-387'637.00	1'854'449.62	-337'268.00	1'419'544.62	-50'369.00	434'905.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'180'000.00	809'954.37	1'695'000.00	901'932.55	1'485'000.00	-91'978.18
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-3'567'637.00	1'044'495.25	-2'032'268.00	517'612.07	-1'535'369.00	526'883.18
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-12.19	228.96	-19.90	157.39	-3.39	>100

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	Konten- definition	Feuerwehr		Wasserversorgung	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	0.00	271'284.23
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	50'148.00	6'056.18	59'514.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	36'978.00	31'065.95	89'791.00	71'459.30
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00	42'886.00	19'706.55
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	23'128.00	24'132.85
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-13'170.00	25'009.77	50'035.00	338'317.23
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-65'000.00	57'792.70	845'000.00	264'120.86
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		51'830.00	-32'782.93	-794'965.00	74'196.37
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		>100	43.27	5.92	128.09

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Konten- definition	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	0.00	52'703.56	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	89'463.00	0.00	49'380.00	43'914.56
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	19'251.00	7'276.15	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	49'507.00	61'237.15	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	17'149.00	5'419.10	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-37'854.00	115'797.76	-49'380.00	-43'914.56
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		705'000.00	-413'891.74	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-742'854.00	529'689.50	-49'380.00	-43'914.56
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-5.37	>100		

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'666'049.00	226'300.00	1'634'153.00	219'400.00	1'617'435.83	228'076.38
Nettoergebnis		1'439'749.00		1'414'753.00		1'389'359.45
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	534'567.00	349'448.00	464'607.00	318'088.00	359'211.04	267'231.79
Nettoergebnis		185'119.00		146'519.00		91'979.25
2 BILDUNG	7'586'156.00	1'631'920.00	7'390'031.00	1'597'238.00	6'669'563.91	1'570'763.70
Nettoergebnis		5'954'236.00		5'792'793.00		5'098'800.21
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	504'861.00	67'500.00	546'559.00	60'500.00	373'898.60	77'955.88
Nettoergebnis		437'361.00		486'059.00		295'942.72
4 GESUNDHEIT	1'000'315.00	60'000.00	1'008'950.00	48'000.00	931'868.40	68'799.00
Nettoergebnis		940'315.00		960'950.00		863'069.40
5 SOZIALE SICHERHEIT	3'308'150.00	12'500.00	3'348'150.00	12'500.00	3'132'535.55	36'867.00
Nettoergebnis		3'295'650.00		3'335'650.00		3'095'668.55
6 VERKEHR	1'680'861.00	139'400.00	1'743'221.00	144'400.00	1'437'321.76	151'500.15
Nettoergebnis		1'541'461.00		1'598'821.00		1'285'821.61
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'741'456.00	2'518'730.00	2'827'397.00	2'607'969.00	2'495'620.70	2'309'801.41
Nettoergebnis		222'726.00		219'428.00		185'819.29
8 VOLKSWIRTSCHAFT	43'750.00	225'700.00	37'250.00	215'700.00	28'943.30	232'460.70
Nettoergebnis	181'950.00		178'450.00		203'517.40	
9 FINANZEN UND STEUERN	287'500.00	13'224'167.00	212'700.00	12'123'094.00	218'431.92	13'229'687.37
Nettoergebnis	12'936'667.00		11'910'394.00		12'102'943.08	
Total Aufwand / Ertrag	19'353'665.00	18'455'665.00	19'213'018.00	17'346'889.00	17'264'831.01	18'173'143.38
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-898'000.00		-1'866'129.00		908'312.37	
Total	18'455'665.00	18'455'665.00	17'346'889.00	17'346'889.00	18'173'143.38	18'173'143.38

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	6'150'695.00	5'897'757.00	5'636'519.99
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'912'485.00	4'018'115.00	2'853'452.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	668'018.00	674'950.00	582'924.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	92'393.00	70'122.00	404'931.49
36	Transferaufwand	8'167'274.00	8'251'804.00	7'499'991.99
39	Interne Verrechnungen	292'800.00	272'670.00	257'762.15
	Total betrieblicher Aufwand	19'283'665.00	19'185'418.00	17'235'582.17
40	Fiskalertrag	12'097'500.00	11'026'500.00	12'013'742.90
41	Regalien und KozeSSIONen	172'000.00	162'000.00	178'700.70
42	Entgelte	2'989'416.00	3'111'938.00	2'964'738.83
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	288'782.00	210'087.00	79'522.69
46	Transferertrag	2'455'067.00	2'403'594.00	2'528'675.70
49	Interne Verrechnungen	292'800.00	272'670.00	257'762.14
	Total betrieblicher Ertrag	18'295'565.00	17'186'789.00	18'023'142.96
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-988'100.00	-1'998'629.00	787'560.79
34	Finanzaufwand	70'000.00	27'600.00	29'248.84
44	Finanzertrag	160'100.00	160'100.00	150'000.42
	Ergebnis aus Finanzierung	90'100.00	132'500.00	120'751.58
	Operatives Ergebnis	-898'000.00	-1'866'129.00	908'312.37
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	-898'000.00	-1'866'129.00	908'312.37
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Feuerwehr		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	115'370.00	112'340.00	100'225.81
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	109'300.00	102'700.00	87'629.28
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	36'978.00	38'378.00	31'065.95
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'900.00	1'900.00	1'873.00
39	Interne Verrechnungen	8'700.00	8'700.00	7'482.55
	Total Betrieblicher Aufwand	272'248.00	264'018.00	228'276.59
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und KozeSSIONen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	217'100.00	207'100.00	215'515.06
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'000.00	5'000.00	6'705.35
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	222'100.00	212'100.00	222'220.41
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-50'148.00	-51'918.00	-6'056.18
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	-50'148.00	-51'918.00	-6'056.18
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	-50'148.00	-51'918.00	-6'056.18
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	122'970.00	108'620.00	97'414.86
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	443'995.00	486'420.00	188'820.32
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	88'591.00	86'426.00	70'446.35
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	42'886.00	3'422.00	19'706.55
36	Transferaufwand	1'200.00	1'200.00	1'012.95
39	Interne Verrechnungen	27'000.00	28'500.00	27'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	726'642.00	714'588.00	404'401.03
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und KozeSSIONen			
42	Entgelte	633'500.00	623'500.00	647'384.87
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	23'128.00	4'203.00	24'132.85
46	Transferertrag	5'000.00		
49	Interne Verrechnungen	5'500.00	5'000.00	4'167.54
	Total Betrieblicher Ertrag	667'128.00	632'703.00	675'685.26
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-59'514.00	-81'885.00	271'284.23
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	-59'514.00	-81'885.00	271'284.23
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	-59'514.00	-81'885.00	271'284.23
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	119'650.00	118'500.00	68'845.16
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	17'761.00	30'611.00	5'419.10
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	49'507.00	36'046.00	61'237.15
36	Transferaufwand	1'142'490.00	1'203'800.00	1'015'999.62
39	Interne Verrechnungen	34'000.00	34'000.00	34'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'363'408.00	1'422'957.00	1'185'501.03
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und KozeSSIONen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'178'796.00	1'351'000.00	1'158'688.49
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	17'149.00	30'611.00	5'419.10
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	78'000.00	72'000.00	74'097.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'273'945.00	1'453'611.00	1'238'204.59
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-89'463.00	30'654.00	52'703.56
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	-89'463.00	30'654.00	52'703.56
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	-89'463.00	30'654.00	52'703.56
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	5'280.00	4'870.00	4'995.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	300'000.00	311'500.00	267'895.66
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	100'000.00	100'000.00	100'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	405'280.00	416'370.00	372'891.31
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und KozeSSIONen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	354'500.00	373'500.00	327'637.75
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	1'400.00	1'400.00	1'339.00
	Total Betrieblicher Ertrag	355'900.00	374'900.00	328'976.75
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-49'380.00	-41'470.00	-43'914.56
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	-49'380.00	-41'470.00	-43'914.56
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	-49'380.00	-41'470.00	-43'914.56
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	5'907'075.00	5'671'927.00	5'433'883.67
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'939'540.00	2'998'995.00	2'240'262.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	524'688.00	519'535.00	475'992.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	7'021'684.00	7'044'904.00	6'481'106.42
39	Interne Verrechnungen	123'100.00	101'470.00	89'279.60
	Total Betrieblicher Aufwand	16'516'087.00	16'336'831.00	14'720'524.42
40	Fiskalertrag	12'097'500.00	11'026'500.00	12'013'742.90
41	Regalien und Konzessionen	172'000.00	162'000.00	178'700.70
42	Entgelte	605'520.00	556'838.00	615'512.66
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	2'445'067.00	2'398'594.00	2'521'970.35
49	Interne Verrechnungen	207'900.00	194'270.00	178'158.60
	Total Betrieblicher Ertrag	15'527'987.00	14'338'202.00	15'508'085.21
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-988'100.00	-1'998'629.00	787'560.79
34	Finanzaufwand	70'000.00	27'600.00	29'248.84
44	Finanzertrag	160'100.00	160'100.00	150'000.42
	Ergebnis aus Finanzierung	90'100.00	132'500.00	120'751.58
	Operatives Ergebnis	-898'000.00	-1'866'129.00	908'312.37
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	-898'000.00	-1'866'129.00	908'312.37
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'666'049	226'300	1'634'153	219'400	1'617'435.83	228'076.38
	Nettoergebnis		1'439'749		1'414'753		1'389'359.45
01	Legislative und Exekutive	206'450		203'715		181'520.40	
	Nettoergebnis		206'450		203'715		181'520.40
011	Legislative	22'490		38'195		20'220.10	
	Nettoergebnis		22'490		38'195		20'220.10
0110	Legislative	22'490		38'195		20'220.10	
	Nettoergebnis		22'490		38'195		20'220.10
3000.00	Entschädigung Wahlbüro	6'200		16'500		6'090.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		690		79.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		15		7.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30		40		9.30	
3102.00	Stimm-, Wahlmaterial, Drucksachen, Publikationen	2'700		5'000		2'584.50	
3130.10	Porti	5'000		7'500		3'249.60	
3132.00	Honorar externe Revisionsstelle	6'200		6'200		6'031.20	
3170.00	Reisekosten, Spesen, Tagungskosten	500		500		418.85	
3636.00	Beiträge an Ortsparteien	1'750		1'750		1'750.00	
012	Exekutive	183'960		165'520		161'300.30	
	Nettoergebnis		183'960		165'520		161'300.30
0120	Exekutive	183'960		165'520		161'300.30	
	Nettoergebnis		183'960		165'520		161'300.30
3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat	18'000		15'000		24'425.00	
3000.01	Entschädigungen an Behörden	90'000		90'000		84'122.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'200		6'100		5'789.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'800		0		0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	130		110		126.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	530		410		458.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		0.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	2'000		2'000		317.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	0		0		48.60	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'700		5'900		6'137.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten	10'000		10'000		14'642.35	
3170.00	Reisekosten, Spesen	1'000		1'000		1'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Jungbürgerfeier	3'000		3'000		4'576.15	
3199.10	Gemeinderatskredit	30'000		30'000		19'657.25	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'600		0		0.00	
02	Allgemeine Dienste	1'459'599	226'300	1'430'438	219'400	1'435'915.43	228'076.38
	Nettoergebnis		1'233'299		1'211'038		1'207'839.05
021	Finanz- und Steuerverwaltung	601'014	112'500	575'974	116'600	618'133.76	111'473.25
	Nettoergebnis		488'514		459'374		506'660.51
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	601'014	112'500	575'974	116'600	618'133.76	111'473.25
	Nettoergebnis		488'514		459'374		506'660.51
3000.00	Sitzungsgelder Finanzkommission	1'600		1'600		1'550.00	
3000.01	Entschädigungen Finanzkommission	500		500		0.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	246'000		229'000		235'882.05	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	0		0		12'882.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000		17'600		18'954.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000		29'700		28'984.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		280		251.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'220		1'100		1'128.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'335.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	3'500		3'000		3'893.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		400		143.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		3'374.17	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		4'500		5'565.30	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	8'000		8'000		14'060.50	
3130.00	Postcheck- und Bankgebühren	5'500		6'000		4'937.17	
3130.12	Betriebskosten	23'000		25'000		19'343.75	
3133.00	Gebühr Rechenzentrum RUF	49'000		44'000		43'780.05	
3134.00	Sach- und Haftpflichtversicherungsprämien	16'500		16'500		16'495.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		0.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	0		0		43.10	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	29'000		29'000		30'082.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	0		0		22'611.25	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	494		494		493.15	
3611.00	Steuerveranlagungskosten an Kanton	130'000		130'000		126'531.20	
3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	13'000		12'500		13'657.52	
3611.42	Bezugsprovisionen SSL	7'000		6'500		7'623.99	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	4'500		4'700		4'528.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		5'200.00
4260.00	Rückerstattungen Betriebskosten		20'000		20'000		13'520.05
4260.01	Übrige Rückerstattungen Dritter		0		0		895.40
4611.00	Entschädigung Kanton für Steuerregisterführung		5'500		5'500		5'757.80
4612.00	Entschädigungen für Inkasso Kirchensteuern		7'000		11'100		11'100.00
4910.00	Interne Verrechnungen Verwaltungskosten SF		75'000		75'000		75'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	656'450	76'000	634'442	65'000	663'770.52	80'406.43
	Nettoergebnis		580'450		569'442		583'364.09
0220	Gemeindekanzlei, Einwohnerdienste	460'770	35'000	465'242	40'000	444'259.39	34'858.83
	Nettoergebnis		425'770		425'242		409'400.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'000		282'000		286'469.45	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	0		13'012		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'310		22'400		21'311.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		30'850		29'607.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	360		480		287.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500		1'400		1'291.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		4'000		-2'300.20	
3091.00	Personalwerbung	0		0		1'633.60	
3100.00	Büromaterial	7'000		7'000		3'793.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000		25'000		22'825.27	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'200		875.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		2'000		4'603.47	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		4'000		0.00	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	4'000		4'000		3'716.45	
3130.10	Porti	22'000		20'000		21'480.55	
3130.11	Telefon, Internet	7'500		7'500		6'805.25	
3130.13	Verwaltungsgebühren	20'000		25'000		17'190.10	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500		500		445.00	
3130.15	Aufbereitung Gemeindearchiv	0		0		11'483.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'684.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		0.00	
3158.00	Unterhalt Wartung IT	5'500		5'500		5'784.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		50.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		594.45	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	3'600		4'900		4'625.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		35'000		28'385.08
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000		4'000		5'853.75
4290.00	Übrige Entgelde		1'000		1'000		620.00
0222	Bauverwaltung	195'680	41'000	169'200	25'000	219'511.13	45'547.60
	Nettoergebnis		154'680		144'200		173'963.53
3000.00	Sitzungsgelder Baukommission	6'000		6'000		5'420.00	
3000.01	Sitzungsgelder Werkkommission	8'000		7'500		8'135.00	
3000.02	Entschädigungen Baukommission	10'000		12'000		9'000.00	
3000.03	Entschädigungen Werkkommission	17'000		15'000		17'280.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	108'000		90'000		102'326.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'600		10'000		10'174.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800		6'750		11'277.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	480		500		185.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750		600		596.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		390.00	
3091.00	Personalwerbung	0		0		3'955.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		180.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	5'000		5'000		7'013.93	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	150		150		0.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		3'642.70	
3113.00	Anschaffung Hardware	0		0		1'620.50	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'500		1'500		0.00	
3130.01	Bauadministration durch Dritte	0		0		32'816.20	
3132.00	Honorare ext. Fachexperten	2'000		3'000		0.00	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	4'500		4'500		3'150.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0		0		43.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		540.70	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'900		1'700		1'761.85	
4210.00	Baubewilligungsgebühren		35'000		20'000		38'777.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000		5'000		6'770.00
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	202'135	37'800	220'022	37'800	154'011.15	36'196.70
	Nettoergebnis		164'335		182'222		117'814.45
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	202'135	37'800	220'022	37'800	154'011.15	36'196.70
	Nettoergebnis		164'335		182'222		117'814.45
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	53'000		52'000		51'159.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		3'980		3'849.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'850		5'750		5'653.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	70		65		60.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	260		240		230.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		354.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'823.50	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'000		2'000		2'447.05	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	500		500		222.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		30'000		16'745.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'300		3'300		3'213.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		10'581.64	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'500		77'500		23'181.51	
3144.01	Serviceverträge	7'000		6'000		2'258.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	500		500		174.10	
3160.00	Lagermiete	600		600		600.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000		5'000		4'614.30	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	10'118		9'300		10'118.10	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	11'837		11'837		11'838.75	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	900		950		883.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		880.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'235.70
4470.00	Mietzinse Wohnungen Schlosshof		23'160		23'160		23'160.00
4470.01	Mietzinse altes Gemeindehaus		6'000		6'000		6'000.00
4472.00	Benützungsgebühren Liegenschaften VV		2'000		2'000		1'281.00
4479.00	Rückerstattung Nebenkosten		2'640		2'640		2'640.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	534'567	349'448	464'607	318'088	359'211.04	267'231.79
	Nettoergebnis		185'119		146'519		91'979.25
11	Öffentliche Sicherheit	8'000		12'000		7'368.10	
	Nettoergebnis		8'000		12'000		7'368.10
111	Polizei	8'000		12'000		7'368.10	
	Nettoergebnis		8'000		12'000		7'368.10
1111	Sicherheitsdienste	8'000		12'000		7'368.10	
	Nettoergebnis		8'000		12'000		7'368.10
3130.00	Sicherheitsdienst	8'000		12'000		7'368.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
12	Rechtssprechung	1'120	200	1'100	200	654.30	
	Nettoergebnis		920		900		654.30
120	Rechtssprechung	1'120	200	1'100	200	654.30	
	Nettoergebnis		920		900		654.30
1201	Friedensrichter	1'120	200	1'100	200	654.30	
	Nettoergebnis		920		900		654.30
3000.01	Entschädigung Friedensrichter	700		700		500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		0		1.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		0		4.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	200		200		0.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100		48.60	
3130.14	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100		100		100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		200		200		0.00
15	Feuerwehr	272'248	272'248	264'018	264'018	228'276.59	228'276.59
	Nettoergebnis						
150	Feuerwehr	272'248	272'248	264'018	264'018	228'276.59	228'276.59
	Nettoergebnis						
1501	Feuerwehr SF	272'248	272'248	264'018	264'018	228'276.59	228'276.59
	Nettoergebnis						
3000.00	Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	4'500		4'500		4'185.00	
3000.01	Entschädigungen Feuerwehrkader	22'000		22'000		21'900.00	
3001.00	Soldzahlungen	65'000		60'000		56'811.50	
3010.00	Löhne Material- und Fahrzeugwartung	5'000		5'000		1'351.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		992.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	40		40		33.00	
3055.00	Beiträge an Krankentaggeldversicherung	130		100		97.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurskosten	17'500		19'500		14'854.36	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		630.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		2'635.33	
3101.01	Treibstoff	4'500		3'000		6'032.65	
3102.00	Drucksachen, Inserate	400		400		202.60	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	20'500		23'000		12'142.40	
3112.00	Anschaffung Feuerwehrbekleidungen	11'500		6'500		5'613.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Feuerwehrmagazin	6'000		8'000		4'200.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.11	Telefon, Internet, Funkgebühren	4'200		3'800		4'133.00
3130.14	Verbandsbeiträge	1'900		1'200		1'427.70
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	0		0		9'000.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600		4'600		4'530.00
3137.00	Verkehrsteuer	1'000		1'000		988.00
3144.00	Unterhalt Feuerwehrmagazin	4'000		4'000		4'784.15
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	19'500		17'000		19'695.50
3151.01	Unterhalt Hydranten durch Dritte	5'000		5'000		0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste Ersatzabgaben	8'500		8'500		1'441.95
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'000		8'000		8'444.50
3199.01	Jugendfeuerwehr	4'000		4'000		1'628.70
3199.10	Mehrwertsteuer Aufwand Brunnenmeister	200		200		98.70
3300.05	Planmässige Abschreibungen VV Feuerwehr	13'280		14'680		7'368.55
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV Feuerwehr	23'698		23'698		23'697.40
3631.00	Beiträge Alarmzentrale	1'900		1'900		1'873.00
3910.00	Int. Verr. Verwaltungskostenanteil	2'000		2'000		2'000.00
3910.01	Int. Verr. Aufwand Brunnenmeisterfür Hydrantenunterhalt	5'000		5'000		3'948.55
3940.00	Int. Verr. Zinsaufwand	1'700		1'700		1'534.00
4200.00	Feuerwehersatzabgaben		215'000		205'000	214'815.06
4240.00	Erlös Dienstleistungen		2'000		2'000	700.00
4270.00	Bussen		100		100	0.00
4510.00	Entnahme aus SF Eigenkapital		50'148		51'918	6'056.18
4631.00	Beiträge Kant. Gebäudeversicherung		5'000		5'000	6'705.35
16	Verteidigung	253'199	77'000	187'489	53'870	122'912.05
	Nettoergebnis		176'199		133'619	83'956.85
161	Militärische Verteidigung	64'404		40'924		29'982.80
	Nettoergebnis		64'404		40'924	29'982.80
1612	Schiessanlage	64'404		40'924		29'982.80
	Nettoergebnis		64'404		40'924	29'982.80
3010.00	Lohn Betriebspersonal Schützenhaus	2'000		1'300		1'892.05
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160		100		145.60
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		2.30
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		10		8.50
3120.00	Ver- und Entsorgung Schützenhaus	8'000		8'300		5'814.90
3130.11	Telefon, Internet	780		780		780.00
3134.00	Sachversicherungen	670		650		639.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Schiessanlage	38'000		15'000		5'926.80	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	14'774		14'774		14'773.30	
162	Zivile Verteidigung	188'795	77'000	146'565	53'870	92'929.25	38'955.20
	Nettoergebnis		111'795		92'695		53'974.05
1620	Zivilschutz (allgemein)	111'795		92'695		53'974.05	
	Nettoergebnis		111'795		92'695		53'974.05
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'650		14'560		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Zivilschutzbauten	375		375		180.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		300		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		900		816.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		0.00	
3612.00	Entschädigung an Regionaler Zivilschutz	50'870		47'990		39'352.50	
3930.00	Int. Verr. Betriebs- und UnterhaltskostenRegionale Sanitätsanlage	43'200		28'070		13'624.60	
1627	Regionale Sanitätsanlagen	77'000	77'000	53'870	53'870	38'955.20	38'955.20
	Nettoergebnis						
3120.00	Ver- und Entsorgung	23'000		30'000		16'106.25	
3130.11	Telefon, Internet	600		600		574.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'400		3'270		3'243.70	
3144.00	Gebäudeunterhalt	50'000		20'000		19'030.85	
4612.00	Beiträge Verbandsgemeinden an Unterhalt		18'000		10'000		11'117.25
4612.01	Anteil WohnbaugenossenschaftAlterswohnungen an Heizkosten		10'000		10'000		8'413.35
4630.00	Wartungspauschale Bund		5'800		5'800		5'800.00
4930.00	Int. Verr. Betriebs- und Unterhaltskosten		43'200		28'070		13'624.60
2	BILDUNG	7'586'156	1'631'920	7'390'031	1'597'238	6'669'563.91	1'570'763.70
	Nettoergebnis		5'954'236		5'792'793		5'098'800.21
21	Volksschule	7'257'356	1'631'920	6'968'931	1'597'238	6'295'032.56	1'570'763.70
	Nettoergebnis		5'625'436		5'371'693		4'724'268.86
211	Primarstufe I	703'900	260'000	748'650	280'000	695'465.42	262'838.90
	Nettoergebnis		443'900		468'650		432'626.52
2110	Kindergarten	703'900	260'000	748'650	280'000	695'465.42	262'838.90
	Nettoergebnis		443'900		468'650		432'626.52
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	565'000		604'000		568'520.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'500		46'200		43'287.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'000		50'000		45'748.20	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	16'000		18'000		15'463.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700		750		676.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		4'200		3'606.67	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	20'000		21'000		16'515.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		1'000		327.00	
3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	1'000		1'000		325.00	
3171.00	Exkursionenen, Schulreisen	2'000		2'500		994.70	
4631.00	Beiträge vom Kanton		260'000		280'000		262'838.90
212	Primarstufe II	2'687'200	982'000	2'485'100	959'000	2'297'329.47	938'948.75
	Nettoergebnis		1'705'200		1'526'100		1'358'380.72
2120	Primarstufe	2'687'200	982'000	2'485'100	959'000	2'297'329.47	938'948.75
	Nettoergebnis		1'705'200		1'526'100		1'358'380.72
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'089'000		1'936'000		1'831'814.45	
3020.01	Dienstaltersgeschenke	5'000		5'000		0.00	
3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10'000		-10'000		-13'887.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	164'000		148'200		139'107.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'000		151'000		122'401.95	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	55'000		57'000		45'096.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500		2'400		2'162.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'700		13'500		11'244.74	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	130'000		95'000		99'127.07	
3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	20'000		30'000		20'457.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Turngeräte	16'000		21'000		16'701.85	
3150.00	Unterhalt Schulmöbel und -geräte	5'000		3'000		1'591.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Turngeräte	10'000		6'000		4'585.30	
3162.00	Miete Kopiergeräte	17'000		17'000		9'289.55	
3171.00	Exkursionenen, Schulreisen	10'000		10'000		7'501.21	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		134.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		982'000		959'000		938'948.75
213	Sekundarstufe I	2'067'070		1'991'580		1'811'848.84	
	Nettoergebnis		2'067'070		1'991'580		1'811'848.84

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	Sekundarstufe	1'786'430		1'705'580		1'561'384.46	
	Nettoergebnis		1'786'430		1'705'580		1'561'384.46
3611.00	Entschädigungen an Kanton für progymn. Unterricht	80'000		100'000		77'686.00	
3612.11	Schulkostenanteil Sek. Unteres Niederamt	1'477'160		1'375'515		1'270'980.20	
3612.12	Schulkostenanteil Sek. P	229'270		230'065		212'718.26	
2131	Werken	280'640		286'000		250'464.38	
	Nettoergebnis		280'640		286'000		250'464.38
3020.00	Löhne Lehrpersonal	190'000		195'000		175'661.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		15'000		13'513.65	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	26'000		28'600		23'034.80	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	5'600		5'750		4'607.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	240		250		209.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'300		1'400		1'105.55	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	38'000		36'000		31'227.88	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500		2'500		0.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeug	2'000		1'500		1'105.00	
214	Musikschulen	302'220	167'000	276'405	154'000	271'437.25	158'817.70
	Nettoergebnis		135'220		122'405		112'619.55
2140	Musikschulen	302'220	167'000	276'405	154'000	271'437.25	158'817.70
	Nettoergebnis		135'220		122'405		112'619.55
3010.00	Lohn Musikschulleitung	24'840		24'210		22'959.95	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	0		1'825		0.00	
3020.00	Löhne Lehrkräfte	215'000		190'000		199'808.25	
3020.01	Dienstaltersgeschenke	0		500		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		18'000		16'822.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'000		20'000		15'965.45	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	4'600		4'400		3'928.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	290		280		263.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'100		997.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		579.05	
3091.00	Personalwerbung	250		250		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		700		0.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'600		1'500		1'335.35	
3104.00	Schulmaterial, Lehrmittel, Material Werken	800		800		1'273.30	
3110.00	Anschaffung Schulmöbel und -geräte	2'000		2'000		1'434.80	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	2'000		2'000		415.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Verbandsbeiträge	1'300		1'300		1'055.00	
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'800		1'800		1'040.00	
3170.01	Büroentschädigung Musikschulleiter	3'240		3'240		3'240.00	
3199.00	Musikveranstaltungen	1'500		1'500		319.00	
4230.00	Elternbeiträge		77'000		72'000		76'686.50
4631.00	Beiträge vom Kanton		90'000		82'000		82'131.20
217	Schulliegenschaften	939'470	219'420	981'440	200'738	760'643.34	202'724.30
	Nettoergebnis		720'050		780'702		557'919.04
2170	Schulliegenschaften	939'470	219'420	981'440	200'738	760'643.34	202'724.30
	Nettoergebnis		720'050		780'702		557'919.04
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	251'000		245'000		285'805.45	
3010.09	Rückerstattung von Lohn	0		0		-10'597.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'800		18'800		20'939.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		19'000		15'211.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	320		300		330.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'150		1'230.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		6'998.75	
3091.00	Personalwerbung	500		500		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000		28'000		37'499.49	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'500		17'000		9'836.60	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	3'500		5'000		696.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	140'000		175'000		90'869.00	
3130.11	Telefon	900		900		917.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'100		11'300		11'290.40	
3140.00	Unterhalt Grundstücke	52'500		59'000		22'870.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	217'300		225'800		138'026.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		5'000		1'611.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	0		0		50.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'000		12'500		8'304.65	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	72'460		72'600		38'785.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	77'590		77'590		77'590.05	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	2'700		3'000		2'376.45	
4250.00	Vergütung Photovoltaikstrom		1'000		1'000		542.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		444.35
4260.01	Kostenbeitrag SUN an Infrastruktur		218'420		199'738		201'737.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Volksschule, übriges	557'496	3'500	485'756	3'500	458'308.24	7'434.05
	Nettoergebnis		553'996		482'256		450'874.19
2190	Schulleitung	323'620		310'180		284'337.40	4'140.05
	Nettoergebnis		323'620		310'180		280'197.35
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	223'000		210'000		181'848.75	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0		0		-1'401.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'600		15'000		13'989.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'500		27'000		22'062.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	270		240		216.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		890		819.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'000		26'500		18'401.25	
3091.00	Personalwerbung	3'000		3'000		23'865.90	
3100.00	Büromaterial	2'000		1'500		1'749.35	
3102.00	Drucksachen, Inserate	3'500		3'500		3'842.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		600		630.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800		800		817.80	
3130.11	Telefon, Internet	4'000		4'000		3'406.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'050		3'050		3'011.40	
3199.00	Kredit Schulleitung	12'000		10'000		7'630.70	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	3'800		4'100		3'446.85	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		4'140.05
2192	Volksschule allgemein	28'500	3'500	23'200	3'500	20'032.89	3'294.00
	Nettoergebnis		25'000		19'700		16'738.89
3103.00	Anschaffung Bücher für Bibliothek	5'000		7'000		3'483.45	
3105.00	Pausenäpfelaktion	500		700		427.00	
3170.00	Schulveranstaltungen	16'000		8'500		9'753.44	
3170.01	Abonnemente u. Eintritte Frei- und Hallenbad	7'000		7'000		6'369.00	
4260.00	Elternbeiträge Schwimmbadabonnemente		3'500		3'500		3'294.00
2193	ICT-Kosten	144'776		121'376		124'212.15	
	Nettoergebnis		144'776		121'376		124'212.15
3010.00	Löhne Betriebs- und Verwaltungspersonal	17'300		14'500		13'715.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'370		1'100		1'055.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'200		1'000		811.20	
3052.05	AG-Beiträge an vers.-techn. Defizit PK	600		500		417.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unvallversicherung	30		20		16.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	120		70		93.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		4'760.00	
3113.00	Anschaffung Hardware	30'000		30'000		17'105.10	
3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	15'000		15'000		8'557.70	
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	50'000		30'000		50'527.75	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	13'220		13'250		13'216.95	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'936		13'936		13'935.30	
2194	Schulsozialarbeit	60'600		31'000		29'725.80	
	Nettoergebnis		60'600		31'000		29'725.80
3130.00	Schulsozialarbeit	60'600		31'000		29'725.80	
22	Sonderschulen	328'800		421'100		374'531.35	
	Nettoergebnis		328'800		421'100		374'531.35
220	Sonderschulen	328'800		421'100		374'531.35	
	Nettoergebnis		328'800		421'100		374'531.35
2200	Sonderschulen	328'800		421'100		374'531.35	
	Nettoergebnis		328'800		421'100		374'531.35
3612.00	Entschädigung für Logopädie	78'800		97'100		92'152.25	
3612.01	Schulgelder HPS	180'000		190'000		187'000.00	
3635.00	Schulgelder an Sonderschulen	70'000		110'000		91'755.80	
3636.00	Schulgelder Heimaufenthalte	0		24'000		3'623.30	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	504'861	67'500	546'559	60'500	373'898.60	77'955.88
	Nettoergebnis		437'361		486'059		295'942.72
31	Kulturerbe	49'820		43'820		43'020.00	
	Nettoergebnis		49'820		43'820		43'020.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	49'820		43'820		43'020.00	
	Nettoergebnis		49'820		43'820		43'020.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	49'820		43'820		43'020.00	
	Nettoergebnis		49'820		43'820		43'020.00
3634.00	Beitrag an Ballypark	49'000		43'000		42'000.00	
3636.00	Beitrag an Heimatschutz Solothurn	70		70		70.00	
3636.01	Beitrag an Stiftung Landschaftsschutz	0		0		200.00	
3636.02	Beitrag an Solothurner Wanderwege	500		500		500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.03	Beitrag an Verein Freunde Schloss Wartenfels	250		250		250.00	
32	Kultur, übrige	45'115		49'205		41'447.20	
	Nettoergebnis		45'115		49'205		41'447.20
329	Kultur, übrige	45'115		49'205		41'447.20	
	Nettoergebnis		45'115		49'205		41'447.20
3290	Kultur, übrige	45'115		49'205		41'447.20	
	Nettoergebnis		45'115		49'205		41'447.20
3000.00	Sitzungsgelder Kultur- und Jugendkommission	4'500		4'000		4'380.00	
3000.01	Entschädigungen Kultur- und Jugendkommission	1'200		1'200		480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40		0		30.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		0		5.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		0		1.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		0.00	
3170.01	Bundesfeier	7'000		7'000		4'834.35	
3170.02	Gösger-Apéro	3'000		3'000		1'892.45	
3170.03	Jugendfest	0		500		0.00	
3170.04	Strassenfest	0		0		6'000.00	
3170.05	Abonnemente Stadttheater Olten	2'800		3'200		2'700.00	
3170.06	Kulturabend	0		6'000		0.00	
3170.10	übrige kulturelle Anlässe	6'000		3'000		1'067.80	
3636.00	Beitrag an Musikgesellschaft	8'000		8'000		8'000.00	
3636.01	Beitrag an SinfonieON Niederamt	450		450		450.00	
3636.02	Beitrag an Trachtengruppe	450		450		450.00	
3636.03	Beitrag an Landfrauenverein	450		450		450.00	
3636.04	Beitrag an Jodlerclub Echo	450		450		450.00	
3636.05	Beitrag an Elternverein	900		900		900.00	
3636.06	Beitrag an Pfadi Phönix Niederamt	900		900		900.00	
3636.07	Beitrag an Colonia Libera Italiana	450		450		450.00	
3636.09	Beitrag an Paul-Gugelmann-Museum	300		300		300.00	
3636.10	Beitrag an Hühnervogelzunft	450		450		450.00	
3636.11	Beitrag an Feuerwehrverein	450		450		450.00	
3636.12	Beitrag an Verein FeelGood Events	450		450		450.00	
3636.14	Beitrag an Verein NP-Events	450		450		450.00	
3636.15	Beitrag an Verein Tier- und Naturfreunde	450		450		450.00	
3636.16	Beitrag an Joinery Musik Club	0		300		0.00	
3636.18	Beitrag an Präscherer Band	0		450		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	5'455		5'455		5'454.55	
33	Medien	36'500	8'000	32'500	8'000	35'062.60	7'708.00
	Nettoergebnis		28'500		24'500		27'354.60
332	Massenmedien (allgemein)	36'500	8'000	32'500	8'000	35'062.60	7'708.00
	Nettoergebnis		28'500		24'500		27'354.60
3320	Massenmedien (allgemein)	36'500	8'000	32'500	8'000	35'062.60	7'708.00
	Nettoergebnis		28'500		24'500		27'354.60
3102.00	Dorfglüt	29'000		24'000		28'056.60	
3130.00	Internetauftritt der Gemeinde	7'500		8'500		7'006.00	
4260.00	Abos und Inserate Dorfglüt		8'000		8'000		7'708.00
34	Sport und Freizeit	373'426	59'500	421'034	52'500	254'368.80	70'247.88
	Nettoergebnis		313'926		368'534		184'120.92
341	Sport	292'456	59'500	360'534	52'500	251'792.80	70'247.88
	Nettoergebnis		232'956		308'034		181'544.92
3410	Sport	7'050		7'050		6'600.00	
	Nettoergebnis		7'050		7'050		6'600.00
3636.00	Beitrag an Turnverein STV	1'800		1'800		1'800.00	
3636.01	Beitrag an Turnverein FIDES	900		900		900.00	
3636.02	Beitrag an Frauenturnverein FIDES	900		900		900.00	
3636.03	Beitrag an FC Schönenwerd-Niedergösgen	1'200		1'200		1'200.00	
3636.04	Beitrag an FC Azzuri	450		450		0.00	
3636.05	Beitrag an Tischtennisclub	450		450		450.00	
3636.06	Beitrag an Pontonierfahrverein	450		450		450.00	
3636.08	Beitrag an Falkensteinschützen	450		450		450.00	
3636.09	Beitrag an Veloklub	450		450		450.00	
3414	Sportplätze	71'950		85'798		65'568.30	
	Nettoergebnis		71'950		85'798		65'568.30
3120.00	Strom Sportplätze	3'000		3'000		1'673.40	
3140.00	Unterhalt Sportplätze	60'000		60'000		57'368.30	
3140.01	Unterhalt Spielplatz bei Sportplatz	1'000		17'000		877.45	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'950		5'798		5'649.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3416	Mehrzweckhalle	213'456	59'500	267'686	52'500	179'624.50	70'247.88
	Nettoergebnis		153'956		215'186		109'376.62
3000.00	Sitzungsgelder MZH- und Sportkommission	5'000		5'000		8'245.00	
3000.01	Entschädigungen MZH- und Sportkommission	14'000		14'000		5'160.00	
3010.00	Löhne Betriebspersonal	60'000		57'000		52'688.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'200		5'800		3'999.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'850		5'800		5'653.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	110		100		78.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	350		350		235.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	100		100		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		540.00	
3100.00	Büromaterial	100		100		0.00	
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	5'000		7'000		3'206.70	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Werkzeuge, Mobiliar	20'000		65'000		30'762.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Mehrzweckhalle	50'000		50'000		44'658.80	
3130.11	Telefon	500		500		444.90	
3134.00	Sachversicherungen	3'750		3'750		3'743.45	
3144.00	Baulicher Unterhalt	20'000		40'000		11'847.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Werkzeuge	4'000		4'000		2'752.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		204.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		305.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		306.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	16'000		5'640		2'911.10	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	996		996		995.05	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	900		950		883.30	
4240.00	Benützungsgebühren		45'000		40'000		54'207.50
4250.00	Vergütung Photovoltaikstrom		14'000		12'000		14'273.83
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		1'766.55
342	Freizeit	80'970		60'500		2'576.00	
	Nettoergebnis		80'970		60'500		2'576.00
3420	Freizeit	23'250		10'500		2'576.00	
	Nettoergebnis		23'250		10'500		2'576.00
3140.00	Unterhalt Spiel- und Rastplätze	20'750		9'000		2'479.05	
3140.01	Unterhalt Grünanlagen	1'500		1'500		96.95	
3140.02	Unterhalt Baumallee Hauptstrasse	1'000		0		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	57'720		50'000		0.00	
	Nettoergebnis		57'720		50'000		0.00
3632.00	Beitrag an Offene Jugendarbeit unteres Niederamt OJuN	57'720		50'000		0.00	
4	GESUNDHEIT	1'000'315	60'000	1'008'950	48'000	931'868.40	68'799.00
	Nettoergebnis		940'315		960'950		863'069.40
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	651'550		645'300		600'841.70	
	Nettoergebnis		651'550		645'300		600'841.70
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	651'550		645'300		600'841.70	
	Nettoergebnis		651'550		645'300		600'841.70
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	651'550		645'300		600'841.70	
	Nettoergebnis		651'550		645'300		600'841.70
3632.00	Pflegekostenfinanzierung	651'550		645'300		600'841.70	
42	Ambulante Krankenpflege	237'100	60'000	249'100	48'000	237'347.45	68'799.00
	Nettoergebnis		177'100		201'100		168'548.45
421	Ambulante Krankenpflege	237'100	60'000	249'100	48'000	237'347.45	68'799.00
	Nettoergebnis		177'100		201'100		168'548.45
4210	Ambulante Krankenpflege	237'100	60'000	249'100	48'000	237'347.45	68'799.00
	Nettoergebnis		177'100		201'100		168'548.45
3130.00	Mahlzeitendienst	70'000		57'000		77'633.00	
3636.00	Beiträge an Spitex	165'000		190'000		157'614.45	
3636.01	Beitrag an Stundenhilfeverein	1'050		1'050		1'050.00	
3636.02	Beitrag an Samariterverein	1'050		1'050		1'050.00	
4260.00	Verkauf Mahlzeitenbons		60'000		48'000		68'799.00
43	Gesundheitsprävention	111'665		114'550		93'679.25	
	Nettoergebnis		111'665		114'550		93'679.25
431	Alkohol- und Drogenprävention	80'850		79'050		74'825.00	
	Nettoergebnis		80'850		79'050		74'825.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Alkohol- und Drogenprävention	80'850		79'050		74'825.00	
	Nettoergebnis		80'850		79'050		74'825.00
3636.00	Beiträge an Suchthilfe	74'850		73'050		68'969.00	
3636.01	Sozialbeitrag an VSEG	6'000		6'000		5'856.00	
433	Schulgesundheitsdienst	29'315		34'000		17'774.25	
	Nettoergebnis		29'315		34'000		17'774.25
4330	Schulgesundheitsdienst	29'315		34'000		17'774.25	
	Nettoergebnis		29'315		34'000		17'774.25
3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	6'000		6'000		5'247.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	475		460		403.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10		10		6.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30		30		23.65	
3106.00	Medizinisches Material	1'800		1'800		572.75	
3132.00	Honorar Schularzt	5'000		5'000		0.00	
3132.01	Honorar Schulzahnarzt	12'000		15'000		10'589.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		700		931.85	
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	3'000		5'000		0.00	
434	Lebensmittelkontrolle	1'500		1'500		1'080.00	
	Nettoergebnis		1'500		1'500		1'080.00
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500		1'500		1'080.00	
	Nettoergebnis		1'500		1'500		1'080.00
3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	0		1'000		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		100.00	
3612.00	Beitrag an Pilzkontrolle Gde Dulliken	1'000		0		980.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'308'150	12'500	3'348'150	12'500	3'132'535.55	36'867.00
	Nettoergebnis		3'295'650		3'335'650		3'095'668.55
53	Alter + Hinterlassene	1'411'100	2'000	1'387'050	2'000	1'325'738.90	2'000.00
	Nettoergebnis		1'409'100		1'385'050		1'323'738.90
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'378'800		1'355'450		1'301'079.90	
	Nettoergebnis		1'378'800		1'355'450		1'301'079.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'378'800		1'355'450		1'301'079.90	
	Nettoergebnis		1'378'800		1'355'450		1'301'079.90
3611.00	Verwaltungskostenbeitrag EL AHV	72'350		67'950		68'360.45	
3631.00	Beitrag an Kanton	1'306'450		1'287'500		1'232'719.45	
535	Leistungen an das Alter	32'300	2'000	31'600	2'000	24'659.00	2'000.00
	Nettoergebnis		30'300		29'600		22'659.00
5350	Leistungen an das Alter	32'300	2'000	31'600	2'000	24'659.00	2'000.00
	Nettoergebnis		30'300		29'600		22'659.00
3000.00	Sitzungsgelder Kommission Altersfragen	800		1'400		250.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		0.30	
3170.00	Jubilarenausfahrt	25'000		25'000		18'211.55	
3170.01	Seniorenmittagstisch	2'500		2'200		2'248.15	
3199.00	Altersehrungen	4'000		3'000		3'949.00	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde an Jubilarenausfahrt		2'000		2'000		2'000.00
54	Familie und Jugend	113'100	700	107'250	700	100'350.30	7'700.00
	Nettoergebnis		112'400		106'550		92'650.30
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	64'550		64'900		58'826.50	
	Nettoergebnis		64'550		64'900		58'826.50
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	64'550		64'900		58'826.50	
	Nettoergebnis		64'550		64'900		58'826.50
3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	64'550		64'900		58'826.50	
545	Leistungen an Familien	48'550	700	42'350	700	41'523.80	7'700.00
	Nettoergebnis		47'850		41'650		33'823.80
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	30'050	700	28'850	700	28'023.80	700.00
	Nettoergebnis		29'350		28'150		27'323.80
3634.00	Beitrag Mütter- und Väterberatung	30'050		28'850		28'023.80	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde für Familienfürsorge		700		700		700.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	13'500		13'500		13'500.00	
	Nettoergebnis		13'500		13'500		13'500.00
3636.00	Beitrag an Elternverein für KITA	6'000		6'000		6'000.00	
3636.01	Beitrag an Elternverein für Spielgruppe	7'500		7'500		7'500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5455	Frühkindliche Förderung	5'000			0		7'000.00
	Nettoergebnis		5'000	0		7'000.00	
3636.00	Beitrag an Kita-Kosten	5'000					
4631.00	Beitrag an frühe Sprachförderung		0		0		7'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'783'950	9'800	1'853'850	9'800	1'706'446.35	27'167.00
	Nettoergebnis		1'774'150		1'844'050		1'679'279.35
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'782'200	9'800	1'852'100	9'800	1'705'946.35	22'167.00
	Nettoergebnis		1'772'400		1'842'300		1'683'779.35
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'776'800		1'846'850		1'700'736.85	
	Nettoergebnis		1'776'800		1'846'850		1'700'736.85
3612.00	Sozialadministration (LA) via SRUN	321'700		338'500		324'632.30	
3632.00	Gesetzl. wirtschaftliche Hilfe via SRUN	1'450'100		1'508'350		1'376'104.55	
3636.00	Beitrag an Budget- und Schuldenberatung	5'000		0		0.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	5'400	9'800	5'250	9'800	5'209.50	22'167.00
	Nettoergebnis	4'400		4'550		16'957.50	
3636.00	Verschiedene Beiträge über SRUN	5'400		5'250		5'209.50	
4631.51	Sockelbeitrag Integrationsförderung		8'000		8'000		19'767.00
4631.52	Erstgespräche Integrationsförderung		1'000		1'000		2'000.00
4631.53	Dolmetscherpauschalen		800		800		400.00
573	Asylwesen		0		0		5'000.00
	Nettoergebnis	0		0		5'000.00	
5730	Asylwesen		0		0		5'000.00
	Nettoergebnis	0		0		5'000.00	
4631.30	Unterstützungsbeitrag Personen im Schutzstatus S		0		0		5'000.00
579	Fürsorge, übrige	1'750		1'750		500.00	
	Nettoergebnis		1'750		1'750		500.00
5790	Fürsorge, übrige	1'750		1'750		500.00	
	Nettoergebnis		1'750		1'750		500.00
3636.01	Verschiedene Beiträge	1'500		1'500		250.00	
3636.02	Beitrag an Pro Juventute	250		250		250.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'680'861	139'400	1'743'221	144'400	1'437'321.76	151'500.15
	Nettoergebnis		1'541'461		1'598'821		1'285'821.61
61	Strassenverkehr	1'370'661	89'400	1'451'351	89'400	1'175'212.76	92'584.15
	Nettoergebnis		1'281'261		1'361'951		1'082'628.61
613	Kantonsstrassen	781		781		780.55	
	Nettoergebnis		781		781		780.55
6130	Kantonsstrassen	781		781		780.55	
	Nettoergebnis		781		781		780.55
3660.00	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	781		781		780.55	
615	Gemeindestrassen	1'369'880	89'400	1'450'570	89'400	1'174'432.21	92'584.15
	Nettoergebnis		1'280'480		1'361'170		1'081'848.06
6150	Gemeindestrassen	734'720	100	822'970	100	581'814.93	
	Nettoergebnis		734'620		822'870		581'814.93
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000		13'000		4'401.45	
3101.20	Strassenbezeichnungstafeln/Markierungen	20'000		20'000		30'443.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	150		0		98.00	
3120.00	Stromkosten für Strassenbeleuchtung	45'000		50'400		32'511.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000		40'000		19'054.95	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	300'000		345'000		230'044.98	
3141.02	Unterhalt, Reparatur Strassenbeleuchtung	38'000		40'000		16'565.50	
3141.03	Erweiterung Strassenbeleuchtung	30'000		40'000		6'669.35	
3160.00	Benützungsgebühr	900		900		900.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		75.00	
3199.10	Mehrwertsteuer Strassenentwässerung	4'900		4'900		4'851.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	110'000		123'000		90'426.50	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	82'270		82'270		82'773.40	
3990.01	Int. Verrechnung Strassenentwässerung	63'000		63'000		63'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100		100		0.00
6151	Parkhäuser/Parkplätze		0		0		2'050.00
	Nettoergebnis	0		0		2'050.00	
4470.00	Mietzinse Parkplätze		0		0		2'050.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6152	Winterdienst	20'000		20'000		12'762.47	
	Nettoergebnis		20'000		20'000		12'762.47
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		5'218.07	
3141.00	Schneeräumung durch Dritte	14'000		14'000		7'544.40	
6153	Werkhof	615'160	89'300	607'600	89'300	579'854.81	90'534.15
	Nettoergebnis		525'860		518'300		489'320.66
3010.00	Löhne Personal Werkhof	386'000		375'500		367'551.60	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	2'710				6'808.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'600		28'800		28'141.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	46'000		43'000		42'158.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'300		3'400		3'404.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'950		1'700		1'688.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten des Personals	7'500		6'500		6'533.95	
3091.00	Personalwerbung	0		0		835.90	
3101.01	Treibstoffe	9'500		9'000		9'578.85	
3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	9'000		13'100		10'513.37	
3112.00	Anschaffung Arbeitskleidung	4'000		4'000		4'521.08	
3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	6'000		6'000		3'087.80	
3130.11	Telefon, Internet	2'500		2'500		1'733.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		0		0.00	
3134.00	Sachversicherungen	5'500		5'500		5'115.40	
3137.00	Verkehrssteuern	2'400		2'400		2'323.60	
3144.00	Unterhalt Werkhof	12'000		23'000		2'798.96	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	17'000		15'500		18'644.85	
3160.00	Mietzins	27'400		27'400		27'398.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000		4'000		4'088.75	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	15'700		15'800		12'283.10	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'800		13'800		14'058.30	
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	6'300		6'700		6'586.40	
4240.00	Dienstleistungen		1'000		1'000		1'302.90
4250.00	Materialverkauf		300		300		1'231.25
4930.91	Int. Verr. Kostenbeitrag SF Abwasser		5'000		5'000		5'000.00
4930.92	Int. Verr. Kostenbeitrag SF Abfallbeseitigung		83'000		83'000		83'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	310'200	50'000	291'870	55'000	262'109.00	58'916.00
	Nettoergebnis		260'200		236'870		203'193.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	310'200	50'000	291'870	55'000	262'109.00	58'916.00
	Nettoergebnis		260'200		236'870		203'193.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	310'200	50'000	291'870	55'000	262'109.00	58'916.00
	Nettoergebnis		260'200		236'870		203'193.00
3101.00	Einkauf SBB Flexicards	50'000		56'000		56'000.00	
3631.00	Beitrag an Kanton für ÖV	252'200		227'870		206'109.00	
3634.00	Beitrag an Nachtbus	8'000		8'000		0.00	
4200.00	Ersatzabgaben für Parkplätze		0		0		3'000.00
4250.00	Verkauf SBB Flexicards		50'000		55'000		55'916.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'741'456	2'518'730	2'827'397	2'607'969	2'495'620.70	2'309'801.41
	Nettoergebnis		222'726		219'428		185'819.29
71	Wasserversorgung	738'942	726'642	726'888	714'588	687'984.01	675'685.26
	Nettoergebnis		12'300		12'300		12'298.75
710	Wasserversorgung	738'942	726'642	726'888	714'588	687'984.01	675'685.26
	Nettoergebnis		12'300		12'300		12'298.75
7100	Wasserversorgung (allgemein)	12'300		12'300		12'298.75	
	Nettoergebnis		12'300		12'300		12'298.75
3120.00	Wasser für öffentliche Brunnen	12'300		12'300		12'298.75	
7101	Wasserversorgung SF	726'642	726'642	714'588	714'588	675'685.26	675'685.26
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	96'000		93'000		83'547.05	
3010.01	Dienstaltersgeschenke	4'960		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'950		5'800		5'399.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'700		7'550		6'483.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	860		850		788.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500		420		376.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		1'000		820.01	
3100.00	Büromaterial	400		300		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		76.97	
3101.01	Treibstoffe	900		900		983.55	
3102.00	Drucksachen, Inserate	100		100		149.12	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	7'000		4'000		3'151.34	
3111.01	Anschaffung Wasserzähler	20'000		20'000		8'814.11	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Anschaffung Hardware	6'000		2'000		0.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		0.00
3120.01	Energie Pumpanlagen	110'000		204'000		75'607.16
3130.01	Nachführung Leitungskataster / GWP	6'000		8'000		4'642.39
3130.11	Telefon, Internet	1'800		1'250		1'037.44
3131.00	Planung und Projektierung Dritter	40'000		55'000		5'902.31
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		2'900		2'844.65
3137.00	Verkehrssteuern	320		320		316.00
3143.01	Unterhalt Leitungsnetz, Quellfassungen	140'000		150'000		44'103.26
3144.00	Unterhalt Hochbauten	38'000		5'000		0.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz, Werkzeuge	12'000		4'000		18'046.82
3158.00	Unterhalt, Wartung IT	28'025		1'500		0.00
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaft	500		500		500.00
3170.00	Reisekosten und Spesen	400		100		0.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50		50		0.00
3192.00	Nutzungsgebühr Wasserentnahme	14'000		14'000		13'624.80
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		4'388.30
3199.10	Vorsteuerkürzung MWSt.	5'000		5'000		4'632.10
3300.01	Planmässige Abschr. VV Wasserversorgung	46'660		44'800		28'515.85
3300.25	Planmässige Abschr. altes VV Wasserversorgung	41'626		41'626		41'625.30
3320.01	Planmässige Abschreibungen imaterielle Anlagen Wasserversorgung	305		0		305.20
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		0		271'284.23
3510.10	Einlage in Werterhalt	42'886		3'422		19'706.55
3660.10	Abschreibung vers.-techn. Defizit PK Olten	1'200		1'200		1'012.95
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	27'000		27'000		27'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	0		1'500		0.00
4240.00	Wasserverkäufe und -Gebühren		630'000		620'000	640'963.25
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		500		500	0.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000	6'421.62
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		59'514		81'885	0.00
4510.10	Entnahme Werterhalt		23'128		4'203	24'132.85
4631.00	Beiträge Gebäudeversicherung		5'000		0	0.00
4910.00	Interne Verrechnung Hydrantenunterhalt d. Brunnenmeister		5'000		5'000	3'948.54
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		500		0	219.00
72	Abwasserbeseitigung	1'363'408	1'363'408	1'453'611	1'453'611	1'238'204.59
	Nettoergebnis					1'238'204.59

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	Abwasserbeseitigung Nettoergebnis	1'363'408	1'363'408	1'453'611	1'453'611	1'238'204.59	1'238'204.59
7201	Abwasserbeseitigung SF Nettoergebnis	1'363'408	1'363'408	1'453'611	1'453'611	1'238'204.59	1'238'204.59
3120.00	Ver- und Entsorgung Regenauslässe	400		400		283.89	
3130.01	Nachführung Leitungskataster / GEP	8'000		8'000		7'438.96	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter	30'000		30'000		14'626.98	
3132.00	Externe Prüfung Anschlussgesuche	18'000		20'000		300.00	
3143.02	Unterhalt Leitungsnetz	58'000		55'000		44'222.92	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150		0		111.70	
3199.10	Vorsteuerkürzung MWSt.	5'000		5'000		1'860.71	
3300.02	Planmässige Abschr. VV Abwasserbeseitigung	15'030		30'000		4'808.25	
3300.25	Planmässige Abschr. altes VV Abwasserbeseitigung	611		611		610.85	
3320.02	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung	2'120		0		0.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		30'654		52'703.56	
3510.10	Einlage in Werterhalt	49'507		36'046		61'237.15	
3612.00	Beitrag an ZAS	1'141'000		1'203'800		1'014'142.57	
3660.00	Planm. Abschreibung Investitionsbeiträge	0		0		1'857.05	
3660.02	Planm. Abschreibung Investitionsbeiträge Abwasserbeseitigung SF	1'490		0		0.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	29'000		29'000		29'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof	5'000		5'000		5'000.00	
4240.00	Kläergebühren		294'296		410'000		419'739.50
4240.01	Kläergebühren Kartonfabrik		858'500		915'000		712'714.24
4240.02	Entwässerungsgebühren		26'000		26'000		26'234.75
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		89'463		0		0.00
4510.10	Entnahme aus Werterhalt		17'149		30'611		5'419.10
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		15'000		9'000		11'097.00
4990.01	Int. Verr. Strassenentwässerung		63'000		63'000		63'000.00
73	Abfallbeseitigung Nettoergebnis	410'880	405'280 5'600	421'970	416'370 5'600	377'890.66	372'891.31 4'999.35
730	Abfallbeseitigung Nettoergebnis	410'880	405'280 5'600	421'970	416'370 5'600	377'890.66	372'891.31 4'999.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	5'600		5'600		4'999.35	
	Nettoergebnis		5'600		5'600		4'999.35
3631.00	Beitrag an Extraktionswerk Lyss	4'000		4'000		3'399.35	
3632.00	Beitrag an Notschlachtlokal	1'600		1'600		1'600.00	
7301	Abfallbeseitigung SF	405'280	405'280	416'370	416'370	372'891.31	372'891.31
	Nettoergebnis						
3010.00	Löhne Personal Sammelstelle	4'900		4'500		4'675.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		254.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50		50		44.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	30		20		21.10	
3101.00	Gebührenmarken, Kehrichtsäcke	10'000		10'000		11'184.02	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'000		1'000		946.90	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	2'500		3'500		228.73	
3130.70	Kehrichtsammlung	75'000		75'000		73'150.24	
3130.71	Kehrichtverbrennung	100'000		113'000		90'500.02	
3130.72	Abgabe in Altlastenfonds	11'000		11'000		11'089.50	
3130.73	Sammlung Altpapier	15'000		17'000		13'540.03	
3130.74	Entsorgung Abfallmulde (brennbar)	10'000		10'000		3'419.57	
3130.75	Entsorgung Bauschutt (nicht brennbar)	4'000		4'000		3'810.91	
3130.76	Entsorgung Altmetall	2'500		2'500		1'436.09	
3130.77	Entsorgung Altglas	3'500		4'000		2'537.85	
3130.78	Sondermüllsammlungen	250		250		1'614.16	
3130.79	Entsorgung Grüngut	65'000		60'000		54'437.64	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	150		150		0.00	
3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten	17'000		17'000		17'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof	83'000		83'000		83'000.00	
4240.00	Grundgebühren Kehricht		103'000		100'000		102'504.10
4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		180'000		200'000		163'397.85
4240.02	Grünabfuhrgebühren		65'000		65'000		53'172.36
4260.00	Rückerstattungen Vetroswiss		5'000		5'000		5'153.62
4260.01	Rückerstattungen Altmetall		500		500		303.32
4260.02	Rückerstattungen Altpapier		1'000		3'000		3'106.50
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		49'380		41'470		43'914.56
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		1'400		1'400		1'339.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	48'608	1'900	64'608	1'900	37'634.04	1'555.00
	Nettoergebnis		46'708		62'708		36'079.04
741	Gewässerverbauungen	48'608	1'900	64'608	1'900	37'634.04	1'555.00
	Nettoergebnis		46'708		62'708		36'079.04
7410	Gewässerverbauungen	48'608	1'900	64'608	1'900	37'634.04	1'555.00
	Nettoergebnis		46'708		62'708		36'079.04
3142.00	Unterhalt Wasserbau	45'000		61'000		34'026.74	
3660.00	Planmässige Abschr. Investitionsbeiträge	3'608		3'608		3'607.30	
4631.00	Kantonsbeitrag Bach-/Dammunterhalt		1'900		1'900		1'555.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	28'700		22'700		35'201.15	
	Nettoergebnis		28'700		22'700		35'201.15
750	Arten- und Landschaftsschutz	28'700		22'700		35'201.15	
	Nettoergebnis		28'700		22'700		35'201.15
7500	Arten- und Landschaftsschutz	28'700		22'700		35'201.15	
	Nettoergebnis		28'700		22'700		35'201.15
3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	26'000		20'000		32'563.75	
3634.00	Beitrag Ösi Aare	2'700		2'700		2'637.40	
77	Übriger Umweltschutz	77'028	21'500	69'520	21'500	49'155.70	21'465.25
	Nettoergebnis		55'528		48'020		27'690.45
771	Friedhof und Bestattung	73'028	21'500	65'520	21'500	49'155.70	21'465.25
	Nettoergebnis		51'528		44'020		27'690.45
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	73'028	21'500	65'520	21'500	49'155.70	21'465.25
	Nettoergebnis		51'528		44'020		27'690.45
3099.00	Kleiderentschädigung	700		700		390.00	
3111.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen	3'700		3'000		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Gebäude	2'000		2'000		1'902.35	
3131.00	Planung und Projektierung Dritter	3'000		0		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	375		370		355.40	
3140.00	Unterhalt Friedhofanlage	14'000		25'000		17'025.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'000		2'000		1'413.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'000		10'000		1'573.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	7'253		7'450		7'252.50	
3637.00	Beiträge an Bestattungskosten	15'000		15'000		19'242.85	
4240.00	Benützungsgebühren für Gräber		1'500		1'500		0.00
4250.00	Verkauf Schrifträger		6'000		6'000		4'000.00
4260.00	Rückerstattungen Bestattungskosten		14'000		14'000		17'465.25
779	Umweltschutz, übriger	4'000		4'000			
	Nettoergebnis		4'000		4'000		
7790	Umweltschutz, übriger	4'000		4'000		0.00	
	Nettoergebnis		4'000		4'000		0.00
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'000		1'000		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		3'000		0.00	
79	Raumordnung	73'890		68'100		69'550.55	
	Nettoergebnis		73'890		68'100		69'550.55
790	Raumordnung	73'890		68'100		69'550.55	
	Nettoergebnis		73'890		68'100		69'550.55
7900	Raumordnung (allgemein)	73'890		68'100		69'550.55	
	Nettoergebnis		73'890		68'100		69'550.55
3000.00	Sitzungsgelder	500		500		0.00	
3131.00	Geometer- und Planungskosten	5'000		5'000		1'991.90	
3320.00	Planmässige Abschr. immaterielle Anlagen	56'290		51'000		56'281.65	
3612.00	Beiträge an die Regionalplanungsverbände	12'100		11'600		11'277.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	43'750	225'700	37'250	215'700	28'943.30	232'460.70
	Nettoergebnis	181'950		178'450		203'517.40	
81	Landwirtschaft	5'550		5'550		4'774.20	
	Nettoergebnis		5'550		5'550		4'774.20
813	Produktionsverbesserung Vieh	4'450		4'450		4'253.50	
	Nettoergebnis		4'450		4'450		4'253.50
8130	Produktionsverbesserung Vieh und andere Tiere	4'450		4'450		4'253.50	
	Nettoergebnis		4'450		4'450		4'253.50
3631.00	Beitrag an Tierseuchenkasse	3'700		3'700		3'703.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.01	Beitrag an Wildtierpark Roggenhausen	300		300		100.00	
3636.02	Beitrag an Stiftung Schweizer Wildtierwarte	450		450		450.00	
814	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'100		1'100		520.70	
	Nettoergebnis		1'100		1'100		520.70
8140	Produktionsverbesserung Pflanzen	1'100		1'100		520.70	
	Nettoergebnis		1'100		1'100		520.70
3000.01	Entschädigung Ackerbaustelle	700		700		486.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	0		0		0.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400		400		33.60	
82	Forstwirtschaft	20'500		20'500		19'225.00	
	Nettoergebnis		20'500		20'500		19'225.00
820	Forstwirtschaft	20'500		20'500		19'225.00	
	Nettoergebnis		20'500		20'500		19'225.00
8200	Forstwirtschaft	20'500		20'500		19'225.00	
	Nettoergebnis		20'500		20'500		19'225.00
3631.00	Beitrag an Kanton	20'500		20'500		19'225.00	
84	Tourismus	17'700		11'200		4'944.10	
	Nettoergebnis		17'700		11'200		4'944.10
840	Tourismus	17'700		11'200		4'944.10	
	Nettoergebnis		17'700		11'200		4'944.10
8400	Tourismus	17'700		11'200		4'944.10	
	Nettoergebnis		17'700		11'200		4'944.10
3111.00	Anschaffungen Dorfverschönerung	5'000		500		0.00	
3159.00	Unterhalt Beflagung	2'500		500		2'035.40	
3199.00	Übriger Aufwand Dorfverschönerung	10'000		10'000		2'693.30	
3636.00	Beitrag an Olten Tourismus	200		200		215.40	
87	Brennstoffe und Energie		225'700		215'700		232'460.70
	Nettoergebnis	225'700		215'700		232'460.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	Elektrizität		223'700		213'700		230'008.00
	Nettoergebnis	223'700		213'700		230'008.00	
8710	Elektrizität (allgemein)		223'700		213'700		230'008.00
	Nettoergebnis	223'700		213'700		230'008.00	
4120.00	Konzessionen		170'000		160'000		176'248.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		53'700		53'700		53'760.00
872	Erdöl und Gas		2'000		2'000		2'452.70
	Nettoergebnis	2'000		2'000		2'452.70	
8720	Erdöl und Gas (allgemein)		2'000		2'000		2'452.70
	Nettoergebnis	2'000		2'000		2'452.70	
4120.00	Konzessionen		2'000		2'000		2'452.70
9	FINANZEN UND STEUERN	287'500	13'224'167	212'700	12'123'094	218'431.92	13'229'687.37
	Nettoergebnis	12'936'667		11'910'394		13'011'255.45	
91	Steuern	200'500	12'097'500	174'600	11'026'500	176'528.08	12'013'742.90
	Nettoergebnis	11'897'000		10'851'900		11'837'214.82	
910	Steuern	200'500	12'097'500	174'600	11'026'500	176'528.08	12'013'742.90
	Nettoergebnis	11'897'000		10'851'900		11'837'214.82	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	187'000	11'640'500	161'600	10'680'500	163'319.83	11'469'113.05
	Nettoergebnis	11'453'500		10'518'900		11'305'793.22	
3131.10	Pauschale Steueranrechnung	2'000		1'600		2'100.35	
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen	160'000		0		155'198.20	
3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen	-295'000		0		-295'269.57	
3180.20	Einzelwertberichtigung auf Steuerforderungen (Delkredere) Juristisch	160'000		0		155'387.25	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern nat. Pers.	150'000		150'000		145'903.60	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern jur. Pers.	10'000		10'000		0.00	
4000.00	Gemeindesteuern nat. Personen Rechnungsjahr		9'400'000		8'950'000		9'159'851.30
4000.10	Gemeindesteuern nat. Personen früherer Jahre		550'000		500'000		575'638.50
4000.80	Nachsteuern		10'000		10'000		746.55
4000.85	Steuerbussen		500		500		0.00
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		30'000		20'000		29'522.75
4002.00	Quellensteuern		300'000		220'000		278'712.45
4010.00	Gemeindesteuern jur. Personen Rechnungsjahr		1'100'000		930'000		985'428.45

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10	Gemeindesteuern jur. Personen Vorjahre		250'000		50'000		439'213.05
9101	Sondersteuern	13'500	457'000	13'000	346'000	13'208.25	544'629.85
	Nettoergebnis	443'500		333'000		531'421.60	
3181.00	Förderungsverluste Hundesteuern	1'000		500		848.25	
3611.00	Hundemarken	12'500		12'500		12'360.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		120'000		60'000		189'304.50
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen etc.)		300'000		250'000		318'845.35
4033.00	Hundesteuern		37'000		36'000		36'480.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'049'867		1'018'294		1'149'700.00
	Nettoergebnis	1'049'867		1'018'294		1'149'700.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'049'867		1'018'294		1'149'700.00
	Nettoergebnis	1'049'867		1'018'294		1'149'700.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'049'867		1'018'294		1'149'700.00
	Nettoergebnis	1'049'867		1'018'294		1'149'700.00	
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich		693'537		635'784		718'879.00
4621.60	Lastenausgleichsbeitrag Kanton		270'316		296'496		255'060.00
4621.61	Beitrag Gemeindeausgleich STAF 2020		86'014		86'014		175'761.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	87'000	74'300	38'100	75'800	41'903.84	62'643.42
	Nettoergebnis		12'700	37'700		20'739.58	
961	Zinsen	86'900	64'200	38'000	65'700	37'541.35	52'461.17
	Nettoergebnis		22'700	27'700		14'919.82	
9610	Zinsen	86'900	64'200	38'000	65'700	37'541.35	52'461.17
	Nettoergebnis		22'700	27'700		14'919.82	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300		0.00	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		1'000		0.00	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	63'700		21'300		21'300.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	5'000		5'000		3'586.35	
3940.71	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Wasser	500		0		219.00	
3940.72	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Abwasser	15'000		9'000		11'097.00	
3940.73	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Abfall	1'400		1'400		1'339.00	
4401.00	Zinsen auf Steuerguthaben		60'000		60'000		48'677.17
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		250		250		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4407.01	Zinsen Genossenschaftsanteile Alterswohnungen		2'250		2'250		2'250.00
4940.15	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Feuerwehr		1'700		1'700		1'534.00
4940.71	Interne Verrechnung kalk. Zinsen SF Wasser		0		1'500		0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	100	10'100	100	10'100		10'182.25
	Nettoergebnis	10'000		10'000		10'182.25	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100	10'100	100	10'100		10'182.25
	Nettoergebnis	10'000		10'000		10'182.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		100		0.00	
4430.00	Pachtzinse Liegenschaften FV		3'500		3'500		3'562.00
4430.01	Baurechtszinsen Gen. Alterswohnungen		6'600		6'600		6'620.25
969	Finanzvermögen, übriges					4'362.49	
	Nettoergebnis						4'362.49
9690	Finanzvermögen, übriges	0		0		4'362.49	
	Nettoergebnis		0		0		4'362.49
3499.00	Übriger Finanzaufwand	0		0		4'362.49	
97	Rückverteilungen		2'500		2'500		3'601.05
	Nettoergebnis	2'500		2'500		3'601.05	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		2'500		3'601.05
	Nettoergebnis	2'500		2'500		3'601.05	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500		2'500		3'601.05
	Nettoergebnis	2'500		2'500		3'601.05	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		2'500		2'500		3'601.05
Total Aufwand / Ertrag		19'353'665	18'455'665	19'213'018	17'346'889	17'264'831.01	18'173'143.38
Ertragsüberschuss						908'312.37	
Aufwandüberschuss			898'000		1'866'129		
Total		19'353'665	19'353'665	19'213'018	19'213'018	18'173'143.38	18'173'143.38

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	19'353'665		19'213'018		17'264'831.01	
30	Personalaufwand	6'150'695		5'897'757		5'636'519.99	
300	Behörden und Kommissionen	276'200		278'100		258'420.90	
3000	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	211'200		218'100		201'609.40	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	65'000		60'000		56'811.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'777'710		1'704'847		1'704'813.00	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'777'710		1'704'847		1'704'813.00	
302	Löhne der Lehrpersonen	3'054'000		2'920'500		2'761'916.80	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'054'000		2'920'500		2'761'916.80	
305	Arbeitgeberbeiträge	968'935		916'060		827'241.52	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	390'605		365'530		348'242.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	538'500		511'650		444'567.25	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'100		10'150		9'160.21	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	29'730		28'730		25'271.36	
309	Übriger Personalaufwand	73'850		78'250		84'127.77	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	63'800		68'300		52'726.77	
3091	Personalwerbung	3'750		3'750		30'291.00	
3099	Übriger Personalaufwand	6'300		6'200		1'110.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'912'485		4'018'115		2'853'452.55	
310	Material- und Warenaufwand	438'500		408'550		404'895.50	
3100	Büromaterial	11'000		10'400		6'173.30	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	153'900		161'900		173'084.38	
3102	Drucksachen, Publikationen	74'950		71'500		71'265.02	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'550		9'450		5'229.25	
3104	Lehrmittel	188'800		152'800		148'143.80	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105	Lebensmittel	500		700		427.00	
3106	Medizinisches Material	1'800		1'800		572.75	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	276'650		315'460		191'349.22	
3110	Büromöbel und -geräte	44'300		39'300		34'657.59	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	140'350		191'160		95'012.55	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'500		16'000		11'053.53	
3113	Hardware	44'000		40'500		24'290.90	
3118	Immaterielle Anlagen	28'500		28'500		26'334.65	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	436'575		580'275		305'939.30	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	436'575		580'275		305'939.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	833'495		830'490		715'793.96	
3130	Dienstleistungen Dritter	555'430		535'880		528'847.67	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	112'000		131'600		52'676.49	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	53'200		59'200		31'562.65	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	49'000		44'000		43'780.05	
3134	Sachversicherungsprämien	60'145		56'090		55'299.50	
3137	Steuern und Abgaben	3'720		3'720		3'627.60	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'241'050		1'300'300		703'745.26	
3140	Unterhalt Grundstücke	155'750		176'500		111'299.94	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	382'000		439'000		260'824.23	
3142	Unterhalt Wasserbau	45'000		61'000		34'026.74	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	198'000		205'000		88'326.18	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	460'300		418'800		209'268.17	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	207'325		138'300		162'881.07	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'500		6'500		3'601.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'800		60'300		67'655.47	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500		500		43.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	117'025		70'500		89'545.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500		500		2'035.40	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	46'400		46'400		38'688.45	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	29'400		29'400		29'398.90	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	17'000		17'000		9'289.55	
317	Spesenentschädigungen	91'340		87'340		72'038.25	
3170	Reisekosten und Spesen	79'340		74'840		63'542.34	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000		12'500		8'495.91	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	194'850		169'350		163'865.18	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	25'000		0		15'315.88	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	169'850		169'350		148'549.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	146'300		141'650		94'256.36	
3192	Abgeltung von Rechten	14'000		14'000		13'624.80	
3199	Übriger Betriebsaufwand	132'300		127'650		80'631.56	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	668'018		674'950		582'924.00	
330	Sachanlagen VV	609'303		623'950		526'337.15	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	609'303		623'950		526'337.15	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	58'715		51'000		56'586.85	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	58'715		51'000		56'586.85	
34	Finanzaufwand	70'000		27'600		29'248.84	
340	Zinsaufwand	65'000		22'600		21'300.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	300		300		0.00	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000		1'000		0.00	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	63'700		21'300		21'300.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'000		5'000		7'948.84	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'000		5'000		7'948.84	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	92'393		70'122		404'931.49	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	92'393		70'122		404'931.49	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	92'393		70'122		404'931.49	
36	Transferaufwand	8'167'274		8'251'804		7'499'991.99	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'806'750		3'824'020		3'459'454.24	
3611	Entschädigungen an den Kanton	314'850		329'450		306'219.16	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'491'900		3'494'570		3'153'235.08	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'321'790		4'389'740		4'002'733.30	
3631	Beiträge an den Kanton	1'614'750		1'565'470		1'499'593.05	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'225'520		2'270'150		2'037'372.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	89'750		82'550		72'661.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	70'000		110'000		91'755.80	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	303'770		341'570		282'107.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	18'000		20'000		19'242.85	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	38'734		38'044		37'804.45	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	38'734		38'044		37'804.45	
39	Interne Verrechnungen	292'800		272'670		257'762.15	
391	Dienstleistungen	7'000		7'000		5'948.55	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	7'000		7'000		5'948.55	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	204'200		189'070		174'624.60	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	204'200		189'070		174'624.60	
394	Zinsen und Finanzaufwand	18'600		13'600		14'189.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	18'600		13'600		14'189.00	

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399	Übrige interne Verrechnungen	63'000		63'000		63'000.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	63'000		63'000		63'000.00	
4	Ertrag		18'455'665		17'346'889		18'173'143.38
40	Fiskalertrag		12'097'500		11'026'500		12'013'742.90
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'290'500		9'700'500		10'044'471.55
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'990'500		9'480'500		9'765'759.10
4002	Quellensteuer natürliche Personen		300'000		220'000		278'712.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'350'000		980'000		1'424'641.50
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'350'000		980'000		1'424'641.50
402	Übrige Direkte Steuern		420'000		310'000		508'149.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		420'000		310'000		508'149.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		37'000		36'000		36'480.00
4033	Hunde- und Reittiersteuer		37'000		36'000		36'480.00
41	Regalien und Konzessionen		172'000		162'000		178'700.70
412	Konzessionen		172'000		162'000		178'700.70
4120	Konzessionen		172'000		162'000		178'700.70
42	Entgelte		2'989'416		3'111'938		2'964'738.83
420	Ersatzabgaben		215'000		205'000		217'815.06
4200	Ersatzabgaben		215'000		205'000		217'815.06
421	Gebühren für Amtshandlungen		70'200		60'200		72'362.68
4210	Gebühren für Amtshandlungen		70'200		60'200		72'362.68

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	Schul- und Kursgelder		77'000		72'000		76'686.50
4230	Schulgelder		77'000		72'000		76'686.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'207'796		2'382'000		2'175'816.45
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'207'796		2'382'000		2'175'816.45
425	Erlös aus Verkäufen		71'300		74'300		75'963.83
4250	Verkäufe		71'300		74'300		75'963.83
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		347'020		317'338		345'474.31
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		347'020		317'338		345'474.31
427	Bussen		100		100		0.00
4270	Bussen		100		100		0.00
429	Übrige Entgelte		1'000		1'000		620.00
4290	Übrige Entgelte		1'000		1'000		620.00
44	Finanzertrag		160'100		160'100		150'000.42
440	Zinsertrag		62'500		62'500		50'927.17
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'000		60'000		48'677.17
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		2'500		2'500		2'250.00
443	Liegenschaftenertrag FV		10'100		10'100		10'182.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		10'100		10'100		10'182.25
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		53'700		53'700		53'760.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		53'700		53'700		53'760.00
447	Liegenschaftenertrag VV		33'800		33'800		35'131.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		29'160		29'160		31'210.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000		2'000		1'281.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'640		2'640		2'640.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		288'782		210'087		79'522.69
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkap		288'782		210'087		79'522.69
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		288'782		210'087		79'522.69
46	Transferertrag		2'455'067		2'403'594		2'528'675.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		40'500		36'600		36'388.40
4611	Entschädigungen vom Kanton		5'500		5'500		5'757.80
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		35'000		31'100		30'630.60
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'049'867		1'018'294		1'149'700.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1'049'867		1'018'294		1'149'700.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'362'200		1'346'200		1'338'986.25
4630	Beiträge vom Bund		5'800		5'800		5'800.00
4631	Beiträge vom Kanton		1'353'700		1'337'700		1'330'486.25
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'700		2'700		2'700.00
469	Verschiedener Transferertrag		2'500		2'500		3'601.05
4699	Rückverteilungen		2'500		2'500		3'601.05
49	Interne Verrechnungen		292'800		272'670		257'762.14
491	Dienstleistungen		80'000		80'000		78'948.54
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		80'000		80'000		78'948.54
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		131'200		116'070		101'624.60
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		131'200		116'070		101'624.60
494	Interne Verrechnungen von Zinsen und Finanzaufwand		18'600		13'600		14'189.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		18'600		13'600		14'189.00

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499	Übrige interne Verrechnungen		63'000		63'000		63'000.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		63'000		63'000		63'000.00
Total Aufwand / Ertrag		19'353'665	18'455'665	19'213'018	17'346'889	17'264'831.01	18'173'143.38
Ertragsüberschuss						908'312.37	
Aufwandüberschuss			898'000		1'866'129		
Total		19'353'665	19'353'665	19'213'018	19'213'018	18'173'143.38	18'173'143.38

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	127'217.24	0.00
Nettoergebnis		0.00		0.00		127'217.24
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	0.00	65'000.00	200'000.00	0.00	57'792.70	0.00
Nettoergebnis	65'000.00			200'000.00		57'792.70
2 Bildung	730'000.00	0.00	930'000.00	0.00	96'843.80	0.00
Nettoergebnis		730'000.00		930'000.00		96'843.80
3 Kultur, Sport und Freizeit	175'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00
Nettoergebnis		175'000.00		90'000.00		0.00
6 Verkehr	790'000.00	0.00	695'000.00	0.00	602'058.72	0.00
Nettoergebnis		790'000.00		695'000.00		602'058.72
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'690'000.00	140'000.00	1'182'000.00	140'000.00	826'767.46	900'725.55
Nettoergebnis		1'550'000.00		1'042'000.00	73'958.09	
Total Ausgaben / Einnahmen	3'385'000.00	205'000.00	3'097'000.00	140'000.00	1'710'679.92	900'725.55
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		3'180'000.00		2'957'000.00		809'954.37
Total	3'385'000.00	3'385'000.00	3'097'000.00	3'097'000.00	1'710'679.92	1'710'679.92

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	3'235'000.00	2'947'000.00	1'703'260.92
52	Immaterielle Anlagen	150'000.00	150'000.00	7'419.00
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		3'385'000.00	3'097'000.00	1'710'679.92
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	205'000.00	140'000.00	900'725.55
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		205'000.00	140'000.00	900'725.55
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	3'385'000.00	3'097'000.00	1'710'679.92
	Total Investitionseinnahmen	205'000.00	140'000.00	900'725.55
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-3'180'000.00	-2'957'000.00	-809'954.37

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0		0		127'217.24	
02	Allgemeine Dienste	0		0		127'217.24	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	0		0		127'217.24	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	0		0		127'217.24	
5040.00	Hochbauten allgemein	0		0		127'217.24	
INV00061	Ersatz Steuerung Heizung Schlosshof	0		0		49'877.79	
INV00062	Ersatz Heizung alte Kanzlei	0		0		77'339.45	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0	65'000	200'000	0	57'792.70	0.00
15	Feuerwehr	0	65'000	200'000	0	57'792.70	0.00
150	Feuerwehr	0	65'000	200'000	0	57'792.70	0.00
1501	Feuerwehr SF	0	65'000	200'000	0	57'792.70	0.00
5040.00	Hochbauten allgemein	0		0		57'792.70	
INV00063	Sanierung Gebäudehülle FW-Magazin	0		0		57'792.70	
5045.00	Hochbauten Feuerwehr SF	0		200'000		0.00	
INV00101	Umbau Feuerwehrmagazin	0		200'000		0.00	
6340.00	Beitrag SGV		65'000		0		0.00
INV00101	Umbau Feuerwehrmagazin		65'000		0		0.00
2	BILDUNG	730'000		930'000		96'843.80	
21	Volksschule	730'000		930'000		96'843.80	
217	Schulliegenschaften	730'000		930'000		43'976.00	
2170	Schulliegenschaften	730'000		930'000		43'976.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Tiefbauten allgemein	0		0		43'976.00	
INV00057	Erneuerung 100-Meter-Rennbahn	0		0		43'976.00	
5040.00	Hochbauten allgemein	680'000		930'000		0.00	
INV00002	Dachsanierung SH 70 2. Etappe	0		250'000		0.00	
INV00056	Velo- und Mofaunterstände SH 70/07	55'000		55'000		0.00	
INV00098	PV-Anlage Schule / Dachsanierung SH53	625'000		625'000		0.00	
5060.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	50'000		0		0.00	
INV00111	Ergänzung Spielplatz Süd Schulhaus 53	50'000		0		0.00	
219	Volksschule, übriges	0		0		52'867.80	
2193	ICT-Kosten	0		0		52'867.80	
5060.00	Anschaffung Hardware	0		0		52'867.80	
INV00058	Anschaffung Tablets für Unterricht	0		0		52'867.80	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	175'000		90'000		0.00	
34	Sport und Freizeit	175'000		90'000		0.00	
341	Sport	175'000		90'000		0.00	
3414	Sportplätze	85'000		0		0.00	
5010.00	Wege / Beleuchtung	85'000		0		0.00	
INV00112	Ersatz Bodenbelag Sportplatz	85'000		0		0.00	
3416	Mehrzweckhalle	90'000		90'000		0.00	
5040.00	Hochbauten allgemein	0		90'000		0.00	
INV00100	Ersatz Beleuchtung Mehrzweckhalle	0		90'000		0.00	
5060.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	90'000		0		0.00	
INV00113	Ersatz Tische MZH	90'000		0		0.00	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	VERKEHR	790'000		695'000		602'058.72	
61	Strassenverkehr	790'000		695'000		602'058.72	
615	Gemeindestrassen	790'000		695'000		602'058.72	
6150	Gemeindestrassen	790'000		623'000		498'080.12	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	790'000		623'000		498'080.12	
INV00020	Sanierung Frohburgstrasse	0		0		2'756.40	
INV00021	Sanierung Inselweg	0		0		86'555.55	
INV00064	Sanierung Haldeneggstrasse	0		0		144'999.88	
INV00065	Sanierung Mühlefeldstrasse	0		0		233'625.04	
INV00066	Sanierung Waldstrassen	20'000		20'000		30'143.25	
INV00085	Planung Sanierung Kreuzstrasse	0		51'000		0.00	
INV00086	Sanierung Kreuzstrasse	620'000		509'000		0.00	
INV00087	Zufahrt Parkplatz Kindergarten	95'000		43'000		0.00	
INV00102	Schutz PW Insel Zone 1+2	50'000		0		0.00	
INV00103	Planung Sanierung Schmiedenstrasse	5'000		0		0.00	
6153	Werkhof	0		72'000		103'978.60	
5040.00	Hochbauten allgemein	0		0		7'542.75	
INV00060	Sanierung Gebäudehülle alter Werkhof	0		0		7'542.75	
5060.00	Anschaffung Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	0		72'000		96'435.85	
INV00023	Ersatz Kommunaltraktor	0		0		96'435.85	
INV00099	E-Fahrzeug Werkhof	0		72'000		0.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'690'000	140'000	1'182'000	140'000	826'767.46	900'725.55
71	Wasserversorgung	885'000	40'000	682'000	40'000	493'551.00	229'430.14
710	Wasserversorgung	885'000	40'000	682'000	40'000	493'551.00	229'430.14
7101	Wasserversorgung SF	885'000	40'000	682'000	40'000	493'551.00	229'430.14
5031.00	Tiefbauten Wasserversorgung SF	625'000		592'000		493'551.00	
INV00034	Ersatz WL Frohburgstrasse	0		0		1'413.88	
INV00035	Ersatz WL Inselweg	0		0		85'720.05	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00071	Ersatz WL Haldeneggstrasse	0		0		27'444.77	
INV00072	Ersatz WL Schlossmattstrasse	0		0		223'705.40	
INV00073	Ersatz WL Mühlefeldstrasse	0		0		155'266.90	
INV00094	PW-Inseli / O3-Anlage	70'000		95'000		0.00	
INV00095	Ausbau Löschwasser Bösch	160'000		160'000		0.00	
INV00096	Planung Ersatz WL Kreuzstrasse	0		31'000		0.00	
INV00097	Ersatz WL Kreuzstrasse	330'000		306'000		0.00	
INV00102	Schutz PW Insel Zone 1+2	45'000		0		0.00	
INV00104	Planung EWG Hauptstr./Oltnerstrasse	10'000		0		0.00	
INV00109	Planung Ersatz WL Schmiedenstrasse	10'000		0		0.00	
5061.00	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung SF	260'000		90'000		0.00	
INV00093	Notstromversorgung PW Inseli/Reservoir Dorf	260'000		90'000		0.00	
6310.00	Beiträge SGV		0		0		69'778.00
INV00028	Ersatz WL Sonneggweg		0		0		22'717.00
INV00029	Ersatz WL Römerstrasse		0		0		34'273.00
INV00033	Ersatz WL Bachmattstrasse		0		0		12'788.00
6370.00	Wasseranschlussgebühren		40'000		40'000		148'731.19
INV00038	Wasseranschlussgebühren		40'000		40'000		148'731.19
6372.00	Kostenvorschüsse		0		0		10'920.95
INV00035	Ersatz WL Inselweg		0		0		2'773.80
INV00071	Ersatz WL Haldeneggstrasse		0		0		617.65
INV00072	Ersatz WL Schlossmattstrasse		0		0		4'107.00
INV00073	Ersatz WL Mühlefeldstrasse		0		0		3'422.50
72	Abwasserbeseitigung	805'000	100'000	500'000	100'000	257'403.67	671'295.41
720	Abwasserbeseitigung	805'000	100'000	500'000	100'000	257'403.67	671'295.41
7201	Abwasserbeseitigung SF	805'000	100'000	500'000	100'000	257'403.67	671'295.41
5032.00	Tiefbauten Abwasserbeseitigung SF	655'000		350'000		254'903.02	
INV00047	Sanierung RA II Jurastrasse	0		0		14'495.82	
INV00067	Ersatz Kanalisation Mühlefeldstrasse	0		0		27'027.71	
INV00068	Kanalsanierungen 2022	0		0		135'043.23	
INV00070	Schachtsanierungen 2022	0		0		40'642.43	
INV00084	Ersatz Kanalisation Schulstrasse 47 / KS500-499	0		0		37'693.83	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV00088	Kanalsanierungen 2023	120'000		150'000		0.00	
INV00089	Schachtsanierungen 2023	0		51'000		0.00	
INV00090	Planung Kanalisation Kreuzstrasse	0		14'000		0.00	
INV00091	Ersatz Kanalisation Kreuzstrasse	150'000		135'000		0.00	
INV00104	Planung EWG Hauptstr./Oltnerstrasse	10'000		0		0.00	
INV00105	Planung Ersatz Kanalisation Schmiedenstr.	25'000		0		0.00	
INV00106	Planung RA Kreuzstr./Hauptstrasse	40'000		0		0.00	
INV00107	Kanalsanierungen 2024	250'000		0		0.00	
INV00108	Schachtsanierungen 2024	60'000		0		0.00	
5292.00	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung SF	150'000		150'000		2'500.65	
INV00069	GEP, GIS-Datenaufbereitung	0		0		2'500.65	
INV00092	Erneuerung GEP	150'000		150'000		0.00	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		100'000		100'000		643'265.76
INV00049	Kanalisationsanschlussgebühren		100'000		100'000		643'265.76
6371.00	Erschliessungsbeiträge		0		0		28'029.65
INV00043	Erschliessung Mühledorf		0		0		28'029.65
77	Übriger Umweltschutz	0		0		70'894.44	
771	Friedhof und Bestattung	0		0		70'894.44	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	0		0		70'894.44	
5030.00	Tiefbauten allgemein	0		0		70'894.44	
INV00052	Erweiterung Erdbestattungsfelder	0		0		70'894.44	
79	Raumordnung	0		0		4'918.35	
790	Raumordnung	0		0		4'918.35	
7900	Raumordnung (allgemein)	0		0		4'918.35	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	0		0		4'918.35	
INV00053	Ortsplanrevision	0		0		4'918.35	

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Einzelkonten	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Total Ausgaben / Einnahmen	3'385'000	205'000	3'097'000	140'000	1'710'679.92	900'725.55
Ausgabenüberschuss		3'180'000		2'957'000		809'954.37
Total	3'385'000	3'385'000	3'097'000	3'097'000	1'710'679.92	1'710'679.92

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	3'385'000		3'097'000		2'611'405.47	
50	Sachanlagen	3'235'000		2'947'000		1'703'260.92	
501	Strassen / Verkehrswege	875'000		623'000		498'080.12	
5010	Strassen / Verkehrswege	875'000		623'000		498'080.12	
503	Tiefbau	1'280'000		942'000		863'324.46	
5030	Tiefbau					114'870.44	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung SF	625'000		592'000		493'551.00	
5032	Tiefbauten Abwassebeseitigung SF	655'000		350'000		254'903.02	
504	Hochbauten	680'000		1'220'000		192'552.69	
5040	Hochbauten allgemein	680'000		1'020'000		192'552.69	
5045	Hochbauten Feuerwehr SF	0		200'000			
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	400'000		162'000		149'303.65	
5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	140'000		72'000		149'303.65	
5061	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Wasserversorgung SF	260'000		90'000		0.00	
52	Immaterielle Anlagen	150'000		150'000		7'419.00	
529	Übrige Immaterielle Anlagen	150'000		150'000		7'419.00	
5290	Ortsplanrevision	0		0		4'918.35	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung SF	150'000		150'000		2'500.65	
59	Übertrag an Bilanz	205'000		140'000		900'725.55	
590	Passivierungen	205'000		140'000		900'725.55	
5900	Passivierte Einnahmen	205'000		140'000		900'725.55	
6	Investitionseinnahmen		3'590'000		3'237'000		2'611'405.47
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		205'000		140'000		900'725.55
631	Kanton		0		0		69'778.00
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		0		0		69'778.00
634	Öffentliche Unternehmungen		65'000		0		0.00
6340	Investitionsbeiträge vom von öffentliche Unternehmungen		65'000		0		0.00

Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
637	Private Haushalte		140'000		140'000		830'947.55
6370	Ausschlussgebühren		140'000		140'000		791'996.95
6371	Erschliessungsbeiträge		0		0		28'029.65
6372	Kostenvorschüsse		0		0		10'920.95
69	Übertrag an Bilanz		3'385'000		3'097'000		1'710'679.92
690	Aktivierungen		3'385'000		3'097'000		1'710'679.92
6900	Aktivierung Ausgaben		3'385'000		3'097'000		1'710'679.92

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Wasserfassungen	380'400	0	380'400	0.5000%	1'902	0	1'902	
Reservoir	2'858'198	0	2'858'198	0.3750%	10'718	0	10'718	
Pumpwerke	1'209'218	0	1'209'218	0.5000%	6'046	0	6'046	
Wasseraufbereitung	119'750	0	119'750	0.7500%	898	0	898	
Leitungsnetz/Hydranten	19'876'600	54'037	19'930'637	0.3125%	62'283	46'962	15'321	
Messtechnik	640'000	0	640'000	1.2500%	8'000	0	8'000	
	25'084'166	54'037	25'138'203		89'848	46'962	42'886	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung								Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	21'330'000		21'330'000	0.3125%	66'656	17'149	49'507	
Sonderbauwerke			0	0.5000%	0	0	0	
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0	
	21'330'000	0	21'330'000				49'507	

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	bisherige Abschreibung Abschr.	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 (Buchwert)
HRM1:																
0221.3300.25	EDV Verwaltung	4'931.52	1'479.45	0.00	0.00	4'931.52	10.00%	3'452.07	493	986.45	0.00	0.00	4'931.52	10.00%	493	493.30
0290.3300.25	Renovation Gemeindehaus Schlosshof	71'920.31	21'576.10	0.00	0.00	71'920.31	10.00%	50'344.21	7'192	14'384.10	0.00	0.00	71'920.31	10.00%	7'192	7'192.07
	Renovation alte Kanzlei	46'433.87	13'930.15	0.00	0.00	46'433.87	10.00%	32'503.72	4'643	9'287.15	0.00	0.00	46'433.87	10.00%	4'643	4'643.76
	Div. Restbeträge (auf Fr. 1.00 abegeschr.)	8.24	0.00	0.00	0.00	8.24	10.00%	8.24	0	1.00	0.00	0.00	8.24	10.00%	0	1.00
1501.3300.25	Feuerwehrmagazin	45'790.30	13'737.10	0.00	0.00	45'790.30	10.00%	32'053.20	4'579	9'158.10	0.00	0.00	45'790.30	10.00%	4'579	4'579.07
	Neuanschaffung Tanklöschfahrzeug	191'183.50	57'355.05	0.00	0.00	191'183.50	10.00%	133'828.45	19'118	38'237.05	0.00	0.00	191'183.50	10.00%	19'118	19'118.70
2170.3300.25	Renovation Kindergarten	230'649.34	69'194.75	0.00	0.00	230'649.34	10.00%	161'454.59	23'065	46'129.75	0.00	0.00	230'649.34	10.00%	23'065	23'064.82
	Renovation Schulhäuser	545'250.71	163'575.15	0.00	0.00	545'250.71	10.00%	381'675.56	54'525	109'050.15	0.00	0.00	545'250.71	10.00%	54'525	54'525.08
2193.3300.25	IT-Konzept Schule	139'353.00	41'805.90	0.00	0.00	139'353.00	10.00%	97'547.10	13'935	27'870.90	0.00	0.00	139'353.00	10.00%	13'935	13'935.60
3416.3300.25	Renovation Mehrzweckhalle	9'950.44	2'985.15	0.00	0.00	9'950.44	10.00%	6'965.29	995	1'990.15	0.00	0.00	9'950.44	10.00%	995	995.11
6150.3300.25	Gemeindestrassen div.	575'161.46	172'548.40	0.00	0.00	575'161.46	10.00%	402'613.06	57'516	115'032.40	0.00	0.00	575'161.46	10.00%	57'516	57'516.25
	Verlängerung Rebenstrasse	217'215.17	67'190.95	0.00	0.00	217'215.17	10.00%	150'024.22	21'892	45'298.95	0.00	0.00	217'215.17	10.00%	21'722	23'577.43
	Sanierung Schlossackerstrasse	28'602.52	8'580.75	0.00	0.00	28'602.52	10.00%	20'021.77	2'860	5'720.75	0.00	0.00	28'602.52	10.00%	2'860	2'860.50
6153.3300.25	Fahrzeuge Werkhof	104'534.24	32'144.25	0.00	0.00	104'534.24	10.00%	72'389.99	10'453	21'691.25	0.00	0.00	104'534.24	10.00%	10'453	11'237.83
	Stapler Werkhof	33'434.64	10'030.35	0.00	0.00	33'434.64	10.00%	23'404.29	3'343	6'687.35	0.00	0.00	33'434.64	10.00%	3'343	3'343.89
7101.3300.25	Wasserleitungen div.	265'219.56	79'565.85	0.00	0.00	265'219.56	10.00%	185'653.71	26'522	53'043.85	0.00	0.00	265'219.56	10.00%	26'522	26'521.89
	Hochbauten div.	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	0	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0	1.00
	Verlängerung Rebenstrasse	47'828.55	17'016.65	0.00	0.00	47'828.55	10.00%	30'811.90	5'672	11'344.65	0.00	0.00	47'828.55	10.00%	4'783	6'561.80
	Ersatz Wasserleitung Rebenstrasse (Teil)	18'056.70	5'416.95	0.00	0.00	18'056.70	10.00%	12'639.75	1'806	3'611.25	0.00	0.00	18'056.70	10.00%	1'806	1'805.58
	Ersatz WL Schlossackerstrasse	68'037.40	22'875.95	0.00	0.00	68'037.40	10.00%	45'161.45	7'625	15'250.60	0.00	0.00	68'037.40	10.00%	6'804	8'446.86
7201.3300.25	Kanalisation div.	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	0	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0	1.00
	Kanalsanierungen 2014	2'608.70	782.55	0.00	0.00	2'608.70	10.00%	1'826.15	261	521.55	0.00	0.00	2'608.70	10.00%	261	260.68
	Kanalsanierungen 2015	3'499.05	1'049.65	0.00	0.00	3'499.05	10.00%	2'449.40	350	699.65	0.00	0.00	3'499.05	10.00%	350	349.75
															264'966	
HRM2:																
0210.3300.00	Ersatzbeschaffung Server	90'445.00	90'445.00	0.00	0.00	90'445.00	25.00%	90'445.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	25.00%	0	0.00
0290.3300.00	Ersatz Festischgarnituren	50'103.75	50'103.75	0.00	0.00	50'103.75	12.50%	31'314.90	6'262.97	12'525.88	0.00	0.00	50'103.75	12.50%	6'263	6'262.91
	Ersatz Steuerung Heizung Schlosshof	49'877.80	49'877.80	0.00	0.00	49'877.80	3.03%	1'511.45	1'511.30	46'855.05	0.00	0.00	49'877.80	3.03%	1'511	45'343.76
	Ersatz Heizung alte Kanzlei	77'339.45	77'339.45	0.00	0.00	77'339.45	3.03%	2'343.65	2'343.39	72'652.41	0.00	0.00	77'339.45	3.03%	2'343	70'309.03
															10'118	
1501.3300.05	Mehrzweckfahrzeug Feuerwehr	84'258.75	84'258.75	0.00	0.00	84'258.75	6.67%	39'320.75	5'620.06	39'317.94	0.00	0.00	84'258.75	6.67%	5'620	33'697.88
	Sanierung Gebäudehülle FW-Magazin	57'792.70	57'792.70	0.00	0.00	57'792.70	3.03%	1'751.30	1'751.12	54'290.28	0.00	0.00	57'792.70	3.03%	1'751	52'539.16
	Umbau Feuerwehrmagazin	0.00	0.00	260'000.00	0.00	260'000.00	3.03%	0.00	7'878.00	252'122.00	0.00	65'000.00	195'000.00	3.03%	5'909	181'213.50

															13'280	
1612.3300.00	Erneuerung Trefferanzeige Scheibenstand	120'000.00	120'000.00	0.00	0.00	118'188.00	12.50%	90'453.40	14'773.50	12'961.10	0.00	0.00	118'188.00	12.50%	14'774	-1'812.40
2170.3300.00	Sanierung Kindergartendach	133'300.05	133'300.05	0.00	0.00	133'300.05	3.03%	28'081.50	4'038.99	101'179.56	0.00	0.00	133'300.05	3.03%	4'043	97'136.56
	Flachdachsanie rung Aulatrakt	145'441.70	145'441.70	0.00	0.00	145'441.70	3.03%	26'443.95	4'406.88	114'590.87	0.00	0.00	145'441.70	3.03%	4'407	110'183.98
	Kauf / Sanierung Kapelle Hauptstrasse	772'735.30	772'735.30	0.00	0.00	772'735.30	3.03%	99'324.85	23'413.88	649'996.57	0.00	0.00	772'735.30	3.03%	22'431	627'565.57
	Abgasfilter Heizung Schule	79'282.15	79'282.15	0.00	0.00	79'282.15	3.03%	10'176.90	2'402.25	66'703.00	0.00	0.00	79'282.15	3.03%	2'402	64'300.75
	Dachsanie rung Schulhaus 70 1. Etappe	120'321.85	120'321.85	0.00	0.00	120'321.85	3.03%	15'131.00	3'645.75	101'545.10	0.00	0.00	120'321.85	3.03%	3'646	97'899.35
	Erneuerung 100 Meter-Rennbahn	43'976.00	43'976.00	0.00	0.00	43'976.00	2.50%	1'099.40	1'099.40	41'777.20	0.00	0.00	43'976.00	2.50%	1'099	40'677.80
	Dachsanie rung Schulhaus 70 2. Etappe	0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	3.03%	0.00	7'575.00	242'425.00	0.00	0.00	250'000.00	3.03%	7'575	234'850.00
	PV-Anlage Schule / Dachsanie rung SH 53	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	3.03%	0.00	1'212.00	38'788.00	585'000.00	0.00	625'000.00	3.03%	18'938	604'850.50
	Ergänzung Spielplatz Süd Schulhaus 53	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	12.50%	6'250	43'750.00
	Velo- und Mofauterstände SH 70/07	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	3.03%	1'667	53'333.50
															72'457	
2193.3300.00	Anschaffung Tablets Schule	52'867.80	52'867.80	0.00	0.00	52'867.80	25.00%	13'216.95	13'216.95	26'433.90	0.00	0.00	52'867.80	25.00%	13'217	13'216.95
3414.3300.00	Erneuerung Beleuchtung Hauptplatz Inseli	232'926.04	232'926.04	0.00	0.00	232'926.04	2.50%	18'260.04	5'823.15	208'842.85	0.00	0.00	232'926.04	2.50%	5'823	203'019.70
	Erneuerung roter Bodenbelag	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	85'000.00	0.00	85'000.00	2.50%	2'125	82'875.00
															7'948	
3416.3300.00	Ersatz Photovoltaikanlage MZH	96'065.75	96'065.75	0.00	0.00	96'065.75	3.03%	11'644.35	2'910.79	81'510.61	0.00	0.00	96'065.75	3.03%	2'911	78'599.82
	Ersatz Beleuchtung MZH	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	3.03%	0.00	1'818.00	58'182.00	0.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'818	56'364.00
	Ersatz Tische HZH	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12.50%	0.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	12.50%	11'250	78'750.00
															15'979	
3290.3660.00	Beitrag an Pfadiheim-Neubau	180'000.00	180'000.00	0.00	0.00	180'000.00	3.03%	27'272.75	5'454.00	147'273.25	0.00	0.00	180'000.00	3.03%	5'455	141'818.25
6130.3660.00	Investitionsbeitrag Sanierung Hauptstrasse Wes	30'800.00	30'800.00	0.00	0.00	30'800.00	2.50%	5'042.60	781.00	24'976.40	0.00	0.00	30'800.00	2.50%	781	24'195.40
6150.3300.00	Neuerschliessung Zilempstrasse	178'976.90	178'976.90	0.00	0.00	178'976.90	2.50%	35'971.20	4'329.00	138'676.70	0.00	0.00	178'976.90	2.50%	4'329	134'347.70
	Ausbau Grienackerweg	23'289.10	23'289.10	0.00	0.00	23'289.10	2.50%	9'721.30	1'205.00	12'362.80	0.00	0.00	23'289.10	2.50%	1'205	11'157.80
	Deckbelag Jurastrasse u. Einlenker Leistenfabr.	320'498.30	320'498.30	0.00	0.00	320'498.30	2.50%	53'092.90	8'099.00	259'306.40	0.00	0.00	320'498.30	2.50%	8'099	251'207.40
	Sanierung Jurastrasse ob. Abschnitt	10'866.75	10'866.75	0.00	0.00	10'866.75	2.50%	1'575.15	273.00	9'018.60	0.00	0.00	10'866.75	2.50%	273	8'745.60
	Wendeplatz Rebenstrasse	421.15	421.15	0.00	0.00	421.15	2.50%	420.15	0.00	1.00	0.00	0.00	421.15	2.50%	0	1.00
	Verlängerung Rebenstrasse	-981.50	-981.50	0.00	0.00	-981.50	2.50%	-982.50	0.00	1.00	0.00	0.00	-981.50	2.50%	0	1.00
	Sanierung Neuweg	70'124.35	70'124.35	0.00	0.00	70'124.35	2.50%	10'908.30	1'794.00	57'422.05	0.00	0.00	70'124.35	2.50%	1'794	55'628.05
	Sanierung Bözachstrasse	371'921.65	371'921.65	0.00	0.00	371'921.65	2.50%	55'902.20	9'551.50	306'467.95	0.00	0.00	371'921.65	2.50%	9'552	296'916.45
	Sanierung Böschweg	151'974.20	151'974.20	0.00	0.00	151'974.20	2.50%	22'796.15	3'799.36	125'378.70	0.00	0.00	151'974.20	2.50%	3'799	121'579.34
	Sanierung Schachenstrasse	724'127.50	724'127.50	0.00	0.00	724'127.50	2.50%	79'855.00	18'408.00	625'864.50	0.00	0.00	724'127.50	2.50%	18'408	607'456.50
	Sanierung Birkenweg	91'500.07	91'500.07	0.00	0.00	91'500.07	2.50%	8'811.27	2'297.00	80'391.80	0.00	0.00	91'500.07	2.50%	2'297	78'094.80
	Sanierung Sandackerweg	82'532.65	82'532.65	0.00	0.00	82'532.65	2.50%	8'008.25	2'070.00	72'454.40	0.00	0.00	82'532.65	2.50%	2'070	70'384.40
	Sanierung Quellenstrasse	64'504.45	64'504.45	0.00	0.00	64'504.45	2.50%	7'659.10	1'722.55	55'122.80	0.00	0.00	64'504.45	2.50%	1'723	53'399.80
	Sanierung Sonneggweg	273'614.80	273'614.80	0.00	0.00	273'614.80	2.50%	19'043.95	6'840.37	247'730.48	0.00	0.00	273'614.80	2.50%	6'840	240'890.11
	Sanierung Römerstrasse	349'646.35	349'646.35	0.00	0.00	349'646.35	2.50%	23'053.90	8'741.16	317'851.29	0.00	0.00	349'646.35	2.50%	8'741	309'110.13
	Fussweg alte Leistenfabrik	61'750.00	61'750.00	0.00	0.00	61'750.00	2.50%	3'087.50	1'543.75	57'118.75	0.00	0.00	61'750.00	2.50%	1'544	55'575.00
	Sanierung Bachmattstrasse	195'421.50	195'421.50	0.00	0.00	195'421.50	2.50%	9'771.10	4'885.54	180'764.86	0.00	0.00	195'421.50	2.50%	4'886	175'879.33
	Sanierung Frohburgstrasse	141'093.40	141'093.40	0.00	0.00	141'093.40	2.50%	6'987.60	3'527.34	130'578.47	0.00	0.00	141'093.40	2.50%	3'527	127'051.13
	Sanierung Haldeneggstrasse	144'999.88	144'999.88	0.00	0.00	144'999.88	2.50%	3'625.00	3'625.00	137'749.88	0.00	0.00	144'999.88	2.50%	3'625	134'124.89
	Sanierung Mühlefeldstrasse	233'625.04	233'625.04	1'500.00	0.00	235'125.04	2.50%	5'840.65	5'878.13	223'406.26	0.00	0.00	235'125.04	2.50%	5'878	217'528.14
	Sanierung Inselweg	86'555.55	86'555.55	3'000.00	0.00	89'555.55	2.50%	2'163.90	2'238.89	85'152.76	0.00	0.00	89'555.55	2.50%	2'239	82'913.87
	Sanierung Waldstrasse	30'143.25	30'143.25	20'000.00	0.00	50'143.25	2.50%	753.60	1'253.58	48'136.07	0.00	0.00	50'143.25	2.50%	1'254	46'882.49
	Planung Sanierung Kreuzstrasse	0.00	0.00	51'000.00	0.00	51'000.00	2.50%	0.00	1'275.00	49'725.00	0.00	0.00	51'000.00	2.50%	1'275	48'450.00
	Sanierung Kreuzstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	620'000.00	0.00	620'000.00	2.50%	15'500	604'500.00
	Schutz PW Inseli Zone 1+2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250	48'750.00

	Planung EWG Hauptstr./Oltnerstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	65'000.00	0.00	65'000.00	2.50%	1'625	63'375.00
	Planung Schmiedenstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	2.50%	1'375	53'625.00
	Zufahrt/Parkplatz Kindergarten	0.00	0.00	3'500.00	0.00	3'500.00	2.50%	0.00	87.50	3'412.50	43'000.00	0.00	46'500.00	2.50%	1'163	45'250.00
															114'270	
6153.3300.00	Ersatzbeschaffung Kommunaltraktor	96'435.85	96'435.85	0.00	0.00	96'435.85	12.50%	12'054.50	12'054.48	72'326.87	0.00	0.00	96'435.85	6.67%	6'432	65'894.60
	Sanierung Gebäudehülle alter Werkhof	7'542.75	7'542.75	0.00	0.00	7'542.75	3.03%	228.60	228.55	7'085.60	0.00	0.00	7'542.75	3.03%	229	6'857.06
	E-Fahrzeug für Werkhof	0.00	0.00	72'000.00	0.00	72'000.00	12.50%	0.00	9'000.00	63'000.00	0.00	0.00	72'000.00	12.50%	9'000	54'000.00
															15'661	
7101.3300.01	Neue Wasserleitung Zilempstrasse	993.40	993.40	0.00	0.00	993.40	2.00%	992.40	0.00	1.00	0.00	0.00	993.40	2.00%	0	1.00
	Neuerschliessung Grienackerweg	3'178.15	3'178.15	0.00	0.00	3'178.15	2.00%	3'177.15	0.00	1.00	0.00	0.00	3'178.15	2.00%	0	1.00
	Ersatz Wasserleitung Kreuzstrasse	3'535.90	3'535.90	0.00	0.00	3'535.90	2.00%	3'534.90	0.00	1.00	0.00	0.00	3'535.90	2.00%	0	1.00
	Ersatz Wasserleitung Jurastrasse	5'807.55	5'807.55	0.00	0.00	5'807.55	2.00%	5'806.55	0.00	1.00	0.00	0.00	5'807.55	2.00%	0	1.00
	Ersatz Wasserleitung Bözachstrasse	15'045.85	0.00	0.00	0.00	15'045.85	2.00%	15'045.85	0.00	0.00	0.00	0.00	15'045.85	2.00%	0	0.00
	Ersatz Wasserleitung Oltnerstrasse	40'317.31	40'317.31	0.00	0.00	40'317.31	2.00%	17'159.95	3'147.00	20'010.36	0.00	0.00	40'317.31	2.00%	3'147	16'863.36
	Ersatz Wasserleitung Schmiedenstr. 1. Teil	1'145.20	1'145.20	0.00	0.00	1'145.20	2.00%	137.45	23.00	984.75	0.00	0.00	1'145.20	2.00%	23	961.75
	Ersatz Wasserleitung Jurastr. ob. Abschnitt	93'699.20	93'699.20	0.00	0.00	93'699.20	2.00%	12'005.05	1'857.00	79'837.15	0.00	0.00	93'699.20	2.00%	1'857	77'980.15
	Ersatz Wasserleitung Schachenstrasse	223'933.55	223'933.55	0.00	0.00	223'933.55	2.00%	24'259.90	4'478.67	195'194.98	0.00	0.00	223'933.55	2.00%	4'479	190'715.98
	Erschliessung Mühledorf	11'793.45	11'793.45	0.00	0.00	11'793.45	2.00%	2'632.80	235.87	8'924.78	0.00	0.00	11'793.45	2.00%	236	8'688.78
	Ersatz Wasserleitung Birkenweg	63'247.30	63'247.30	0.00	0.00	63'247.30	2.00%	5'331.45	1'264.95	56'650.90	0.00	0.00	63'247.30	2.00%	1'265	55'385.90
	Ersatz Wasserleitung Sandackerweg	40'754.65	40'754.65	0.00	0.00	40'754.65	2.00%	3'610.30	815.09	36'329.26	0.00	0.00	40'754.65	2.00%	815	35'514.26
	Ersatz Wasserleitung Sonnegweg	104'158.05	104'158.05	0.00	0.00	104'158.05	2.00%	6'868.65	2'083.16	95'206.24	0.00	0.00	104'158.05	2.00%	2'083	93'123.08
	Ersatz Wasserleitung Römertrasse	147'283.75	147'283.75	0.00	0.00	147'283.75	2.00%	9'831.30	2'945.68	134'506.78	0.00	0.00	147'283.75	2.00%	2'946	131'561.10
	Ersatz Wasserleitung Kanalbrücke Mühledorf	57'528.60	57'528.60	0.00	0.00	57'528.60	2.00%	4'415.85	1'150.57	51'962.18	0.00	0.00	57'528.60	2.00%	1'151	50'811.61
	Wasserleitung 2. Ringschluss Schachen	54'037.45	54'037.45	0.00	0.00	54'037.45	2.00%	3'242.25	1'080.75	49'714.45	0.00	0.00	54'037.45	2.00%	1'081	48'633.70
	Ersatz Wasserleitung Bachmattstrasse	59'523.00	59'523.00	0.00	0.00	59'523.00	2.00%	2'631.45	1'190.46	55'701.09	0.00	0.00	59'523.00	2.00%	1'190	54'510.63
	Ersatz Wasserleitung Frohburgstrasse	57'921.78	57'921.78	0.00	12'233.00	45'688.78	2.00%	2'289.20	913.78	42'485.80	0.00	0.00	45'688.78	2.00%	914	41'572.03
	Ersatz Wasserleitung Haldeneggstrasse	26'827.12	26'827.12	0.00	17'956.00	8'871.12	2.00%	548.90	177.42	8'144.80	0.00	0.00	8'871.12	2.00%	177	7'967.38
	Ersatz Wasserleitung Schlossmattstrasse	219'598.40	219'598.40	1'500.00	0.00	221'098.40	2.00%	4'474.15	4'421.97	212'202.28	0.00	0.00	221'098.40	2.00%	4'422	207'780.31
	Ersatz Wasserleitung Mühlefeldstrasse	151'844.40	151'844.40	2'200.00	24'124.00	129'920.40	2.00%	3'105.35	2'598.41	124'216.64	0.00	0.00	129'920.40	2.00%	2'598	121'618.23
	Ersatz Wasserleitung Inselweg	82'946.25	82'946.25	2'200.00	0.00	85'146.25	2.00%	1'714.45	1'702.93	81'728.88	0.00	0.00	85'146.25	2.00%	1'703	80'025.95
	Notstrom PW-Insel und Reservoir Dorf	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	0.00	3'000.00	147'000.00	150'000.00	0.00	300'000.00	2.00%	6'000	291'000.00
	PW-Insel O3-Anlage	0.00	0.00	95'000.00	0.00	95'000.00	2.00%	0.00	1'900.00	93'100.00	0.00	0.00	95'000.00	2.00%	1'900	91'200.00
	Ausbau Löschwasser Bösch	0.00	0.00	2'500.00	0.00	2'500.00	2.00%	0.00	50.00	2'450.00	160'000.00	0.00	162'500.00	2.00%	3'250	159'200.00
	Planung Sanierung Kreuzstrasse	0.00	0.00	31'000.00	0.00	31'000.00	2.00%	0.00	620.00	30'380.00	0.00	0.00	31'000.00	2.00%	620	29'760.00
	Ersatz WL Kreuzstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	230'000.00	0.00	230'000.00	2.00%	4'600	225'400.00
	Schutz PW Inseli Zone 1+2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	2.00%	900	44'100.00
	Planung EWG Hauptstr./Oltnerstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	2.00%	600	29'400.00
	Planung Schmiedenstrasse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	15'000.00	0.00	15'000.00	2.00%	300	14'700.00
	Wasseranschlussgebühren		0.00	0.00	40'000.00	-40'000.00	2.00%	0.00	-800.00	-39'200.00	0.00	40'000.00	-80'000.00	2.00%	-1'600	-77'600.00
															46'657	
7101.3320.01	Überprüfung Grundwasserschutzzone	15'259.20	15'259.20	0.00	0.00	15'259.20	2.00%	2'136.30	305.18	12'817.72	0.00	0.00	15'259.20	2.00%	305	12'512.53
7201.3300.02	Umbau Regenauslässe	1'150.00	1'150.00	0.00	0.00	1'150.00	2.00%	1'149.00	0.00	1.00	0.00	0.00	1'150.00	2.00%	0	1.00
	Neubau Kanalisation Zilempstrasse	4'657.15	4'657.15	0.00	0.00	4'657.15	2.00%	4'656.15	0.00	1.00	0.00	0.00	4'657.15	2.00%	0	1.00
	Inlinesanierungen 2016	1'623.80	1'623.80	0.00	0.00	1'623.80	2.00%	1'622.80	0.00	1.00	0.00	0.00	1'623.80	2.00%	0	1.00
	Erschliessung Grienackerweg	4'083.45	4'083.45	0.00	0.00	4'083.45	2.00%	4'082.45	0.00	1.00	0.00	0.00	4'083.45	2.00%	0	1.00
	Sanierung Kanalisation Jurastrasse	1'264.20	1'264.20	0.00	0.00	1'264.20	2.00%	1'263.20	0.00	1.00	0.00	0.00	1'264.20	2.00%	0	1.00
	Ersatz Kanalisation Jura-, Schul- u. Kreuzstr.	5'534.45	5'534.45	0.00	0.00	5'534.45	2.00%	5'533.45	0.00	1.00	0.00	0.00	5'534.45	2.00%	0	1.00
	Sanierung Bözachstrasse	3'340.50	3'340.50	0.00	0.00	3'340.50	2.00%	3'339.50	0.00	1.00	0.00	0.00	3'340.50	2.00%	0	1.00
	Ersatz Kanalisation Quellenstrasse	11'674.05	11'674.05	0.00	0.00	11'674.05	2.00%	11'673.05	0.00	1.00	0.00	0.00	11'674.05	2.00%	0	1.00
	Inlinesanierungen 2018	5'237.00	5'237.00	0.00	0.00	5'237.00	2.00%	5'236.00	0.00	1.00	0.00	0.00	5'237.00	2.00%	0	1.00
	Erschliessung Mühledorf	6'722.20	6'722.20	0.00	0.00	6'722.20	2.00%	6'722.20	0.00	0.00	0.00	0.00	6'722.20	2.00%	0	0.00
	Ersatz Kanalisation Neufeldstrasse (Hauptstr.)	2'622.30	2'622.30	0.00	0.00	2'622.30	2.00%	2'622.30	0.00	0.00	0.00	0.00	2'622.30	2.00%	0	0.00
	Ersatz Kanalisation Aarestr. (Hauptstr.)	19'002.00	19'002.00	0.00	0.00	19'002.00	2.00%	19'002.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19'002.00	2.00%	0	0.00

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
0290.5040 INV00061	Ersatz Steuerung Heizung Schlosshof	07.12.2021	GV	40'000	49'878	0	0	49'878	-9'878
0290.5040 INV00062	Ersatz Heizung alte Kanzlei	07.12.2021	GV	70'000	77'339	0	0	77'339	-7'339
1501.5045 INV00063	Sanierung Gebäudehülle FW-Magazin	07.12.2021	GV	99'000	57'793	0	0	57'793	41'207
1501.5045 INV00101	Umbau Feuerwehmagazin	13.12.2022	GV	260'000	0	260'000	0	260'000	0
2170.5030 INV00057	Erneuerung 100-Meter-Rennbahn	07.12.2021	GV	57'000	43'976	0	0	43'976	13'024
2170.5040 INV00056	Velo- und Mofaunterstände SH 70/07	06.12.2022	GV	55'000	0	0	55'000	55'000	0
2170.5040 INV00002	Dachsanierung SH 70 / 2. Etappe	13.12.2022	GV	250'000	0	250'000	0	250'000	0
2170.5040 INV00098	PV-Anlage Schule und Dachsanierung SH 53	07.06.2022	GV	625'000	0	38'000	625'000	663'000	-38'000
2170.5060 INV00059	Anschaffung Schulmobiliar	07.12.2021	GV	50'000	0	0	0	0	50'000
2170.5060 INV00111	Ergänzung Spielplatz Süd Schulhaus 53	05.12.2023	GR	50'000	0	0	50'000	50'000	0
3414.5010 INV00112	Ersatz Bodenbelag Sportplatz	05.12.2023	GR	85'000	0	0	85'000	85'000	0
3416.5040 INV00100	Ersatz Beleuchtung Mehrzweckhalle	13.12.2022	GV	90'000	0	90'000	0	90'000	0
3416.5060 INV00113	Ersatz Tische Mehrzweckhalle	05.12.2023	GR	90'000	0	0	90'000	90'000	0
6130.5610.03	Beitrag an Kanton, Planung San. Hauptstr./Oltnerstr.		Kanton	103'300	30'800	0	0	30'800	72'500
6150.5010 INV00021	Sanierung Inselweg	07.12.2021	GV	153'000	86'556	2'690	0	89'246	63'754
6150.5010 INV00065	Sanierung Mühlefeldstrasse	07.12.2021	GV	355'000	233'625	50'000	0	283'625	71'375
6150.5010 INV00066	Sanierung Waldstrassen	13.12.2022	GR	20'000	0	19'815	0	19'815	185
6150.5010 INV00066	Sanierung Waldstrassen	05.12.2023	GR	20'000	0	0	20'000	20'000	0
6150.5010 INV00085	Planung Sanierung Kreuzstrasse	13.12.2022	GV	51'000	0	51'000	0	51'000	0
6150.5010 INV00086	Sanierung Kreuzstrasse	13.12.2022	GV	1'069'000	0	0	0	620'000	449'000
6150.5010 INV00087	Zufahrt Parkplatz Kindergarten	05.12.2023	GR	95'000	0	9'800	85'200	95'000	0
6150.5010 INV00102	Schutz PW Insel Zone 1+2	05.12.2023	GR	50'000	0	0	50'000	50'000	0
6150.5010 INV00103	Planung Sanierung Schmiedenstrasse	05.12.2023	GR	5'000	0	0	5'000	5'000	0
6150.5040 INV00060	Sanierung Gebäudehülle alter Werkhof	07.12.2021	GV	11'000	7'543	0	0	7'543	3'457
6153.5060 INV00023	Ersatz Kommunaltraktor	02.11.2021	GR	95'050	96'436	0	0	96'436	-1'386
6153.5060 INV00099	E-Fahrzeug für Werkhof	13.12.2022	GR	72'000		72'000	0	72'000	0
7101.5031 INV00035	Ersatz WL Inselstrasse	07.12.2021	GV	122'000	85'720	1'290	0	87'010	34'990
7101.5031 INV00072	Ersatz WL Schlossmattstrasse	07.12.2021	GV	315'000	223'705	3'080	0	226'785	88'215
7101.5031 INV00073	Ersatz WL Mühlefeldstrasse	07.12.2021	GV	225'000	0	0	0	0	225'000
7101.5031 INV00094	PW Inseli / O3 Anlage	13.12.2022	GV	95'000	0	25'000	70'000	95'000	0
7101.5031 INV00095	Ausbau Löschwasser Bösch	13.12.2022	GV	160'000	0	2'500	157'500	160'000	0
7101.5031 INV00096	Planung Ersatz WL Kreuzstrasse	13.12.2022	GV	31'000	0	31'000	0	31'000	0
7101.5031 INV00097	Ersatz WL Kreuzstrasse	13.12.2022	GV	549'000	0	0	330'000	330'000	219'000

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
7101.5031 INV00102	Schutz PW Insel Zone 1+2	05.12.2023	GR	45'000	0	0	45'000	45'000	0
7101.5031 INV00104	Planung EWG Hauptstr./Oltnerstrasse	05.12.2023	GR	10'000	0	0	10'000	10'000	0
7101.5031 INV00109	Planung Ersatz WL Schmiedenstrasse	05.12.2023	GR	10'000	0	0	10'000	10'000	0
7101.5031 INV00093	Notstromversorgung PV Inseli/Reservoir Dorf	13.12.2022	GV	300'000	0	40'000	260'000	300'000	0
7101.5291.01	Überprüfung Grundwasserschutzzone	13.12.11/20.10.15	GR	90'000	87'051	0	0	87'051	2'949
7201.5032 INV00047	Sanierung RA II Jurastrasse	08.12.2020	GV	149'000	156'107	0	0	156'107	-7'107
7201.5032 INV00067	Ersatz Kanalisation Mühlefeldstrasse	07.12.2021	GV	20'000	27'028	0	0	27'028	-7'028
7201.5032 INV00068	Kanalsanierungen 2022	07.12.2021	GV	185'000	135'043	0	0	135'043	49'957
7201.5032 INV00084	Ersatz Kanalisation Schulstrasse 14 / KS500-499	23.08.2022	GR	44'842	37'694	0	0	37'694	7'148
7201.5032 INV00088	Kanalsanierungen 2023	13.12.2022	GV	150'000	0	30'000	120'000	150'000	0
7201.5032 INV00089	Schachtsanierungen 2023	13.12.2022	GV	51'000	0	51'000	0	51'000	0
7201.5032 INV00090	Planung Kanalisation Kreuzstrasse	13.12.2022	GV	14'000	0	22'500	0	22'500	-8'500
7201.5032 INV 00091	Ersatz Kanalisation Kreuzstrasse	13.12.2022	GV	436'000	0	0	150'000	150'000	286'000
7201.5032 INV00104	Planung EWG Hauptstr./Oltnerstrasse	05.12.2023	GR	10'000	0	0	10'000	10'000	0
7201.5032 INV00105	Planung Ersatz Kanalisation Schmiedenstrasse	05.12.2023	GR	25'000	0	0	25'000	25'000	0
7201.5032 INV00106	Planung RA Kreuzstr./Hauptstrasse	05.12.2023	GR	40'000	0	0	40'000	40'000	0
7201.5032 INV00107	Kanalsanierungen 2024	05.12.2023	GV	250'000	0	0	250'000	250'000	0
7201.5032 INV00108	Schachtsanierungen 2024	05.12.2023	GR	60'000	0	0	60'000	60'000	0
7201.5292 INV00069	GEP, GIS-Datenaufbereitung	07.12.2021	GV	56'000	2'501	53'000	0	55'501	499
7201.5292 INV00092	Neuerstellung GEP	13.12.2022	GV	250'000	0	100'000	150'000	250'000	0
7201.5620.00	Beitrag an ARA für Entlastungspumpwerk	10.09.2019	GR	80'000	74'280	0	0	74'280	5'720
7410.5610 INV00051	Beitrag an Kanto für Hochwasserschutz		Kanton	226'000	180'365	0	0	180'365	45'635
7710.5030 INV00052	Erstellung Erdbestattungsfeld 3	08.12.2020	GV	275'000	288'281	0	0	288'281	-13'281
7900.5290 INV00053	Ortsplanrevision	7.09.10/7.06.11 04.06.2019	GV	600'000	699'943	0	0	699'943	-99'943

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	---	---	-25.17%	-16.30%	-8.96%	-16.81%	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-12.19%	-43.73%	228.96%	226.93%	53.50%	90.69%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	---	---	56.07%	51.45%	49.99%	52.50%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	---	---	35.90%	31.69%	29.64%	32.41%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte	
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.01%	-0.23%	-0.17%	-0.35%	-0.48%	-0.24%	0 % - 4 %	gut
	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	15.66%	14.57%	9.68%	7.83%	10.27%	11.60%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	---	---	-648	-405	-211	-421	< 0	Nettovermögen
	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 (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	---	---	-697	-455	-263	-472		siehe Nettoschuld I
	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	---	---	43.63%	48.62%	51.27%	47.84%	< 50 %	sehr gut
	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

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte	
Kapitaldienstanteil	3.90%	3.94%	3.30%	2.95%	2.89%	3.40%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	-2.13%	-7.57%	10.35%	7.76%	4.84%	2.65%	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen	---	---	0.53%	1.24%	1.07%	0.95%	3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	---	---	1'880	2'087	2'158	2'042		keine
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							