

Einwohnergemeinde Lostorf
4654 Lostorf

www.lostorf.ch

Budget 2024

Version 2.1 (ab Budget 2018 gültig)

25.09.2018

Gemeinderat	13. November 2023
Gemeindeversammlung	5. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	7
Übersicht	
3 Übersicht Budget	8
3.1 Ergebnisse	9
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	12
4 Erfolgsrechnung	13
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	14
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	19
4.3 Sachgruppengliederung	39
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	
Investitionsrechnung	43
5 Investitionsrechnung	44
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	45
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	46
5.3 Sachgruppengliederung	50
Anhang	51
7 Berechnung Werterhalt	52
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	53
9 Verpflichtungskreditkontrolle	55
10 Kennzahlen	57

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

a) Finanzieller Überblick zum Budget

Das vorliegende Budget 2024 wurde in Zusammenarbeit mit den Kommissionen sowie diversen Abteilungen der Gemeinde erstellt. Der Gemeinderat hat die Eingaben für das Budget 2024 an drei Sitzungen kritisch geprüft, wo nötig angepasst und verabschiedete dieses anschliessend zuhanden der Gemeindeversammlung. Der budgetierte Aufwandüberschuss für 2024 beträgt Fr. 419'400.

Die Sanierung der Hauptstrasse Nord wird 2024 weitergeführt und diverse Projekte an den Verwaltungs- und Schulliegenschaften werden realisiert. Der Baustart für den Neubau des Kindergartens ist im Jahr 2024 geplant. Die Investitionen für die Strassenprojekte und die Liegenschaften belasten das Budget 2024 durch die entstehenden Abschreibungen. In den letzten Jahren waren die tatsächlichen Steuereinnahmen der natürlichen Personen höher als budgetiert, was für die Jahresrechnung entlastend wirkte. Auf der Einnahmeseite werden nun höhere Steuereinnahmen budgetiert. U.a. hat sich gezeigt, dass die Coronaeinschränkungen weniger Auswirkungen auf die Steuereinnahmen hatten, als dies damals befürchtet wurde. Als weitere grosse Investitionsprojekte in den nächsten Jahren stehen der Neubau des Feuerwehrgebäudes, der Ausbau der Mahrenstrasse sowie der Ausbau vom Reservoir Reben an.

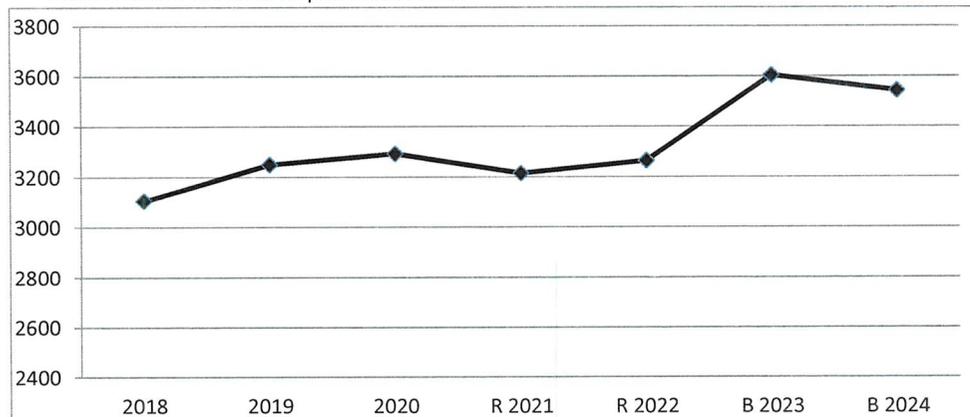
Trotz der hohen Investitionen vertritt der Gemeinderat sowie die Finanzplankommission die Meinung, den Steuerfuss für das Jahr 2024 auf 113% zu belassen. Die Hauptgründe sind einerseits das bessere Abschneiden der Rechnungen im Vergleich mit den gemachten Budgets aus den letzten 6 Jahren und andererseits das vorhandene Eigenkapital.

Das finale Budget für das Jahr 2024 wurde erstellt und vom Gemeinderat zuhanden der Gemeindeversammlung vom 5. Dezember 2023 verabschiedet. Der Gesamtertrag beträgt Fr. 19'099'500 und der Gesamtaufwand Fr. 19'518'900. Somit entsteht ein Aufwandsüberschuss von Fr. 419'400.

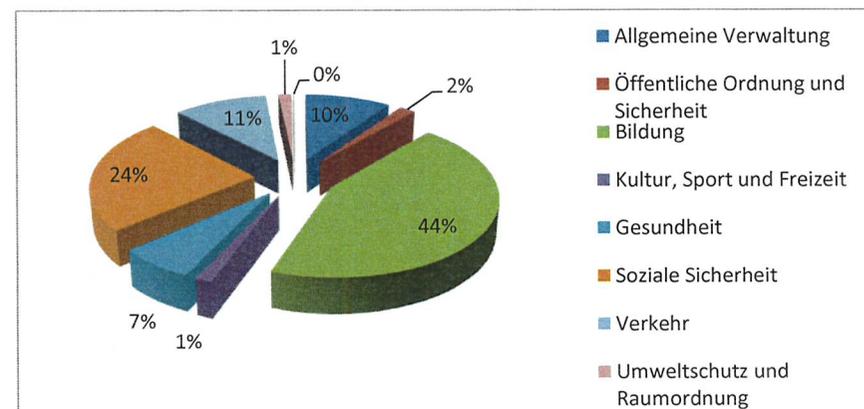
Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Sie ist mit einem negativen Nettoverschuldungsquotienten gewährleistet.

b) Graphiken / Statistiken

Nettoaufwand in Franken pro Einwohner:



Nettoaufwand Budget 2024 in %:



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

Der Kanton gibt Anhaltspunkte zur Berechnung von wichtigen Kennzahlen. Die Finanzplankommission beurteilt und bewertet die Kennzahlen, um anschliessend dem Gemeinderat eine Empfehlung betreffend Steuerfuss abzugeben. Im Gemeinderat wird die Empfehlung abschliessend besprochen und das Budget zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Spezialfinanzierungen:

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung rechnet im kommenden Jahr mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 26'200. Die Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 350'100, welches dem Eigenkapital belastet wird.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung rechnet im kommenden Jahr mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 21'900.

d) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung 2022

Allgemeine Verwaltung: Höhere Kosten resultieren aufgrund eines neuen Schaukastens beim Gemeindehaus, dem kleineren Beitrag aus der Führung der AHV-Zweigstelle, der neuen Hardware und dem Ersatz der Aussenleuchten beim Gemeindehaus. Mit dem Wechsel des neuen IT-Partners erhöhen sich die jährlich wiederkehrenden Kosten ab 2024. Insgesamt steigern sich die Ausgaben im Vergleich zum Jahr 2022 um Fr. 192'500.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung: Die Kosten für die Feuerwehr steigen an, was das Budget der Einwohnergemeinde belastet. Die Bevölkerungsschutzregion Niederamt budgetiert für 2024 höhere Kosten aufgrund von mehr Ausbildungs- und Kurskosten. Insgesamt sind die Kosten etwa Fr. 83'200 höher als im Jahr 2022.

Bildung: Lohnstufenanstiege, Lehrmittel, Anschaffung von Mobilien, höherer IT-Unterhalt, Beiträge an die Kreisschule, Abschreibungen des Schulhausumbaus, Abschreibungen von Hard- und Softwareanschaffungen und die neue Leistungsvereinbarung über eine Defizitgarantie an den Mittagstisch steigern die Kosten. Beiträge an den Gymnasialunterricht und die Schulgelder an die Förderschule entlasten das Budget. Insgesamt werden circa Fr. 478'300 höhere Kosten erwartet als bei der Jahresrechnung 2022.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche: Im Budget 2024 werden höhere Kosten ausgewiesen, weil in der Jahresrechnung 2022 bei der Stiftung Schloss Wartenfels eine Abgrenzung aufgelöst wurde, welche die Rechnung entlastet hat. Weiter verursachten im Jahr 2022 einige Anlässe weniger Kosten als jährlich geplant werden. Die Kosten sind dadurch etwa Fr. 44'800 höher als im Jahr 2022.

Gesundheit: Der Beitrag an die Pflegefinanzierung und Pflegekosten sowie an die Restkostenfinanzierung der ambulanten Pflege steigen stark an. Die Kosten steigen im Vergleich zur Jahresrechnung 2022 um Fr. 176'500 an.

Soziale Sicherheit: Der grösste Teil des Kostenanstiegs wird durch die Beiträge an Ergänzungsleistungen AHV verursacht. Weiter führen die Beiträge an die Kita sowie Beiträge an Alimenterborschussung zu höheren Kosten. Im Vergleich zum Jahr 2022 steigen die Kosten um Fr. 196'700.

Verkehr: Niedrigere Kosten sind beim Unterhalt Strassen / Verkehrswege budgetiert. Höhere Kosten entstehen beim Unterhalt der Deckbeläge, bei den planmässigen Abschreibungen der Hauptstrasse Nord und für die Beiträge an den öffentlichen Verkehr. Im Jahr 2024 werden Fr. 171'000 höhere Kosten erwartet als im Rechnungsjahr 2022.

Umweltschutz und Raumordnung: Für das Jahr werden weniger Unterhaltsarbeiten an den Bächen budgetiert. Beim Unterhalt des Friedhofs (Unterhaltsarbeiten der Abdankungshalle und Vorbereitung für ein neues Urnenschild) und bei Planungen und Projektierungen Dritter werden höhere Kosten budgetiert. Insgesamt wird mit etwa Fr. 55'500 höheren Kosten gerechnet als 2022.

Volkswirtschaft: Neue Abschreibungen führen im Vergleich zum 2022 zu einer leichten Kostenzunahme von etwa Fr. 3'700.

Finanzen und Steuern: Die effektiven Steuererträge der natürlichen Personen waren in den letzten Jahren jeweils deutlich höher als budgetiert. Für 2024 werden nun ähnliche Steuererträgen wie im Rechnungsjahr 2022 erwartet. Ausserdem werden mehr Erträge aus Zinsforderungen sowie tiefere Forderungsverluste bei natürlichen Personen budgetiert.

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

Mit dem Steuerfuss von 113% reichen die geplanten Investitionen sowie die zu leistenden Unterhaltskosten für die Instandhaltung der bestehenden Infrastruktur für das Jahr 2024 aus. Bis ins Jahr 2028 werden die meisten bereits bewilligten oder derzeit geplanten und noch nicht bewilligten Investitionen abgeschlossen sein. Der Neubau Kindergarten und der Neubau Feuerwehrgebäude werden das Budget mit etwa Fr. 200'000 zusätzlichen Abschreibungen belasten. Mit dem Wegfall der Abschreibungen aus HRM1 im Jahre 2026 wird das Budget um mehr als Fr. 300'000 entlastet. Mit dieser Entlastung kann ein Teil der zukünftigen zusätzlichen Abschreibungen aufgefangen werden. Aus heutiger Sicht ist eine zusätzliche Steuererhöhung in den Folgejahren nicht auszuschliessen. Entscheidend für die Entwicklung des Steuerfusses werden dabei u.a. Faktoren von aussen (z.B. Steuervorlagen) sowie von innen (Entscheidungen für oder gegen Projekte des Finanzplans) sein.

Ein Bilanzfehlbetrag müsste bei Bestätigung durch die Rechnung 2024, gemäss HRM2, innert fünf Rechnungsjahren abgetragen werden.

Einwohnergemeinde Lostorf

Yannic Lüthi
Gemeinderat Ressort Finanzen

Sandra Müller
Finanzverwalterin

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	19'518'900.00
		Gesamtertrag	Fr.	19'099'500.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-419'400.00
2) Investitionsrechnung		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'276'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'000.00
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-5'226'000.00
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung Abwasserbeseitigung Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	26'200.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-350'100.00
		Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-21'900.00

4) Die Teuerungszulage ist für das Gemeindepersonal auf 1.5 % festzulegen (hauptamtliches Personal).

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	113% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	113% der einfachen Staatssteuer

6) Der Gemeindesteuerskonto ist für das Jahr 2024 auf 0 % festzulegen.

7) Die Grund- und Verbrauchsgebühr Abwasser pro 2024:

Grundgebühr pro Raumeinheit	Fr. 13.00	wie bisher
Grundgebühr Industriezone pro m2 Landfläche	Fr. 0.40	wie bisher
Verbrauchsgebühr pro m3 Wasserverbrauch	Fr. 0.55	wie bisher
Verbrauchsgebühr Strassenbewässerung pro m2	Fr. 0.40	wie bisher

8) Der Wasserpreis für das Jahr 2024 ist auf Fr. 2.15 pro m3 festzusetzen. (wie bisher)

9) Die Entsorgungsgebühr für das Jahr 2024 bleibt auf Fr. 30.00 pro Haushalt. (wie bisher)

10) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: (Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--) 8% der einfachen Staatssteuer

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

4654 Lostorf, 21. November 2023

Gemeinderat Lostorf

Gemeindepräsident

Gemeindeschreiberin

Übersicht



Übersicht Budget

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	19'471'500.00	18'935'630.00	18'215'300.46
Betrieblicher Ertrag	18'795'100.00	18'050'990.00	19'229'726.47
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-676'400.00	-884'640.00	1'014'426.01
Finanzaufwand	47'400.00	11'700.00	10'294.00
Finanzertrag	192'400.00	174'700.00	178'376.67
Ergebnis aus Finanzierung	145'000.00	163'000.00	168'082.67
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'000'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	112'000.00	112'000.00	112'717.60
Ausserordentliches Ergebnis	112'000.00	112'000.00	-887'282.40
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss(-)	-609'640.00	295'226.28
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	5'276'000.00	8'224'000.00	5'539'833.58
Investitionseinnahmen	50'000.00	650'000.00	517'709.35
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	354'038.15
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-7'574'000.00	-5'376'162.38

**Finanzierung**

in CHF	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	295'226.28	0.00	295'226.28	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	419'400.00	0.00	419'400.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	26'200.00	393'246.76	0.00	0.00	26'200.00	393'246.76
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	372'000.00	16'874.05	0.00	0.00	372'000.00	16'874.05
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	1'078'400.00	1'822'461.61	948'300.00	1'733'426.01	130'100.00	89'035.60
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	137'500.00	137'263.00	0.00	0.00	137'500.00	137'263.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	88'678.70	0.00	0.00	0.00	88'678.70
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	112'000.00	112'717.60	112'000.00	112'717.60	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		338'700.00	2'429'927.30	416'900.00	1'915'934.69	-78'200.00	513'992.61
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		5'226'000.00	5'342'903.38	4'221'000.00	5'068'228.71	1'005'000.00	274'674.67
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-4'887'300.00	-2'912'976.08	-3'804'100.00	-3'152'294.02	-1'083'200.00	239'317.94
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		6.48	45.48	9.88	37.80	-7.78	187.13

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

**Finanzierung - Spezialfinanzierungen**

	Konten- definition	Wasser		Abwasser		Abfall	
		Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	26'200.00	197'226.23	0.00	196'020.53	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	0.00	0.00	350'100.00	0.00	21'900.00	16'874.05
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33, 364, 365, 366, 383, 387	118'100.00	88'678.70	11'600.00	0.00	400.00	356.90
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, 3511, 3510.10	28'500.00	28'467.00	109'000.00	108'796.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, 4511, 4510.10	0.00	88'678.70	0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		172'800.00	225'693.23	-229'500.00	304'816.53	-21'500.00	-16'517.15
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		735'000.00	274'674.67	270'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-562'200.00	-48'981.44	-499'500.00	304'816.53	-21'500.00	-16'517.15
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		23.51	82.17	-85.00	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Netto Aufwand	1'653'800.00	237'700.00 1'416'100.00	1'593'150.00	261'600.00 1'331'550.00	1'461'256.81	282'021.59 1'179'235.22
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	842'700.00	580'500.00 262'200.00	738'330.00	518'990.00 219'340.00	654'539.75	475'515.46 179'024.29
2	BILDUNG Netto Aufwand	7'861'400.00	1'398'800.00 6'462'600.00	7'779'800.00	1'393'400.00 6'386'400.00	7'336'554.63	1'352'221.65 5'984'332.98
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	227'900.00	14'000.00 213'900.00	220'300.00	12'000.00 208'300.00	185'074.67	15'942.00 169'132.67
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	978'300.00	978'300.00	870'600.00	870'600.00	801'822.00	801'822.00
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	3'521'500.00	3'521'500.00	3'455'300.00	3'455'300.00	3'384'457.97	59'659.59 3'324'798.38
6	VERKEHR Netto Aufwand	1'879'900.00	336'000.00 1'543'900.00	1'733'500.00	332'000.00 1'401'500.00	1'732'724.28	359'795.00 1'372'929.28
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	2'127'700.00	1'916'100.00 211'600.00	2'095'400.00	1'862'000.00 233'400.00	2'161'958.45	2'005'873.07 156'085.38
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	175'800.00	155'000.00 20'800.00	179'300.00	145'000.00 34'300.00	173'523.60	156'426.10 17'097.50
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	249'900.00 14'630'900.00	14'880'800.00	281'650.00 14'140'690.00	14'422'340.00	1'628'908.58 13'184'457.70	14'813'366.28
	Total	19'518'900.00	19'518'900.00	18'947'330.00	18'947'330.00	19'520'820.74	19'520'820.74
	Gesamttotal	19'518'900.00	19'518'900.00	18'947'330.00	18'947'330.00	19'520'820.74	19'520'820.74

**Erfolgsrechnung**

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	6'028'200.00	5'974'050.00	5'666'669.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'045'500.00	2'666'800.00	2'756'474.62
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'078'400.00	1'097'600.00	822'461.61
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	163'700.00	142'100.00	530'509.76
36	Transferaufwand	8'715'300.00	8'596'180.00	7'999'126.37
39	Interne Verrechnungen	440'400.00	458'900.00	440'059.10
	Total Betrieblicher Aufwand	19'471'500.00	18'935'630.00	18'215'300.46
40	Fiskalertrag	14'204'300.00	13'573'300.00	14'569'572.01
41	Regalien und Konzessionen	155'000.00	145'000.00	156'426.10
42	Entgelte	1'783'700.00	1'771'300.00	1'760'255.36
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	372'000.00	311'700.00	105'552.75
46	Transferertrag	1'839'700.00	1'793'890.00	2'197'861.15
49	Interne Verrechnungen	440'400.00	455'800.00	440'059.10
	Total Betrieblicher Ertrag	18'795'100.00	18'050'990.00	19'229'726.47
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-676'400.00	-884'640.00	1'014'426.01
34	Finanzaufwand	47'400.00	11'700.00	10'294.00
44	Finanzertrag	192'400.00	174'700.00	178'376.67
	Ergebnis aus Finanzierung	145'000.00	163'000.00	168'082.67
	Operatives Ergebnis	-531'400.00	-721'640.00	1'182'508.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	112'000.00	112'000.00	112'717.60
	Ausserordentliches Ergebnis	112'000.00	112'000.00	-887'282.40
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-419'400.00	-609'640.00	295'226.28
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Erfolgsrechnung

Wasser		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	40'900.00	65'300.00	21'705.80
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	430'100.00	439'600.00	397'057.87
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	118'100.00	142'800.00	88'678.70
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	28'500.00	33'100.00	28'467.00
36	Transferaufwand	2'000.00	2'000.00	1'607.40
39	Interne Verrechnungen	99'000.00	101'000.00	99'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	718'600.00	783'800.00	636'516.77
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	744'500.00	713'800.00	744'736.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	88'678.70
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	300.00	500.00	328.25
	Total Betrieblicher Ertrag	744'800.00	714'300.00	833'743.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	26'200.00	-69'500.00	197'226.23
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	26'200.00	-69'500.00	197'226.23
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	26'200.00	-69'500.00	197'226.23
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Erfolgsrechnung

Abwasser		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	232'200.00	113'700.00	90'590.72
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'600.00	13'200.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	109'000.00	109'000.00	108'796.00
36	Transferaufwand	396'000.00	408'000.00	363'810.00
39	Interne Verrechnungen	35'100.00	36'400.00	34'597.00
	Total Betrieblicher Aufwand	783'900.00	680'300.00	597'793.72
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	384'000.00	384'000.00	389'940.55
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	354'038.15
49	Interne Verrechnungen	49'800.00	62'900.00	49'835.55
	Total Betrieblicher Ertrag	433'800.00	446'900.00	793'814.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-350'100.00	-233'400.00	196'020.53
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	-350'100.00	-233'400.00	196'020.53
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	-350'100.00	-233'400.00	196'020.53
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

**Erfolgsrechnung**

Abfall	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30 Personalaufwand	36'400.00	33'700.00	27'824.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	304'100.00	297'300.00	280'139.17
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	400.00	400.00	356.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	11'500.00	12'700.00	11'090.45
39 Interne Verrechnungen	8'400.00	8'400.00	8'400.00
Total Betrieblicher Aufwand	360'800.00	352'500.00	327'811.12
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	337'900.00	341'700.00	309'838.77
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	1'000.00	2'000.00	1'098.30
Total Betrieblicher Ertrag	338'900.00	343'700.00	310'937.07
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21'900.00	-8'800.00	-16'874.05
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-21'900.00	-8'800.00	-16'874.05
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-21'900.00	-8'800.00	-16'874.05
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		

**Erfolgsrechnung**

Gemeinde Allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	5'950'900.00	5'875'050.00	5'617'138.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'079'100.00	1'816'200.00	1'988'686.86
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	948'300.00	941'200.00	733'426.01
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	8'305'800.00	8'173'480.00	7'622'618.52
39	Interne Verrechnungen	297'900.00	313'100.00	298'062.10
	Total Betrieblicher Aufwand	17'582'000.00	17'119'030.00	16'259'932.09
40	Fiskalertrag	14'204'300.00	13'573'300.00	14'569'572.01
41	Regalien und Konzessionen	155'000.00	145'000.00	156'426.10
42	Entgelte	317'300.00	331'800.00	315'739.99
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	1'839'700.00	1'793'890.00	1'843'823.00
49	Interne Verrechnungen	389'300.00	390'400.00	388'797.00
	Total Betrieblicher Ertrag	16'905'600.00	16'234'390.00	17'274'358.10
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-676'400.00	-884'640.00	1'014'426.01
34	Finanzaufwand	47'400.00	11'700.00	10'294.00
44	Finanzertrag	192'400.00	174'700.00	178'376.67
	Ergebnis aus Finanzierung	145'000.00	163'000.00	168'082.67
	Operatives Ergebnis	-531'400.00	-721'640.00	1'182'508.68
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	112'000.00	112'000.00	112'717.60
	Ausserordentliches Ergebnis	112'000.00	112'000.00	-887'282.40
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-419'400.00	-609'640.00	295'226.28
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'653'800.00	237'700.00	1'593'150.00	261'600.00	1'461'256.81	282'021.59
	Netto Aufwand		1'416'100.00		1'331'550.00		1'179'235.22
01	Legislative und Exekutive	192'400.00		200'000.00		208'281.86	
0110	Legislative	29'100.00		40'500.00		29'839.48	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	6'000.00		15'000.00		5'649.20	
0110.3100.00	Inserate	1'000.00		1'000.00		1'173.65	
0110.3102.00	Drucksachen, Stimmmaterial	4'000.00		4'000.00		5'500.80	
0110.3130.00	Verteilungen / Dienstleistungen	2'500.00		2'500.00		2'443.50	
0110.3130.01	Porti und Versandkosten	8'000.00		10'000.00		7'532.13	
0110.3170.00	Verpflegung Wahlbüro / Spesen	100.00		500.00		40.20	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
0120	Exekutive	163'300.00		159'500.00		178'442.38	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderäte	54'500.00		51'800.00		54'414.00	
0120.3000.01	Besoldung Gemeindepräsident	57'600.00		57'600.00		56'804.80	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Spez. Kommission	8'500.00		6'000.00		9'348.00	
0120.3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Fiopl. Kommission	1'000.00		1'000.00		924.00	
0120.3000.05	Tag- und Sitzungsgelder RPK	2'700.00		3'000.00		2'296.00	
0120.3000.06	Tag- und Sitzungsgelder Arbeitsgruppe IT	4'000.00		4'000.00		4'036.50	
0120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge	9'000.00		8'400.00		8'874.80	
0120.3052.00	Pensionskassenbeiträge	7'800.00		7'700.00		7'616.40	
0120.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		820.87	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen Personal	2'500.00		2'000.00		2'006.10	
0120.3110.00	Büromöbel und Geräte (ohne PC+Drucker)					678.50	
0120.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Honorare	3'000.00		6'000.00		4'779.70	
0120.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
0120.3171.00	Gemeinderatsreise					5'342.81	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Geschenke dritte	10'200.00		9'500.00		18'999.90	
02	Allgemeine Dienste	1'461'400.00	237'700.00	1'393'150.00	261'600.00	1'252'974.95	282'021.59
0220	Allgemeine Dienste, übrige	913'900.00	172'800.00	877'600.00	193'700.00	800'419.27	216'664.30
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal, Kanzlei und Verwaltung	425'800.00		409'200.00		421'476.25	
0220.3010.01	Besoldung hauptamtliches Personal Abgrenzungen					-9'720.00	
0220.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Kanzlei und Verwaltung	32'300.00		32'400.00		33'257.70	
0220.3052.00	Pensionskassenbeiträge Kanzlei und Verwaltung	22'400.00		22'100.00		21'917.05	
0220.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Kanzlei und Verwaltung	6'700.00		8'100.00		6'516.95	
0220.3055.10	AG Beiträge an KTG, Kanzlei und Verwaltung					-1'848.46	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	11'500.00		13'900.00		9'770.60	
0220.3100.00	Inserate	2'100.00		2'000.00		1'965.35	
0220.3100.01	Drucksachen, Büromaterial	6'600.00		6'500.00		9'107.65	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		259.00	
0220.3111.00	Maschinen und Geräte					770.80	
0220.3113.00	Hardware			25'000.00			
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	42'500.00		10'800.00			
0220.3130.00	Porti und Versandkosten	17'500.00		17'500.00		15'342.80	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	12'000.00		14'500.00		13'531.65	
0220.3130.02	Betriebskosten	13'600.00		13'600.00		12'569.40	
0220.3130.03	Unterhalt WEB	900.00		800.00		765.00	
0220.3130.04	Dolmetscher Integration	200.00					
0220.3130.10	Kommunikationskosten	7'700.00		7'500.00		7'556.99	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	18'100.00		18'500.00		18'035.80	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'235.55	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	97'000.00		97'100.00		69'809.20	
0220.3161.00	Mieten, Benützungskosten Fotokopierer/Frankiermaschine	7'500.00		11'000.00		6'831.75	
0220.3170.00	Reisespesen/Repräsentationskosten	200.00		300.00			
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		2'600.00		2'953.80	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen	25'000.00					
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten	139'000.00		143'000.00		139'206.40	
0220.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	9'000.00		8'200.00		9'089.22	
0220.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	2'600.00		2'800.00		2'035.47	
0220.3636.00	Beiträge an Organisationen	8'700.00		8'200.00		7'983.35	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Kanzleigebühren		21'000.00		26'800.00		23'692.30
0220.4210.01	Mahngebühren		10'000.00		10'000.00		9'110.00
0220.4210.02	Anlassbewilligungen		2'500.00		2'500.00		3'760.00
0220.4240.00	Benützungsgebühren Kopien		600.00		700.00		655.10
0220.4240.01	Benützungsgebühren Porti		200.00		1'000.00		3'071.20
0220.4250.00	Verkäufe		400.00		500.00		391.55
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter Versicherung		1'200.00		1'200.00		1'715.65
0220.4290.00	Übrige Entgelte, Betreibungen		8'000.00		10'000.00		12'273.10
0220.4611.00	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		10'000.00		10'000.00		30'000.00
0220.4611.01	Verwaltungskostenbeitrag Steuerregister		5'400.00		5'300.00		5'660.80
0220.4611.02	Integration		4'000.00		3'000.00		4'682.00
0220.4612.00	Rückzahlung Steuereinschätzung		19'300.00		20'600.00		20'616.05
0220.4612.01	Entschädigungen Kirchensteuerinkasso		18'200.00		29'000.00		29'539.55
0220.4612.02	Entschädigungen RZSON		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0220.4612.03	Entschädigungen Administration Feuerwehr		5'000.00		5'000.00		5'000.00
0220.4910.00	Interne Verrechnung von DL		43'000.00		44'100.00		42'497.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		4'000.00		4'000.00		4'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	256'800.00	22'000.00	261'400.00	25'000.00	233'575.65	22'389.90
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	10'000.00		10'000.00		7'616.00	
0222.3000.01	Besoldung Präsident Baukommission	7'000.00		7'000.00		6'685.00	
0222.3010.01	Besoldung Bauverwaltung	168'800.00		163'200.00		159'478.80	
0222.3050.00	Sozialversicherungbeiträge Bauverwaltung	15'100.00		13'000.00		13'577.85	
0222.3052.00	Pensionskassenbeiträge Bauverwaltung	17'200.00		16'800.00		16'451.40	
0222.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherungen Bauverwaltung	2'500.00		8'100.00		2'353.60	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		970.00	
0222.3100.00	Inserate	12'500.00		10'000.00		12'390.15	
0222.3100.01	Drucksachen Büromaterial	800.00		800.00		450.40	
0222.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		400.00	
0222.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			5'600.00			
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter Grundbuchkosten	1'000.00		1'000.00		48.20	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		14'000.00		5'654.05	
0222.3132.01	Honorare externe Berater Vermessung	2'000.00		2'000.00		2'213.25	
0222.3150.00	Unterhalt Büromöbel und Geräte	5'200.00		5'200.00		2'586.95	
0222.3170.00	Reisespesen, Repräsentationskosten	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		22'000.00		25'000.00		22'389.90
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	290'700.00	42'900.00	254'150.00	42'900.00	218'980.03	42'967.39
0290.3010.00	Besoldung Abwart	7'000.00		7'500.00		6'808.40	
0290.3050.00	Sozialversicherungbeiträge Abwart	700.00		700.00		542.70	
0290.3052.00	Pensionskassenbeiträge Abwart	1'400.00		1'400.00		1'221.00	
0290.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Abwart					42.10	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Reinigungsmaterial	1'000.00		1'500.00		91.75	
0290.3120.00	Liegenschaften VV Wasser	7'500.00		7'500.00		4'743.95	
0290.3120.01	Liegenschaften VV Strom	30'000.00		30'000.00		24'739.29	
0290.3120.02	Liegenschaften VV Heizung Verwaltung	12'000.00		12'350.00		3'750.01	
0290.3120.05	Liegenschaften VV Kehrrichtgebühren Gemeindeverwaltung	200.00		200.00		60.00	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter Sachversicherung	5'000.00		5'000.00		4'386.40	
0290.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter	3'000.00		1'000.00			
0290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Heizung	7'000.00		6'000.00		7'169.67	
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Lift					7'853.55	
0290.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude allgemein	75'600.00		49'500.00		29'992.40	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	31'500.00		22'700.00		18'834.70	
0290.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	73'200.00		73'200.00		73'144.11	
0290.3910.00	Interne Verrechnungen DL	35'600.00		35'600.00		35'600.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen NK Mietwohnung		11'500.00		11'500.00		11'567.39
0290.4470.00	Mietzinse Liegenschaften VV		27'000.00		27'000.00		27'000.00
0290.4930.00	Interne Verrechnung Miete Entsorgungshof		4'400.00		4'400.00		4'400.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	842'700.00	580'500.00	738'330.00	518'990.00	654'539.75	475'515.46
	Netto Aufwand		262'200.00		219'340.00		179'024.29
12	Rechtssprechung	1'700.00	300.00	1'700.00	300.00	1'700.00	365.80
1201	Friedensrichter	1'700.00	300.00	1'700.00	300.00	1'700.00	365.80
1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
1201.3130.10	Dienstleistungen Friedensrichter	500.00		500.00		500.00	
1201.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		300.00		300.00		365.80
15	Feuerwehr	769'600.00	561'400.00	668'550.00	500'650.00	609'291.67	471'649.66
1500	Feuerwehr (allgemein)	330'700.00	122'500.00	286'900.00	119'000.00	260'123.41	122'481.40
1500.3612.00	Entschädigungen an Zweckverbände FW	297'000.00		253'300.00		226'489.66	
1500.3612.01	Entschädigungen an Werterhalt	26'200.00		26'100.00		26'133.75	
1500.3910.00	Interne Verrechnung FW	7'500.00		7'500.00		7'500.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		102'500.00		99'000.00		102'481.40
1500.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften		20'000.00		20'000.00		20'000.00
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	438'900.00	438'900.00	381'650.00	381'650.00	349'168.26	349'168.26
1506.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	8'800.00		8'400.00		6'911.00	
1506.3001.00	Mannschaftssold	71'000.00		68'000.00		68'250.65	
1506.3001.01	Einsatzsold	20'000.00		20'000.00		8'508.00	
1506.3001.02	Entschädigung Funktionen	71'500.00		36'450.00		36'025.00	
1506.3001.03	Hauptübung	4'000.00		11'000.00		4'214.40	
1506.3090.00	Aus- und Weiterbildung	42'000.00		38'000.00		27'415.71	
1506.3091.01	Rekrutierung	1'300.00		1'300.00		447.60	
1506.3099.00	Ehrungen, Geschenke	2'500.00		2'500.00		1'895.16	
1506.3099.01	Ärztliche Untersuchungen	4'400.00		4'400.00		3'290.20	
1506.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'500.00		1'200.00		7'569.45	
1506.3101.00	Verbrauchsmaterial Einsätze	10'500.00		9'350.00		13'093.90	
1506.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		700.00		600.00	
1506.3106.00	Medizinisches Material	13'900.00		13'000.00		9'670.05	
1506.3111.00	Maschinen, Geräte, und Ausrüstungen	24'000.00		30'000.00		38'211.69	
1506.3112.00	Anschaffung Persönliche Ausrüstung	23'000.00		24'500.00		22'763.63	
1506.3130.00	Porti und Versandkosten	500.00		500.00		256.00	
1506.3130.01	Verbandsbeiträge	2'300.00		2'300.00		1'548.40	
1506.3130.02	Sach- und Fahrzeugversicherung	2'800.00		2'700.00		2'480.80	
1506.3130.03	Dienstleistungen Dritter Einsätze	3'100.00		600.00		1'676.75	
1506.3130.10	Kommunikationskosten	5'700.00		6'000.00		4'071.32	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1506.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge + motorisierte Geräte	23'900.00		11'000.00		8'106.69	
1506.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Material	27'000.00		21'400.00		15'361.82	
1506.3160.00	Miete Liegenschaft	24'800.00		24'800.00		25'400.00	
1506.3170.00	Reisespesen	600.00		300.00		200.34	
1506.3170.01	Mannschaftsverpflegung (Einsätze)	2'500.00		2'500.00		1'789.55	
1506.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	15'400.00		8'800.00		8'714.55	
1506.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	25'400.00		25'400.00		25'365.05	
1506.3400.00	Verzinsung	500.00		750.00		330.55	
1506.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Administration	5'000.00		5'800.00		5'000.00	
1506.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'800.00		2'000.00		4'265.00
1506.4270.00	Bussen		1'000.00		1'000.00		1'500.00
1506.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		388'100.00		331'950.00		296'396.16
1506.4612.01	Beitrag Werterhalt		34'200.00		34'200.00		34'200.00
1506.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung SGV		13'800.00		12'500.00		12'807.10
16	Verteidigung	71'400.00	18'800.00	68'080.00	18'040.00	43'548.08	3'500.00
1610	Militärische Verteidigung	3'600.00		4'100.00		503.95	
1610.3100.00	Inserate und Drucksachen	500.00		500.00		503.95	
1610.3144.00	Unterhalt Kugelfang			3'600.00			
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'100.00					
1620	Zivilschutz (allgemein)	67'800.00	18'800.00	63'980.00	18'040.00	43'044.13	3'500.00
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)					1'304.93	
1620.3612.00	Entschädigungen an Bevölkerungsschutzregion Niederamt	65'400.00		62'480.00		39'304.00	
1620.3612.01	Entschädigungen an San.Hist. Niedergösgen	2'400.00		1'500.00		2'435.20	
1620.4630.00	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		3'500.00
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton		15'300.00		14'540.00		
2	BILDUNG	7'861'400.00	1'398'800.00	7'779'800.00	1'393'400.00	7'336'554.63	1'352'221.65
	Netto Aufwand		6'462'600.00		6'386'400.00		5'984'332.98
21	Obligatorische Schule	7'686'000.00	1'398'800.00	7'517'500.00	1'393'400.00	7'093'006.63	1'352'221.65
2110	Kindergarten	605'600.00	222'100.00	639'500.00	255'300.00	602'720.29	238'476.00
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	495'900.00		522'700.00		515'965.30	
2110.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-31'390.20	
2110.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge KIGA	38'900.00		44'800.00		41'131.75	
2110.3052.00	Pensionskassenbeiträge KIGA	42'100.00		38'500.00		45'820.40	
2110.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung KIGA	3'500.00		4'600.00		3'670.85	
2110.3100.00	Büromaterial, Schulmaterial	14'000.00		17'800.00		18'024.96	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	800.00		800.00		548.00	
2110.3104.00	Lehrmittel	7'100.00		7'000.00		6'810.13	
2110.3130.20	Kommunikation KIGA	600.00		600.00		537.55	
2110.3150.00	Unterhalt Möbel und Geräte	1'200.00		1'200.00		1'133.40	
2110.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulreise	1'500.00		1'500.00		468.15	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		222'100.00		255'300.00		238'476.00
2120	Primarschule	2'638'300.00	901'200.00	2'517'400.00	853'000.00	2'406'404.09	908'971.00
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'010'400.00		1'938'800.00		1'948'584.30	
2120.3020.03	Löhne der Lehrpersonen Aufgabenhilfe	3'000.00		4'000.00		4'800.00	
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-82'210.55	
2120.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Primarschule	167'200.00		159'800.00		155'537.60	
2120.3052.00	Pensionskassenbeiträge Primarschule	239'100.00		244'500.00		238'920.90	
2120.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Primarschule	13'200.00		17'100.00		13'951.90	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	11'000.00		11'000.00		4'983.10	
2120.3104.00	Lehrmittel	57'500.00		54'600.00		43'726.61	
2120.3104.01	Lehrmittel (Werken 2)	11'500.00		11'000.00		8'939.32	
2120.3119.00	Anschaffung Mobilien	23'300.00		2'400.00		9'977.61	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'894.91	
2120.3151.01	Unterhalt Turngeräte	2'500.00		2'500.00		957.30	
2120.3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	65'500.00		37'600.00		29'827.19	
2120.3170.00	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	3'700.00		3'700.00		332.00	
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen Badichärtli	1'000.00		1'000.00		520.00	
2120.3170.02	Reisekosten und Spesen, Schulreise	8'400.00		8'400.00		7'953.00	
2120.3171.00	Schullager	18'000.00		18'000.00		16'708.90	
2120.4230.00	Schulgeld Aufgabenhilfe		600.00		800.00		1'200.00
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		900'600.00		852'200.00		907'771.00
2122	Werken	242'900.00		314'000.00		302'983.71	
2122.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	184'400.00		239'200.00		235'612.20	
2122.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werken	12'900.00		20'400.00		18'901.55	
2122.3052.00	Pensionskassenbeiträge Werken	20'300.00		29'500.00		28'876.20	
2122.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Werken	1'700.00		2'200.00		1'680.85	
2122.3104.00	Lehrmittel, Unterrichtsmaterial Werken	20'600.00		19'700.00		16'710.11	
2122.3111.00	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen	2'000.00		2'000.00		1'202.80	
2130	Sekundarstufe	2'222'800.00		2'198'000.00		2'018'019.75	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	89'800.00		167'000.00		122'078.00	
2130.3612.00	Beitrag an Kreisschule	2'133'000.00		2'031'000.00		1'895'941.75	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	583'800.00	262'400.00	575'800.00	272'300.00	561'433.45	190'661.15
2140.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Musikschule	100.00		200.00		200.00	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen	471'600.00		466'300.00		451'413.35	
2140.3020.01	Stellvertretungen Musikschule	1'000.00		1'000.00		2'025.55	
2140.3020.02	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'029.00	
2140.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Musikschule	37'500.00		36'900.00		35'871.55	
2140.3052.00	Pensionskassenbeiträge Musikschule	55'100.00		49'900.00		49'619.15	
2140.3053.00	Unfall-/Krankenversicherung Musikschule	6'900.00		7'800.00		6'618.35	
2140.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'200.00		1'200.00		385.50	
2140.3104.00	Lehrmittel	400.00		400.00		152.90	
2140.3119.00	Anschaffung Mobilien, Musikinstrumente	1'300.00		300.00		3'512.75	
2140.3151.00	Unterhalt Instrumente	2'300.00		2'300.00		932.40	
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'400.00		1'300.00		741.55	
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand, Konzerte	3'300.00		3'300.00		4'121.50	
2140.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden			3'000.00		3'979.70	
2140.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen, externe Leistungen	1'700.00		1'900.00		4'888.20	
2140.4230.00	Schulgelder, Elternbeiträge		103'100.00		111'600.00		55'212.35
2140.4230.01	Erwachsenenunterricht Musikschule		2'300.00		2'300.00		2'320.00
2140.4612.00	Entschädigungen von Gemeinden		24'000.00		21'400.00		1'474.90
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		133'000.00		137'000.00		131'653.90
2170	Schulliegenschaften	966'600.00	6'500.00	901'900.00	6'800.00	894'108.62	7'078.50
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	89'400.00		86'300.00		111'561.60	
2170.3010.01	Besoldung Reinigung	80'000.00		90'000.00		76'151.80	
2170.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	800.00		800.00		876.45	
2170.3050.00	Sozialversicherungbeiträge Schulanlagen	12'600.00		13'300.00		12'436.70	
2170.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulanlagen	11'900.00		11'900.00		12'149.40	
2170.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicherung Schulanlagen	1'700.00		2'200.00		1'412.90	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Schule)	9'000.00		9'000.00		8'140.35	
2170.3119.00	Anschaffungen Mobilier und Maschinen	5'700.00		6'700.00		18'420.15	
2170.3120.00	Liegenschaften VV, Wasser SH 1912/1995	4'000.00		4'500.00		2'552.55	
2170.3120.01	Liegenschaften VV, Wasser Dreirosenhalle	3'000.00		3'500.00		2'168.90	
2170.3120.02	Liegenschaften VV, Wasser Pavillon	1'000.00		1'000.00		551.20	
2170.3120.03	Liegenschaften VV, Wasser Kindergarten	800.00		800.00		387.05	
2170.3120.10	Liegenschaften VV, Strom SH 1912/1995	5'000.00		7'200.00		1'278.15	
2170.3120.11	Liegenschaften VV, Strom Dreirosenhalle	75'000.00		55'000.00		55'420.85	
2170.3120.12	Liegenschaften VV, Strom, Pavillon/Sportplatz	2'000.00		1'800.00		9'802.35	
2170.3120.13	Liegenschaften VV, Strom Kindergarten	1'200.00		1'200.00		951.50	
2170.3120.21	Liegenschaften VV, Heizung Holzsznitzel	35'200.00		29'900.00		12'500.00	
2170.3120.22	Liegenschaften VV, Heizung, Kindergarten	6'000.00		6'000.00			
2170.3134.00	Sachversicherungen	5'400.00		5'400.00		5'284.90	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3134.01	Gebäudeversicherung	13'700.00		12'800.00		12'782.85	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schulhaus 1912/1995/2004	46'500.00		43'700.00		47'273.37	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Dreirosenhalle	24'900.00		29'400.00		24'551.00	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Pavillon	2'000.00		11'000.00		161.55	
2170.3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	6'800.00		6'800.00		15'383.20	
2170.3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Ausseenanlagen	91'800.00		53'700.00		59'935.30	
2170.3150.00	Unterhalt Mobilien und Anlagen	1'000.00		1'000.00		919.45	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	228'000.00		184'300.00		178'557.20	
2170.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	161'300.00		161'300.00		161'217.64	
2170.3320.00	Planmässige Abschreibungen VV Planungen	100.00		20'600.00		20'568.06	
2170.3320.22	Planmässige Abschreibungen VV Planungen (altes Verwaltungsvermögen)	2'400.00		2'400.00		2'312.20	
2170.3910.00	Interne Verrechnungen DL	38'400.00		38'400.00		38'400.00	
2170.4240.00	Benützungsgebühren Schulanlage		400.00		700.00		978.50
2170.4910.00	Interne Verrechnung DL		6'100.00		6'100.00		6'100.00
2180	Tagesbetreuung	25'000.00					
2180.3635.00	Beiträge an Mittagstisch, Defizitgarantie	25'000.00					
2190	Schulleitung	396'000.00	6'600.00	370'900.00	6'000.00	307'336.72	7'035.00
2190.3010.00	Besoldung Schulleiter	132'600.00		126'400.00		119'096.90	
2190.3010.01	Besoldung Schulsekretariat	33'000.00		32'500.00		31'631.50	
2190.3010.02	Besoldung Musikschulleitung	19'500.00		19'200.00		18'909.80	
2190.3010.03	Besoldung ICT-Verantwortlicher	26'300.00		24'800.00		21'418.25	
2190.3050.00	Sozialversicherungbeiträge Schulverwaltung	16'400.00		15'700.00		15'378.30	
2190.3052.00	Pensionskassenbeiträge Schulverwaltung	17'600.00		17'900.00		17'099.60	
2190.3053.00	AG Beiträge an Unfallversicher Schulverwaltung	2'800.00		3'300.00		2'631.85	
2190.3090.00	Aus- /Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		4'990.00	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand, Geschenke, Ehrungen	2'500.00		1'500.00		1'370.90	
2190.3100.00	Büromaterial	7'500.00		7'500.00		3'461.57	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	1'000.00		1'000.00		523.00	
2190.3103.00	Fachschriften	3'000.00		1'000.00		1'419.00	
2190.3103.01	Schülerbibliothek					5'508.20	
2190.3130.00	Porti und Versandkosten Schulverwaltung	1'000.00		1'000.00		757.40	
2190.3130.01	Schülerunfallversicherung	1'400.00		1'400.00		1'356.00	
2190.3130.02	Dolmetscher/Referenten	4'000.00		4'000.00		1'913.20	
2190.3130.10	Kommunikation Schulhaus 1912/1995/Pavillon	6'000.00		6'000.00		4'244.10	
2190.3150.00	Unterhalt Mobilien und Geräte	3'000.00		3'000.00		51.05	
2190.3150.01	Unterhalt Fotokopierer	10'000.00		10'000.00		8'631.15	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'100.00		5'000.00		5'000.00	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schulverwaltung	1'000.00		1'000.00		944.40	
2190.3170.01	Vergütung Busabokosten	6'600.00		6'000.00		6'633.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Schulschlussfeier	7'000.00		7'000.00		6'146.95	
2190.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Lehrer-Behörde-Anlass	5'500.00		5'500.00		4'356.30	
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen HRM2	69'100.00		59'100.00		16'812.20	
2190.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	7'100.00		7'100.00		7'052.10	
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton		6'600.00		6'000.00		7'035.00
2194	Schulsozialarbeit	5'000.00					
2194.3130.00	Schulsozialarbeit	5'000.00					
22	Sonderschulen	175'400.00		262'300.00		243'548.00	
2200	Sonderschulen	175'400.00		262'300.00		243'548.00	
2200.3612.00	Entschädigungen Logopädie Dulliken	82'400.00		70'300.00		75'548.00	
2200.3634.01	Schulgelder Förderschule	93'000.00		192'000.00		168'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	227'900.00	14'000.00	220'300.00	12'000.00	185'074.67	15'942.00
	Netto Aufwand		213'900.00		208'300.00		169'132.67
32	Kultur, übrige	155'600.00		153'600.00		119'721.41	
3290	Kultur, übrige	155'600.00		153'600.00		119'721.41	
3290.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Kulturkommission	8'000.00		8'000.00		8'756.00	
3290.3170.00	Bundesfeier	6'000.00		6'000.00		6'437.26	
3290.3170.01	Neujahrsanlass	4'200.00		4'200.00		70.00	
3290.3170.02	Jung- und Neubürgerfeier	2'000.00		2'000.00		1'315.35	
3290.3170.03	Dorfmarkt	4'000.00		4'000.00		1'429.65	
3290.3170.04	Jassturnier	800.00		800.00		499.15	
3290.3632.00	Stadttheater Olten	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.3634.00	Stiftung Schloss Wartenfels	101'600.00		101'600.00		76'140.00	
3290.3635.00	Beitrag an Musikgesellschaft	10'000.00		10'000.00		10'151.40	
3290.3635.01	Beitrag an Bastelteam Lostorf	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3290.3635.02	Beitrag Dorfmuseum	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3290.3635.03	Beiträge kulturelle Org.	3'000.00		1'000.00		627.60	
3290.3636.00	Beiträge an Vereine	7'000.00		7'000.00		5'295.00	
33	Medien	32'400.00	14'000.00	26'800.00	12'000.00	29'157.31	15'942.00
3320	Massenmedien (allgemein)	32'400.00	14'000.00	26'800.00	12'000.00	29'157.31	15'942.00
3320.3000.00	Sitzungsgelder 3-Rosenblatt	2'000.00		2'000.00		1'890.00	
3320.3102.00	Drucksachen, Publikationen 3-Rosenblatt	26'000.00		23'000.00		25'557.20	
3320.3118.00	Internetauftritt	2'600.00					



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.3130.00	Dienstleistungen Dritte Porti 3-Rosenblatt	1'800.00		1'800.00		1'710.11	
3320.4240.00	Werbeeinnahmen 3-Rosenblatt		14'000.00		12'000.00		15'942.00
34	Sport und Freizeit	39'900.00		39'900.00		36'195.95	
3410	Sport	19'100.00		19'100.00		15'395.95	
3410.3612.00	Beitrag Hallenbenützung KSM	5'700.00		5'700.00		5'550.00	
3410.3612.01	Beitrag Sportpark Olten	6'400.00		6'400.00		6'380.00	
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	3'000.00		3'000.00		3'200.00	
3410.3636.01	Beitrag Sportanlass	4'000.00		4'000.00		265.95	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3424.3632.00	Beitrag an Wald- und Wanderwege	20'500.00		20'500.00		20'500.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	300.00		300.00		300.00	
3429.3636.00	Beiträge an IGEE und Ferienpass	300.00		300.00		300.00	
4	GESUNDHEIT	978'300.00		870'600.00		801'822.00	
	Netto Aufwand		978'300.00		870'600.00		801'822.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	718'200.00		645'800.00		600'157.05	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	718'200.00		645'800.00		600'157.05	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung -Pflegekosten	715'100.00		643'300.00		597'911.50	
4120.3632.02	Tagesstätten im Alter	3'100.00		2'500.00		2'245.55	
42	Ambulante Krankenpflege	159'300.00		120'500.00		117'329.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	159'300.00		120'500.00		117'329.00	
4210.3631.00	MiGel					937.55	
4210.3631.01	Restkostenfinanzierung ambulante Pflege	156'000.00		118'000.00		114'011.25	
4210.3636.01	Beitrag an Kinderspitex	3'300.00		2'500.00		2'380.20	
43	Gesundheitsprävention	99'000.00		104'300.00		84'335.95	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	74'400.00		73'100.00		67'439.00	
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfe	74'400.00		73'100.00		67'439.00	
4330	Schulgesundheitsdienst	23'600.00		30'200.00		15'906.95	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	13'500.00		13'500.00		11'337.60	
4330.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Schulzahnarzt	200.00				67.75	
4330.3105.00	Pausenäpfel	500.00		500.00		500.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330.3106.00	Medizinisches Material Schulzahnpflege	900.00		700.00		44.90	
4330.3106.01	Medizinisches Material Schule			7'000.00			
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	5'500.00		5'500.00		1'520.35	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	3'000.00		3'000.00		2'436.35	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'000.00		1'000.00		990.00	
4340.3010.00	Besoldung Pilzkontrolleur	1'000.00		1'000.00		990.00	
49	Gesundheitswesen, übrige	1'800.00					
4900	Gesundheitswesen, übrige	1'800.00					
4900.3631.00	Beiträge an Kanton Pflegeinitiative	1'800.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'521'500.00		3'455'300.00		3'384'457.97	59'659.59
	Netto Aufwand		3'521'500.00		3'455'300.00		3'324'798.38
52	Invalidität	2'000.00		2'000.00		3'000.00	
5230	Invalidität	2'000.00		2'000.00		3'000.00	
5230.3636.00	Beitrag an Verein Buechehof	2'000.00		2'000.00		3'000.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'457'400.00		1'356'500.00		1'302'324.10	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'442'400.00		1'356'500.00		1'302'324.10	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	73'300.00		68'000.00		71'024.45	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'369'100.00		1'288'500.00		1'231'299.65	
5350	Leistungen an das Alter	15'000.00					
5350.3170.00	Seniorenausflug	15'000.00					
54	Familie und Jugend	260'300.00		258'000.00		230'784.87	47'564.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	64'300.00		65'000.00		58'824.75	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	64'300.00		65'000.00		58'824.75	
5440	Jugendschutz (allgemein)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
5440.3636.00	Beiträge an Verein für Jugend und Freizeit	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	100'000.00		103'000.00		81'960.12	47'564.00
5451.3635.00	Beiträge an Spielgruppen			3'000.00			
5451.3635.01	Beiträge an KITA, Defizitdeckung	100'000.00		100'000.00		81'960.12	
5451.4630.00	Beiträge vom Bund						40'564.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451.4631.00	Frühe Sprachförderung						7'000.00
5455	Frühkindliche Förderung	6'000.00					
5455.3636.00	Beitrag an Sprachförderung	6'000.00					
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'801'800.00		1'838'800.00		1'848'349.00	12'095.59
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'795'900.00		1'833'000.00		1'830'733.20	
5720.3612.01	Beitrag SON Verwaltung	561'300.00		548'500.00		573'195.00	
5720.3632.00	Beitrag SON Sozialhilfe	1'234'600.00		1'284'500.00		1'257'538.20	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	5'900.00		5'800.00		17'615.80	4'595.59
5721.3170.00	Seniorenausflug (2-Jahresturnus)					11'958.70	
5721.3635.01	Beiträge an Pro Senectute	500.00		500.00		500.00	
5721.3636.00	Beiträge an Ehe- und Lebensberatung	5'400.00		5'300.00		5'157.10	
5721.4631.00	Beitrag Kanton gemeinwirtschaftliche Leistungen Asyl						4'595.59
5730	Asylwesen						7'500.00
5730.4631.30	Unterstützungsbeitrag Kanton Personen im Schutzstatus S						7'500.00
6	VERKEHR	1'879'900.00	336'000.00	1'733'500.00	332'000.00	1'732'724.28	359'795.00
	Netto Aufwand		1'543'900.00		1'401'500.00		1'372'929.28
61	Strassenverkehr	1'496'300.00	335'000.00	1'377'900.00	332'000.00	1'367'548.33	331'800.00
6130	Kantonsstrassen	1'200.00		1'200.00		1'136.20	
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'200.00		1'200.00		1'136.20	
6150	Gemeindestrassen	852'200.00	3'000.00	797'000.00		832'042.15	
6150.3010.00	Besoldung Pikett Winterdienst	7'200.00		7'200.00		6'471.35	
6150.3101.00	Bau- und Unterhaltsmaterial	4'500.00		4'000.00		4'176.75	
6150.3101.01	Hausnummern	500.00		500.00			
6150.3101.02	Strassenmarkierung	10'000.00		8'000.00		9'237.30	
6150.3101.03	Streusalz, Splitt	10'000.00		10'000.00		7'492.69	
6150.3101.04	Robidog	7'000.00		7'000.00		6'438.40	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'500.00		14'000.00		5'165.70	
6150.3111.01	Strassensignale	2'500.00		2'500.00		2'416.40	
6150.3111.02	Beflaggung	10'000.00				490.00	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	35'000.00		33'600.00		29'350.80	
6150.3132.00	Honorare Externe Berater	5'000.00		5'000.00		3'722.35	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	87'000.00		49'000.00		228'767.12	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3141.01	Strassenreinigung	41'900.00		41'900.00		38'680.28	
6150.3141.02	Winterdienst	35'500.00		35'500.00		44'861.30	
6150.3141.03	Unterhalt Anlagen	37'500.00		40'600.00		30'656.00	
6150.3141.04	Unterhalt Strasse Burg	1'000.00		1'000.00			
6150.3141.05	Unterhalt Deckbeläge	143'000.00		70'000.00		70'367.01	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	156'100.00		197'500.00		74'684.50	
6150.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	99'100.00		99'100.00		99'037.20	
6150.3320.00	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	200.00		13'400.00		13'372.20	
6150.3930.01	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	117'200.00		117'200.00		117'200.00	
6150.3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	39'500.00		40'000.00		39'454.80	
6150.4631.00	Beiträge vom Kanton		3'000.00				
6153	Werkhof	642'900.00	332'000.00	579'700.00	332'000.00	534'369.98	331'800.00
6153.3010.00	Löhne Werkhof	442'600.00		400'000.00		371'565.10	
6153.3010.01	Löhne Werkhof Abgrenzungen					-11'257.20	
6153.3030.00	Temporäre Arbeitskräfte, Aushilfen, Mahrer Kreuz	200.00		200.00		200.00	
6153.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	8'600.00		7'300.00		5'266.47	
6153.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Werkhof	34'900.00		31'600.00		31'698.90	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen Werkhof	39'000.00		37'400.00		36'369.55	
6153.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- /Krankentage Werkhof	5'900.00		5'800.00		5'325.40	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse, Geschenke	3'000.00		1'000.00		1'335.80	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		423.10	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Treibstoff	12'000.00		12'000.00		11'084.81	
6153.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'100.00		10'000.00		8'328.56	
6153.3130.00	Dienstleistungen Dritter, Unterhalt Werkhof	5'000.00				1'077.00	
6153.3130.10	Kommunikationskosten	2'000.00		2'000.00		1'826.50	
6153.3134.00	Sach- und Mobiliarversicherung	2'000.00		1'800.00		1'725.55	
6153.3134.01	Autoversicherung, MFK	20'000.00		20'000.00		20'999.85	
6153.3144.00	Unterhalt Werkhof	7'500.00		6'000.00		9'074.15	
6153.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	5'500.00		5'500.00		2'576.30	
6153.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	15'700.00		13'200.00		22'297.79	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'272.95	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen	10'700.00		10'700.00			
6153.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	13'200.00		13'200.00		13'179.40	
6153.4240.00	Dienstleistungen Werkhofpersonal		200.00		200.00		
6153.4910.00	Interne Verrechnung Werkhof		45'900.00		45'900.00		45'900.00
6153.4930.00	Interne Verrechnung Werkhof		285'900.00		285'900.00		285'900.00
62	Öffentlicher Verkehr	383'600.00	1'000.00	355'600.00		365'175.95	27'995.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	383'600.00	1'000.00	355'600.00		365'175.95	27'995.00
6290.3101.00	GA-Tageskarten					28'000.00	
6290.3160.00	Baurechtszins			200.00		155.25	
6290.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'550.70	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	375'000.00		339'800.00		328'470.00	
6290.3634.00	Beiträge an Busbetrieb			7'000.00			
6290.4250.00	Verkäufe GA-Tageskarten		1'000.00				27'995.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'127'700.00	1'916'100.00	2'095'400.00	1'862'000.00	2'161'958.45	2'005'873.07
	Netto Aufwand		211'600.00		233'400.00		156'085.38
71	Wasserversorgung	744'800.00	744'800.00	783'800.00	783'800.00	833'743.00	833'743.00
7101	Wasserversorgung SF	744'800.00	744'800.00	783'800.00	783'800.00	833'743.00	833'743.00
7101.3010.00	Besoldung Pikettdienst Wasserversorgung	15'700.00		15'700.00		15'642.85	
7101.3050.00	Besoldung Wasserversorgung Sozialversicherung			200.00			
7101.3053.00	AG Beiträge an Unfall-/Krankenversicherung	100.00		100.00		96.80	
7101.3099.00	Übriger Personalaufwand Wasserversorgung	25'100.00		49'300.00		5'966.15	
7101.3111.00	Maschinen und Geräte	77'100.00		40'000.00		38'563.20	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	60'000.00		72'000.00		52'710.28	
7101.3130.00	Nachführung der Netzpläne	1'000.00		1'000.00		154.60	
7101.3130.20	Kommunikationskosten	3'000.00		3'000.00		2'725.10	
7101.3132.00	Wasseruntersuchungen	9'900.00		9'900.00		9'090.85	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		7'267.05	
7101.3134.01	Autoversicherung, MFK	500.00		500.00		272.40	
7101.3142.00	Unterhalt Wasserbau Reservoirs und Quellen	53'100.00		115'200.00		50'324.47	
7101.3142.01	Unterhalt Wasserbau Leitungsnetz und Hydrant	184'000.00		156'000.00		200'245.57	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	17'000.00		17'500.00		22'367.45	
7101.3160.00	Miete, Pacht und Nutzungsgebühr	15'500.00		15'500.00		13'336.90	
7101.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	43'300.00		68'000.00		13'953.50	
7101.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	74'800.00		74'800.00		74'725.20	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	26'200.00				197'226.23	
7101.3510.10	Einlagen Werterhalt Wasser	28'500.00		33'100.00		28'467.00	
7101.3635.00	Mitgliederbeiträge	2'000.00		2'000.00		1'607.40	
7101.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	23'000.00		23'000.00		23'000.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	76'000.00		78'000.00		76'000.00	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		630'000.00		600'000.00		630'573.35
7101.4240.01	Bauwasser, Hydrantenbezug		1'000.00		1'800.00		1'200.00
7101.4240.02	Zählermiete Wasser		34'500.00		34'000.00		34'285.35
7101.4240.03	Grundgebühr Wasser		79'000.00		78'000.00		78'677.35
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				69'500.00		



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4510.10	Entnahme Werterhalt (SF Wasserversorgung)						88'678.70
7101.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		300.00		500.00		328.25
72	Abwasserbeseitigung	783'900.00	783'900.00	680'300.00	680'300.00	793'814.25	793'814.25
7201	Abwasserbeseitigung SF	783'900.00	783'900.00	680'300.00	680'300.00	793'814.25	793'814.25
7201.3111.00	Maschinen und Geräte	9'500.00		1'000.00			
7201.3130.20	Kommunikationskosten	500.00		500.00		160.00	
7201.3142.00	Unterhalt Material	11'200.00		11'200.00		4'427.77	
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisation, spülen	16'000.00		16'000.00		16'072.45	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisation, Schächtereinigung	25'000.00		25'000.00		31'219.40	
7201.3143.02	Unterhalt Kanalisation, Sanierung	110'000.00		40'000.00		17'911.10	
7201.3143.03	Unterhalt Kanalisation Sicker-/ Meteorwasserleitungen	60'000.00		20'000.00		20'800.00	
7201.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV HRM2	11'600.00		13'200.00			
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					196'020.53	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	109'000.00		109'000.00		108'796.00	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	396'000.00		408'000.00		363'810.00	
7201.3910.00	Interne Verrechnung Verwaltung	20'000.00		21'300.00		19'497.00	
7201.3930.06	Interne Verrechnung (Bau- und Werkkommission)	15'100.00		15'100.00		15'100.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		142'000.00		145'000.00		142'390.55
7201.4240.01	Grundgebühr Abwasser		182'000.00		179'000.00		187'010.55
7201.4240.02	Grundgebühr Industrie		60'000.00		60'000.00		60'539.45
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		350'100.00		233'400.00		
7201.4691.00	Einnahmeüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						354'038.15
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		10'300.00		23'500.00		10'380.75
7201.4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		39'500.00		39'400.00		39'454.80
73	Abfallbeseitigung	360'800.00	360'800.00	352'500.00	352'500.00	327'811.12	327'811.12
7301	Abfallbeseitigung SF	360'800.00	360'800.00	352'500.00	352'500.00	327'811.12	327'811.12
7301.3000.00	Sitzungsgelder Umweltkommission	5'500.00		5'500.00		3'371.00	
7301.3000.01	Entschädigung Umweltkommission	4'000.00		4'000.00		2'915.00	
7301.3010.00	Löhne Aufsicht Werkhof	20'000.00		20'000.00		20'327.40	
7301.3049.00	Übrige Zulagen, Dienstkleider	400.00		400.00			
7301.3050.00	Sozialversicherungsbeiträge Umweltkommission	900.00		900.00		790.40	
7301.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- / Krankversicherung	100.00		100.00		125.80	
7301.3090.00	Aus- und Weiterbildung, Kurse	5'500.00		2'800.00		295.00	
7301.3100.00	Inserate	1'500.00		900.00		1'302.55	
7301.3100.01	Drucksachen	12'700.00		8'400.00		1'452.00	
7301.3111.00	Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	500.00		500.00			
7301.3130.00	Transportkosten Kehrriechtabfuhr	60'000.00		58'000.00		59'336.45	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung	85'000.00		85'000.00		81'575.20	
7301.3130.02	Entsorgung Karton	3'300.00		2'500.00		2'254.80	
7301.3130.03	Grüngutverwertung	107'000.00		107'000.00		106'478.15	
7301.3130.04	Entsorgung Altpapier	2'200.00		2'500.00		1'822.45	
7301.3130.05	Entsorgung Altglas	6'600.00		6'600.00		6'102.53	
7301.3130.08	Entsorgung Sondermüll Werkhof	900.00		900.00		2'659.45	
7301.3130.09	Häckseldienst	12'500.00		13'500.00		11'258.50	
7301.3130.10	Beitrag Notschlachtlokal	1'600.00		1'600.00		1'620.80	
7301.3130.12	Nutzungsgebühr Stellplätze	1'500.00		500.00		928.50	
7301.3130.13	Entsorgung Mischabbruch	800.00		800.00		806.85	
7301.3130.14	Entsorgung Sammelschrott	800.00		1'400.00		850.73	
7301.3130.15	Entsorgung Alu / Blech	1'400.00		1'400.00		1'394.01	
7301.3130.16	Entsorgung Sondermüll Einwohnerschaft	2'300.00		2'300.00		296.20	
7301.3151.00	Unterhalt Mulden	500.00		500.00			
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen Umweltkommission	500.00		500.00			
7301.3170.01	Öffentliche Anlässe für Einwohner	2'500.00		2'500.00			
7301.3300.22	Planmässige Abschreibungen altes VV	400.00		400.00		356.90	
7301.3631.00	Entsorgung Tierkadaver	3'500.00		3'500.00		3'454.20	
7301.3635.00	Provision Verkaufsstellen	8'000.00		9'200.00		7'636.25	
7301.3910.00	Interne Verrechnung DL	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
7301.3920.00	Interne Verrechnung Miete	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
7301.4240.00	Verkauf Vignietten Hauskehricht		150'000.00		150'000.00		163'931.60
7301.4240.01	Verkauf Vignietten Grüngut		115'000.00		116'000.00		69'595.25
7301.4240.02	Haushaltspauschale		55'000.00		54'000.00		54'958.75
7301.4250.00	Einnahmen Altglas		10'500.00		10'500.00		10'639.95
7301.4250.01	Einnahmen Altkleider		2'500.00		3'000.00		2'436.60
7301.4250.02	Einnahmen Altpapier		3'000.00		3'800.00		5'168.25
7301.4250.03	Einnahmen Sammelschrott		500.00		1'000.00		388.08
7301.4250.04	Einnahmen Karton		500.00		2'500.00		1'838.80
7301.4250.05	Einnahmen Alu / Blech		500.00		500.00		575.24
7301.4250.06	Einnahmen PET		400.00		400.00		306.25
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		21'900.00		8'800.00		16'874.05
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		1'000.00		2'000.00		1'098.30
74	Verbauungen	54'800.00	7'500.00	95'800.00	21'300.00	104'888.39	34'985.15
7410	Gewässerverbauungen	54'800.00	7'500.00	95'800.00	21'300.00	104'888.39	34'985.15
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau Bäche	30'000.00		71'000.00		80'144.39	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibung HRM2	1'600.00		1'600.00		1'583.50	
7410.3300.22	Planmässige Abschreibung altes VV	8'600.00		8'600.00		8'560.50	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	14'600.00		14'600.00		14'600.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		7'500.00		21'300.00		34'985.15
75	Arten- und Landschaftsschutz	28'000.00		28'000.00		19'250.60	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	28'000.00		28'000.00		19'250.60	
7500.3130.00	Neophytenbekämpfung	10'000.00		10'000.00			
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	18'000.00		18'000.00		19'250.60	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11'500.00	5'800.00	29'200.00	10'800.00		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	11'500.00	5'800.00	29'200.00	10'800.00		
7690.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Energiestadt	3'000.00		3'000.00			
7690.3130.00	Dienstleistungen Dritter			6'100.00			
7690.3132.00	Honorare externe Berater	8'500.00		20'100.00			
7690.4631.00	Beiträge vom Kanton Zertifizierung		5'800.00		10'800.00		
77	Übriger Umweltschutz	107'700.00	13'300.00	73'900.00	13'300.00	61'646.40	15'519.55
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	97'500.00	13'300.00	63'700.00	13'300.00	51'446.40	15'519.55
7710.3010.00	Besoldung Abwart Kirche	600.00		600.00		550.00	
7710.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'351.40	
7710.3111.00	Maschinen und Geräte	500.00		500.00		2'111.95	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Wasser	500.00		600.00		510.25	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Strom	2'000.00		2'000.00		2'091.00	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter Gemeindeanteil Bestattungen	14'000.00		13'500.00		15'088.65	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00		600.00		532.65	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	52'100.00		18'600.00		3'466.50	
7710.3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	500.00		500.00			
7710.3161.00	Benützungsgebühren Friedhof	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
7710.3300.22	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	800.00		800.00		744.00	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	23'500.00		23'500.00		23'500.00	
7710.4260.00	Rückerstattungen Kostenanteile		13'000.00		13'000.00		15'219.55
7710.4470.00	Miete Kirchgemeinde Tankraum		300.00		300.00		300.00
7790	Umweltschutz, übriger	10'200.00		10'200.00		10'200.00	
7790.3635.00	Beiträge an Organisationen	200.00		200.00		200.00	
7790.3930.00	Interne Verrechnung Bauamt	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
79	Raumordnung	36'200.00		51'900.00		20'804.69	
7900	Raumordnung (allgemein)	36'200.00		51'900.00		20'804.69	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Fachgruppe Kernzone	3'000.00		3'700.00		3'305.50	
7900.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		9'395.19	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'000.00		20'000.00			
7900.3636.00	Beitrag an Regionalverein	8'200.00		8'200.00		8'104.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	175'800.00	155'000.00	179'300.00	145'000.00	173'523.60	156'426.10
	Netto Aufwand		20'800.00		34'300.00		17'097.50
81	Landwirtschaft	4'400.00		4'400.00		4'278.95	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'800.00		3'800.00		3'748.95	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	3'800.00		3'800.00		3'698.95	
8130.3636.00	Beitrag an Organisationen					50.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	600.00		600.00		530.00	
8140.3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	600.00		600.00		530.00	
82	Forstwirtschaft	19'800.00		30'300.00		19'745.00	
8200	Forstwirtschaft	19'800.00		30'300.00		19'745.00	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter			10'500.00			
8200.3631.00	Beitrag an Wald	19'800.00		19'800.00		19'745.00	
87	Brennstoffe und Energie	151'600.00	155'000.00	144'600.00	145'000.00	149'499.65	156'426.10
8710	Elektrizität (allgemein)	150'000.00	155'000.00	143'000.00	145'000.00	149'499.65	156'426.10
8710.3635.00	Beiträge an Aare Versorgungs AG	150'000.00		143'000.00		149'499.65	
8710.4120.00	Konzessionen Aare Versorgungs AG						155'531.60
8710.4120.10	Konzessionen Transitgas		155'000.00		145'000.00		894.50
8791	Fernwärmebetrieb Energie, übrige [Gemeindebetrieb]	1'600.00		1'600.00			
8791.3300.00	Planmässige Abschreibungen	1'600.00		1'600.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	249'900.00	14'880'800.00	281'650.00	14'422'340.00	1'628'908.58	14'813'366.28
	Netto Ertrag	14'630'900.00		14'140'690.00		13'184'457.70	
91	Steuern	101'300.00	14'204'300.00	79'500.00	13'573'300.00	267'855.68	14'569'572.01
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	87'000.00	13'641'600.00	66'100.00	12'983'000.00	254'535.68	13'787'299.11
9100.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen (Delkredere)					-21'500.00	
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen nat. Personen					68'800.00	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen nat. Personen					84'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.3180.20	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen jur. Personen					7'242.55	
9100.3180.21	Pauschalwertberichtigungen auf Steuerforderungen jur. Personen					5'700.00	
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00				3'456.43	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverlust Steuern natürliche Personen	75'000.00		55'000.00		99'339.70	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	8'000.00		11'100.00		7'497.00	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		12'300'000.00		11'700'000.00		12'023'858.70
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		800'000.00		600'000.00		1'083'208.85
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen		7'600.00		3'000.00		7'624.20
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		84'000.00		80'000.00		96'300.36
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		500'000.00		600'000.00		626'651.85
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr		-50'000.00				-50'344.85
9101	Sondersteuern	14'300.00	562'700.00	13'400.00	590'300.00	13'320.00	782'272.90
9101.3611.01	Hundekontrollzeichen	14'300.00		13'400.00		13'320.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		120'000.00		100'000.00		120'928.40
9101.4022.10	Sondersteuern		400'000.00		450'000.00		622'104.50
9101.4033.00	Hundesteuern		42'700.00		40'300.00		39'240.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	87'100.00		158'900.00		39'900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	87'100.00		158'900.00		39'900.00	
9300.3621.50	Abgabe Finanzausgleich	87'100.00		158'900.00		39'900.00	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	61'500.00	145'100.00	43'250.00	127'400.00	25'926.62	131'076.67
9610	Zinsen	61'500.00	97'700.00	43'250.00	81'200.00	25'926.62	83'516.57
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	3'000.00		6'000.00		4'155.87	
9610.3401.01	Verzinsung Steuern	100.00		50.00		45.20	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	41'200.00		6'400.00		6'564.45	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	5'600.00		4'500.00		3'353.80	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	11'600.00		26'300.00		11'807.30	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		400.00		600.00		342.55
9610.4401.00	Zinsen Forderungen		72'500.00		60'000.00		62'548.02
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		21'000.00		16'800.00		16'826.00
9610.4463.00	Ertrag Verwaltungsvermögen		3'800.00		3'800.00		3'800.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		47'400.00		46'200.00		47'560.10
9630.4430.00	Mietertrag		44'800.00		43'600.00		44'880.00
9630.4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		2'020.00
9630.4430.02	Dienstbarkeiten		600.00		600.00		660.10



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten		531'400.00		721'640.00	1'295'226.28	112'717.60
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		112'000.00		112'000.00		112'717.60
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		112'000.00		112'000.00		112'717.60
9990	Abschluss		419'400.00		609'640.00	1'295'226.28	
9990.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen					1'000'000.00	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					295'226.28	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		419'400.00		609'640.00		
	Total	19'518'900.00	19'518'900.00	18'947'330.00	18'947'330.00	19'520'820.74	19'520'820.74
	Gesamttotal	19'518'900.00	19'518'900.00	18'947'330.00	18'947'330.00	19'520'820.74	19'520'820.74



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30	Personalaufwand	6'028'200.00		5'974'050.00		5'899'952.90	233'283.90
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	186'900.00		191'400.00		176'322.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	166'500.00		135'450.00		139'622.70	22'624.65
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'483'600.00		1'417'700.00		1'450'309.85	77'339.45
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'166'300.00		3'172'000.00		3'120'600.85	78'829.90
3030	Temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00		200.00	
3049	Übrige Zulagen	9'800.00		8'500.00		6'340.47	197.55
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	378'600.00		378'100.00		368'067.55	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	473'900.00		477'600.00		520'749.95	44'688.90
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	46'100.00		60'400.00		45'248.22	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-1'848.46	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	78'000.00		71'700.00		59'258.71	9'498.50
3091	Personalwerbung	1'300.00		1'300.00		447.60	
3099	Übriger Personalaufwand	37'000.00		59'700.00		14'633.46	104.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'045'500.00		2'666'800.00		2'850'254.86	93'780.24
3100	Büromaterial	60'700.00		56'600.00		59'926.69	3'275.56
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	65'500.00		62'350.00		91'424.40	2'317.05
3102	Drucksachen, Publikationen	34'000.00		31'000.00		34'413.55	725.40
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500.00		3'200.00		8'186.20	
3104	Lehrmittel	97'100.00		92'700.00		76'644.67	305.60
3105	Lebensmittel	500.00		500.00		500.00	
3106	Medizinisches Material	14'800.00		20'700.00		9'714.95	
3110	Büromöbel und -geräte					678.50	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	140'700.00		105'100.00		96'058.30	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	23'000.00		24'500.00		24'144.23	1'380.60
3113	Hardware			25'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	2'600.00					
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	72'800.00		20'200.00		31'910.51	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	280'400.00		269'150.00		203'568.13	
3130	Dienstleistungen Dritter	430'500.00		442'400.00		425'297.95	32'718.21
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000.00		20'000.00		9'395.19	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	38'400.00		52'000.00		23'733.80	3'053.30
3134	Sachversicherungsprämien	69'200.00		68'600.00		67'142.65	241.60
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'500.00		5'500.00		1'520.35	
3140	Unterhalt an Grundstücken	52'100.00		18'600.00		3'466.50	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	345'900.00		238'000.00		419'433.26	6'101.55
3142	Unterhalt Wasserbau	278'300.00		353'400.00		337'245.90	2'103.70
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	211'500.00		101'500.00		86'002.95	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	262'100.00		209'700.00		204'124.22	1'425.10
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21'900.00		21'900.00		14'557.55	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99'400.00		78'900.00		79'529.31	2'831.85
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	170'600.00		139'700.00		106'849.79	2'213.40
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	40'300.00		40'500.00		38'892.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'000.00		12'500.00		8'331.75	
3170	Reisekosten und Spesen	67'200.00		51'700.00		51'952.30	5'147.05
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	18'000.00		18'000.00		22'381.66	329.95
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					165'742.55	21'500.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	79'000.00		55'000.00		110'126.45	7'330.32
3199	Übriger Betriebsaufwand	29'000.00		27'900.00		37'358.45	780.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'078'400.00		1'097'600.00		822'461.61	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'075'700.00		1'061'200.00		786'209.15	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	2'700.00		36'400.00		36'252.46	
34	Finanzaufwand	47'400.00		11'700.00		10'294.00	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	500.00		750.00		330.55	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	100.00		50.00		45.20	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	41'200.00		6'400.00		6'564.45	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'600.00		4'500.00		3'353.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	163'700.00		142'100.00		530'509.76	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	163'700.00		142'100.00		530'509.76	
36	Transferaufwand	8'715'300.00		8'596'180.00		9'117'545.12	1'118'418.75
3611	Entschädigungen an Kantone	328'000.00		402'400.00		356'811.94	58.40
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'580'800.00		3'422'080.00		3'459'408.71	235'641.65
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	87'100.00		158'900.00		39'900.00	
3631	Beiträge an Kantone	1'955'000.00		1'802'500.00		2'182'965.85	454'601.65
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'038'600.00		2'016'800.00		2'229'094.65	291'074.65
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	194'600.00		300'600.00		377'140.00	133'000.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	308'400.00		278'800.00		265'863.02	792.40
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	219'800.00		211'100.00		203'924.60	3'250.00
3637	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		2'436.35	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'000'000.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					1'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	440'400.00		458'900.00		440'059.10	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128'500.00		129'800.00		127'997.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'400.00		4'400.00		4'400.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	256'400.00		258'400.00		256'400.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	11'600.00		26'300.00		11'807.30	
3990	Übrige interne Verrechnungen	39'500.00		40'000.00		39'454.80	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		14'204'300.00		13'573'300.00	38'909.52	14'608'481.53
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		13'107'600.00		12'303'000.00	33'336.95	13'148'028.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		84'000.00		80'000.00	5'572.57	101'872.93
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		450'000.00		600'000.00		576'307.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		520'000.00		550'000.00		743'032.90
4033	Hundesteuern		42'700.00		40'300.00		39'240.00
41	Regalien und Konzessionen		155'000.00		145'000.00		156'426.10
4120	Konzessionen		155'000.00		145'000.00		156'426.10
42	Entgelte		1'783'700.00		1'771'300.00	46'599.95	1'806'855.31
4200	Ersatzabgaben		102'500.00		99'000.00	10.00	102'491.40
4210	Gebühren für Amtshandlungen		55'500.00		64'300.00		58'952.20
4230	Schulgelder		106'000.00		114'700.00	2'320.00	61'052.35
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'465'700.00		1'434'400.00	42'485.45	1'490'559.45
4250	Verkäufe		19'300.00		22'200.00	284.50	50'024.22
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'700.00		25'700.00	1'500.00	30'002.59
4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		1'500.00
4290	Übrige Entgelte		8'000.00		10'000.00		12'273.10
44	Finanzertrag		192'400.00		174'700.00	119.87	178'496.54
4400	Zinsen flüssige Mittel		400.00		600.00		342.55
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		72'500.00		60'000.00	119.87	62'667.89
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		21'000.00		16'800.00		16'826.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		47'400.00		46'200.00		47'560.10
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		3'800.00		3'800.00		3'800.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		47'300.00		47'300.00		47'300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		372'000.00		311'700.00		105'552.75
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		372'000.00		311'700.00		105'552.75
46	Transferertrag		1'839'700.00		1'793'890.00	263'545.05	2'461'406.20
4611	Entschädigungen von Kantonen		19'400.00		18'300.00	5'247.80	45'590.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		509'100.00		462'450.00	19'821.25	427'413.71
4630	Beiträge vom Bund		3'500.00		3'500.00		44'064.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'307'700.00		1'309'640.00	238'476.00	1'590'299.74
4691	Einnahmenüberschuss aus Nettoinvestitionsabnahme						354'038.15
48	Ausserordentlicher Ertrag		112'000.00		112'000.00		112'717.60
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		112'000.00		112'000.00		112'717.60



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Interne Verrechnungen		440'400.00		455'800.00		440'059.10
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		95'000.00		96'100.00		94'497.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		294'300.00		294'300.00		294'300.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		11'600.00		26'000.00		11'807.30
4990	Übrige interne Verrechnungen		39'500.00		39'400.00		39'454.80
90	Abschluss Erfolgsrechnung		419'400.00		609'640.00		295'226.28
9000	Ertragsüberschuss						295'226.28
9001	Aufwandüberschuss		419'400.00		609'640.00		
	Total	19'518'900.00	19'518'900.00	18'947'330.00	18'947'330.00	21'315'478.02	21'315'478.02
	Gesamttotal	19'518'900.00	19'518'900.00	18'947'330.00	18'947'330.00	21'315'478.02	21'315'478.02

Investitionsrechnung



Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	500'000.00		435'000.00		174'995.00	
	Netto Ausgaben		500'000.00		435'000.00		174'995.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	130'000.00					
	Netto Ausgaben		130'000.00				
2	BILDUNG	1'856'000.00		1'169'000.00		3'993'784.41	9'680.00
	Netto Ausgaben		1'856'000.00		1'169'000.00		3'984'104.41
6	VERKEHR	1'735'000.00		3'235'000.00		946'028.20	36'898.90
	Netto Ausgaben		1'735'000.00		3'235'000.00		909'129.30
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'055'000.00	50'000.00	3'385'000.00	650'000.00	779'064.12	504'389.45
	Netto Ausgaben		1'005'000.00		2'735'000.00		274'674.67
9	FINANZEN UND STEUERN		5'226'000.00		7'574'000.00	263'831.60	5'606'734.98
	Netto Einnahmen	5'226'000.00		7'574'000.00		5'342'903.38	
	Total	5'276'000.00	5'276'000.00	8'224'000.00	8'224'000.00	6'157'703.33	6'157'703.33
	Gesamttotal	5'276'000.00	5'276'000.00	8'224'000.00	8'224'000.00	6'157'703.33	6'157'703.33

**Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen**

Investitionsrechnung, VV	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben			
50 Sachanlagen	5'251'000.00	8'224'000.00	5'439'833.58
52 Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54 Darlehen	25'000.00	0.00	100'000.00
55 Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56 Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben	5'276'000.00	8'224'000.00	5'539'833.58
Investitionseinnahmen			
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62 Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000.00	650'000.00	517'709.35
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	50'000.00	650'000.00	517'709.35
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	5'276'000.00	8'224'000.00	5'539'833.58
Total Investitionseinnahmen	50'000.00	650'000.00	517'709.35
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	354'038.15
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-5'226'000.00	-7'574'000.00	-5'376'162.38



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	5'276'000.00	5'276'000.00	8'224'000.00	8'224'000.00	6'167'483.23	6'167'483.23
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	500'000.00		435'000.00		174'995.00	
	Netto Ausgaben		500'000.00		435'000.00		174'995.00
02	Allgemeine Dienste	500'000.00		435'000.00		174'995.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	100'000.00				167'248.60	
0220.5060.01	Ersatz Server					67'248.60	
0220.5060.02	Ersatz Hardware Verwaltung	100'000.00					
0220.5450.00	Darlehen an Spitex					100'000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	400'000.00		435'000.00		7'746.40	
0290.5040.01	Asylpavillon					3'231.00	
0290.5040.07	Neues Feuerwehrgebäude	70'000.00		150'000.00		4'515.40	
0290.5040.08	Ortsplanungsrevision	50'000.00		150'000.00			
0290.5040.10	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus	40'000.00		50'000.00			
0290.5040.11	Liftsanierung Gemeindehaus	75'000.00		85'000.00			
0290.5040.12	Sanierung Spycher Mahren	60'000.00					
0290.5040.13	Küchenersatz Wohnungen Gemeindehaus	55'000.00					
0290.5040.14	Wärmeverbund Gemeindehaus	50'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	130'000.00					
	Netto Ausgaben		130'000.00				
15	Feuerwehr	30'000.00					
1506	Regionale Feuerwehrorganisation (Leitgemeinde)	30'000.00					
1506.5060.01	Feuerwehrfahrzeug MTF MAN	30'000.00					
16	Verteidigung	100'000.00					
1610	Militärische Verteidigung	100'000.00					
1610.5040.00	Sanierung Trefferanzeige Wartenfelsschützen	100'000.00					
2	BILDUNG	1'856'000.00		1'169'000.00		4'003'564.31	19'459.90
	Netto Ausgaben		1'856'000.00		1'169'000.00		3'984'104.41
21	Obligatorische Schule	1'856'000.00		1'169'000.00		4'003'564.31	19'459.90
2120	Primarschule			209'000.00			
2120.5060.00	Neue Hard- und Software			209'000.00			
2170	Schulliegenschaften	1'831'000.00		960'000.00		4'003'564.31	19'459.90
2170.5030.00	Ersatz Kombi-Spielgerät SH 1912	75'000.00					
2170.5040.04	Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle			20'000.00			
2170.5040.06	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung	10'000.00		500'000.00		3'641'897.81	9'779.90
2170.5040.07	Beleuchtung Dreirosenhalle					361'666.50	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.08	Ersatz Holzschneitzelheizung Schulhaus	50'000.00		50'000.00			
2170.5040.09	Fassadensanierung Schulhaus 1995			140'000.00			
2170.5040.10	Dachsanierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung			40'000.00			
2170.5040.11	Neubau Kindergarten	1'500'000.00		210'000.00			
2170.5040.12	Beleuchtung Schulhaus 1995	156'000.00					
2170.5040.13	Ersatz Elektroheizung Dreirosenhalle	40'000.00					
2170.6310.00	Investitionsbeitrag Kanton						9'680.00
2180	Tagesbetreuung	25'000.00					
2180.5450.00	Darlehen an Mittagstisch	25'000.00					
6	VERKEHR	1'735'000.00		3'235'000.00		946'028.20	36'898.90
	Netto Ausgaben		1'735'000.00		3'235'000.00		909'129.30
61	Strassenverkehr	1'735'000.00		3'235'000.00		946'028.20	36'898.90
6150	Gemeindestrassen	1'735'000.00		3'150'000.00		946'028.20	36'898.90
6150.5010.05	Duschletenstrasse					-67'681.35	
6150.5010.07	Sanierung Strassenbelag Hofmattstrasse					5'385.00	
6150.5010.08	Ausbau Mahrenstrasse	80'000.00		900'000.00		7'042.15	
6150.5010.09	Ausbau Fuchslochstrasse Erschliessung Industrieland					12'665.15	
6150.5010.10	Sanierung Kaltstrasse	105'000.00					
6150.5010.17	Hauptstrasse Nord inkl. Lostorferbach	1'500'000.00		2'000'000.00		946'771.22	
6150.5010.18	Juraweg Süd	20'000.00		20'000.00		7'846.03	
6150.5010.19	Hauptstrasse Nord Kauf GB 1900					34'000.00	
6150.5010.51	Sicherung unterer Höhenweg	30'000.00		30'000.00			
6150.5010.52	Tempo 30 Signalisation			200'000.00			
6150.6370.00	Baustellengebühren						36'898.90
6153	Werkhof			85'000.00			
6153.5060.01	Ersatz Iveco Werkhof			85'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'055'000.00	50'000.00	3'385'000.00	650'000.00	779'064.12	504'389.45
	Netto Ausgaben		1'005'000.00		2'735'000.00		274'674.67
71	Wasserversorgung	755'000.00	20'000.00	2'725'000.00	250'000.00	482'147.47	207'472.80
7101	Wasserversorgung SF	755'000.00	20'000.00	2'725'000.00	250'000.00	482'147.47	207'472.80
7101.5031.02	Teilerstatz Wasserleitung Hofmattstrasse					52'121.50	
7101.5031.04	Wasserleitung Hauptstrasse unterer Teil					-43'146.30	
7101.5031.05	Wasserleitung Duschleten Süd					114'367.65	
7101.5031.08	Wasserleitung Mahrenstrasse			130'000.00			
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	200'000.00		80'000.00			
7101.5031.17	Wasserleitung Hauptstrasse Nord	70'000.00		470'000.00		190'679.65	
7101.5031.18	Wasserleitung Juraweg Süd	20'000.00		200'000.00		69'250.42	



Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5031.50	Ausbau Reservoir Reben			1'000'000.00			
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)	10'000.00		100'000.00			
7101.5031.53	Wasserleitung Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost			150'000.00			
7101.5031.54	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung	30'000.00		30'000.00		98'874.55	
7101.5031.55	Sportplatzstrasse			120'000.00			
7101.5031.56	Ringschluss Schlossstrasse			120'000.00			
7101.5031.57	Wasserleitung Sandgrubenstrasse Ost (mit Zehnenweg)	20'000.00		20'000.00			
7101.5031.58	Weinbergstrasse mit Birkenstrasse	50'000.00		75'000.00			
7101.5031.59	Birkenstrasse			75'000.00			
7101.5031.60	Wasserleitung Sandgrubenstrasse West	85'000.00		85'000.00			
7101.5031.61	Stüsslingerstrasse (mit Kantonsstrassenausbau)	60'000.00		70'000.00			
7101.5031.62	Föhrenstrasse	60'000.00					
7101.5031.63	Zehntenweg Nord	80'000.00					
7101.5031.64	Froburgstrasse	20'000.00					
7101.5031.65	Netzerweiterung Swissetec	50'000.00					
7101.6300.00	Beiträge Kanton (SGV)						33'259.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser		20'000.00		250'000.00		174'213.80
72	Abwasserbeseitigung	300'000.00	30'000.00	660'000.00	400'000.00	296'916.65	296'916.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	300'000.00	30'000.00	660'000.00	400'000.00	296'916.65	296'916.65
7201.5032.01	Sanierung Abwasser Hofmattstrasse					-57'121.50	
7201.5032.03	Abwasser Hauptstrasse unterer Teil					-11'655.00	
7201.5032.07	Rechtenmatt Umlegung Kanalisation					11'655.00	
7201.5032.08	Abwasser Eibachstrasse Nord			50'000.00			
7201.5032.10	Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)	70'000.00		70'000.00			
7201.5032.14	Bachstrasse KS337 bis KS339			50'000.00			
7201.5032.17	Hauptstrasse Nord	50'000.00		310'000.00			
7201.5032.50	Zehntenweg Süd	160'000.00		180'000.00			
7201.5032.63	Zehntenweg Nord	20'000.00					
7201.5920.00	Einnahmeüberschuss in ER					354'038.15	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasser		30'000.00		400'000.00		296'916.65
9	FINANZEN UND STEUERN		5'226'000.00		7'574'000.00	263'831.60	5'606'734.98
	Netto Einnahmen	5'226'000.00		7'574'000.00		5'342'903.38	
99	Nicht aufgeteilte Posten		5'226'000.00		7'574'000.00	263'831.60	5'606'734.98
9990	Abschluss		5'226'000.00		7'574'000.00	263'831.60	5'606'734.98
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen Allgemeiner Haushalt					56'358.80	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung					207'472.80	
9990.6900.00	Aktivierete Ausgaben Allgemeiner Haushalt		4'221'000.00		4'839'000.00		5'124'587.51
9990.6900.10	Aktivierete Ausgaben SF Wasserversorgung		735'000.00		2'475'000.00		482'147.47



Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990.6900.20	Aktivierete Ausgaben SF Abwasserbeseitigung		270'000.00		260'000.00		



Investitionsrechnung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	5'276'000.00	5'276'000.00	8'224'000.00	8'224'000.00	6'157'703.33	6'157'703.33
50	Sachanlagen	5'251'000.00		8'224'000.00		5'439'833.58	
5010	Strassen / Verkehrswege	1'735'000.00		3'150'000.00		946'028.20	
5030	Tiefbauten allgemein	75'000.00					
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	755'000.00		2'725'000.00		482'147.47	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	300'000.00		660'000.00		-57'121.50	
5040	Hochbauten allgemein	2'256'000.00		1'395'000.00		4'001'530.81	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	130'000.00		294'000.00		67'248.60	
54	Darlehen	25'000.00				100'000.00	
5450	Darlehen an private Unternehmungen	25'000.00				100'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					617'869.75	
5900	Passivierte Einnahmen					263'831.60	
5920	Einnahmenüberschuss in ER					354'038.15	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		50'000.00		650'000.00		550'968.35
6300	Investitionsbeiträge vom Bund						33'259.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						9'680.00
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		50'000.00		650'000.00		508'029.35
69	Übertrag an Bilanz		5'226'000.00		7'574'000.00		5'606'734.98
6900	Aktivierete Ausgaben		5'226'000.00		7'574'000.00		5'606'734.98

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	501'000	0	501'000	0.5000%	2'505	0	2'505
Reservoir	3'540'000	0	3'540'000	0.3750%	13'275	0	13'275
Pumpwerke	538'000	0	538'000	0.5000%	2'690	0	2'690
Wasseraufbereitung	177'000	0	177'000	0.7500%	1'328	0	1'328
Leitungsnetz	24'686'276	0	24'686'276	0.3125%	77'145	43'300	33'845
Leitungsnetz/Hydranten	1'985'000	0	1'985'000	0.3125%	6'203	0	6'203
Messtechnik	1'120'000	0	1'120'000	1.2500%	14'000	0	14'000
							73'845

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	33'454'782	0	33'454'782	0.3125%	104'546	0	104'546
Sonderbauwerke	850'000		850'000	0.5000%	4'250	0	4'250
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							108'796

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschreibung 2023	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 (Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2024	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024 (Buchwert)
HRM1:															
0290.3300.22	HRM1	731'409	219'423	0	0	731'409	10.00%	73'140	146'283	0	0	731'409	10.00%	73'200	73'083
	Grundstücke unüberbaut	324'820				324'820	10.00%								
	Hochbauten / Gebäude	406'589				406'589	10.00%								
1506.3300.25	Regionale Feuerwehr HRM1	253'650	76'095	0	0	253'650	10.00%	25'370	50'725	0	0	253'650	10.00%	25'400	25'325
2170.3300.22	HRM1	1'612'176	483'653	0	0	1'612'176	10.00%	161'220	322'433	0	0	1'612'176	10.00%	161'300	161'133
	Grundstücke unüberbaut	325'597													
	Hochbauten / Gebäude	1'286'579				1'286'579	10.00%								
2170.3320.22	Planungen	23'122	6'937	0	0	23'122	10.00%	2'310	4'627	0	0	23'122	10.00%	2'400	2'227
2190.3300.22	Mobilien / Maschinen HRM1	70'521	21'156	0	0	70'521	10.00%	7'050	14'106	0	0	70'521	10.00%	7'100	7'006
6150.3300.22	Diverse Gemeindestrassen HRM1	990'372	297'112	0	0	990'372	10.00%	99'040	198'072	0	0	990'372	10.00%	99'100	98'972
6153.3300.22	Fahrzeuge HRM1	131'794	39'538	0	0	131'794	10.00%	13'180	26'358	0	0	131'794	10.00%	13'200	13'158
6290.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	85'507	25'652	0	0	85'507	10.00%	8'550	17'102	0	0	85'507	10.00%	8'600	8'502
7101.3300.22	Übrige Tiefbauten Wasser HRM1	747'252	224'176	0	0	747'252	10.00%	74'730	149'446	0	0	747'252	10.00%	74'800	74'646
7201.3300.00	Übrige Tiefbauten Abwasser HRM1	0	0	0	0	0	10.00%	0	0	0	0	0	10.00%	0	0
7301.3300.22	Hochbauten / Gebäude HRM1	3'569	1'071	0	0	3'569	10.00%	360	711	0	0	3'569	10.00%	400	311
7410.3300.22	Gewässerverbauungen HRM1	85'605	25'681	0	0	85'605	10.00%	8'560	17'121	0	0	85'605	10.00%	8'600	8'521
7710.3300.22	Friedhof und Bestattung	7'440	2'232	0	0	7'440	10.00%	740	1'492	0	0	7'440	10.00%	800	692
															474'900
HRM2:															
0220.3300.00	Neue Hardware Verwaltung	-	0.00	0.00	0.00	0	25.00%	0.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	25.00%	25'000.00	75'000.00
		361'666.50													
2170.3300.00	Beleuchtung DRH	361'666.50	350'706.90	26'000.00	0.00	387'666.50	3.03%	11'750.00	375'916.50	0.00	0.00	387'666.50	3.03%	11'850.00	364'066.50
2170.3300.00	Neues Feuerwehrgebäude	4'515.40	4'378.60	0.00	0.00	4'515.40	3.03%	140.00	4'375.40	0.00	0.00	4'515.40	3.03%	140.00	4'235.40
2170.3300.00	Neugestaltung Schulhausareal	4'835'926.00	3'689'383.35	680'000.00	0.00	5'515'926.00	3.03%	167'130.00	4'202'253.35	10'000.00	0.00	5'525'926.00	3.03%	178'140.00	4'034'113.35
2170.3300.00	Beleuchtung SH 1995		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	156'000.00	0.00	156'000.00	3.03%	4'730.00	151'270.00
2170.3300.00	Mobile Tafeln	109'915.40	96'176.00	0.00	0.00	109'915.40	12.50%	0.00	96'176.00	0.00	0.00	109'915.40	12.50%	13'740.00	82'436.00
2170.3300.00	Umbau SH 1912 IT	29'259.90	21'944.90	0.00	0.00	29'259.90	25.00%	0.00	21'944.90	0.00	0.00	29'259.90	25.00%	7'310.00	14'634.90
2170.3300.00	Elektroheizung		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	3.03%	1'210.00	38'790.00
2170.3300.00	Neubau Kindergarten		0.00	210'000.00	0.00	210'000.00	3.03%	0.00	210'000.00	50'000.00	0.00	260'000.00	3.03%	10'880.00	249'120.00
2170.3320.00	Planungskredit	81.25	81.25		0.00	81.25	20.00%	0.00	81.25		0.00	81.25	20.00%	100.00	0.00

2190.3300.00	Informatik	67'248.60	50'436.40	0.00	0.00	67'249	25.00%	0.00	50'436.40	0.00	0.00	67'248.60	25.00%	16'810.00	33'626.40
2190.3300.00	Server Schule		0.00	209'000.00	0.00	209'000	25.00%	0.00	209'000.00	0.00	0.00	209'000.00	25.00%	52'290.00	156'710.00
0290.3300.00	Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstrasse 5	63'634	57'848.80	0.00	0.00	63'634.30	3.03%	0.00	57'848.80	0.00	0.00	63'634.30	3.03%	1'930.00	55'918.80
0290.3300.00	Beleuchtung Gemeindehaus Hauptstrasse 5	45'683	40'146.70	0.00	0.00	45'683.00	3.03%	0.00	40'146.70	0.00	0.00	45'683.00	3.03%	1'380.00	38'766.70
0290.3300.00	Asylpavillon	645'819	405'992.21	42'000.00	0.00	460'679.51	3.03%	13'950.00	446'729.51	0.00	0.00	460'679.51	3.03%	14'210.00	432'519.51
0290.3300.00	Asylpavillon Baurecht	4'847	4'259.40	0.00	0.00	4'846.50	3.03%	150.00	4'696.50	0.00	0.00	4'846.50	3.03%	150.00	4'546.50
0290.3300.00	Eingangsbereich Gemeindehaus		0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	3.03%	300.00	9'700.00	40'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'180.00
0290.3300.00	Liftsanierung Gemeindehaus		0.00	10'000.00	0.00	10'000.00	3.03%	300.00	9'700.00	75'000.00	0.00	85'000.00	3.03%	2'580.00	82'120.00
0290.3300.00	Ersatz Heizung Werkhof	80'952	76'045.90	0.00	0.00	80'951.80	3.03%	2'450.00	78'501.80	0.00	0.00	80'951.80	3.03%	2'450.00	76'051.80
0290.3300.00	Spycher Mahren		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'820.00	58'180.00
0290.3300.00	Ersatz Spielplatz		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	75'000.00	0.00	75'000.00	3.03%	2'270.00	72'730.00
0290.3300.00	Küchenersatz Gemeinde		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	3.03%	1'670.00	53'330.00
0290.3300.00	Wärmeverbund		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'520.00	48'480.00
1506.3300.00	Feuerwehrfahrzeug	130'653	58'509.40	0.00	0.00	130'652.75	6.67%	9'300.00	49'209.40	0.00	0.00	130'652.75	6.67%	8'710.00	40'499.40
1506.3300.00	Neues Feuerwehrfahrzeug		0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	6.67%	9'300.00	60'700.00	30'000.00	0.00	100'000.00	6.67%	6'690.00	84'010.00
1610.3300.00	Trefferanzeige		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	9'300.00	-9'300.00	100'000.00	0.00	100'000.00	3.03%	3'100.00	87'600.00
2170.3320.00	Planungen	131'859	31'038.2	0.00	0.00	131'859.00	20.00%	30'938.24	100.00	0.00	0.00	131'859.00	20.00%	0.00	100.00
6130.3300.00	Kantonsbeiträge Strassenbau	45'449.10	33'871.63	0.00	0.00	45'449.10	2.50%	1'140.00	32'731.63	0.00	0.00	45'449.10	2.50%	1'200.00	31'531.63
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen	2'078'244.15	1'785'902.63	0.00	0.00	1'999'244.2	2.50%	49'980.00	1'735'922.63	0.00	0.00	1'999'244.15	2.50%	49'980.00	1'685'942.63
6150.3320.00	Planungskredit Hauptstrasse Nord	942.00	942.00	0.00	0.00	942.00	20.00%	0.00	942.00	0.00	0.00	942.00	20.00%	200.00	742.00
6150.3300.00	Ausbau Mahrenstrasse	7'042.15	6'866.05	20'000.00	0.00	27'042.15	2.50%	0.00	26'866.05	80'000.00	0.00	107'042.15	2.50%	2'680.00	104'186.05
6150.3300.00	Hauptstrasse Nord	946'771.22	923'101.92	1'500'000.00	0.00	2'446'771.22	2.50%	0.00	2'423'101.92	1'500'000.00	0.00	3'946'771.22	2.50%	98'710.00	3'824'391.92
6150.3300.00	HS Nord Kauf GB 1900	34'000.00	33'150.00	0.00	0.00	34'000.00	2.50%	0.00	33'150.00	0.00	0.00	34'000.00	2.50%	850.00	32'300.00
6150.3300.00	Sicherung unterer Höhenweg	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	2.50%	750.00	29'250.00
6150.3300.00	Strasse Juraweg Süd		0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	20'000.00	0.00	20'000.00	2.50%	500.00	19'500.00
6150.3300.00	Sanierung Kaltstrasse		0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	105'000.00	0.00	105'000.00	2.50%	2'630.00	102'370.00
6153.3300.00	Ersatz Iveco	-	0.00	85'000.00	0.00	85'000.00	12.50%	0.00	85'000.00	0.00	0.00	85'000.00	12.50%	10'700.00	74'300.00
												0.00			
7101.3300.00	Wasserleitungen	600'852.92	556'712.38	0.00	0.00	600'852.92	2.00%	12'020.00	544'692.38	0.00	0.00	600'852.92	2.00%	12'020.00	532'672.38
7101.3300.00	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung	98'874.55	96'897.05	0.00	0.00	98'874.55	2.00%	1'980.00	94'917.05	0.00	0.00	98'874.55	2.00%	1'980.00	92'937.05
7101.3300.00	Kaltstrasse, Sportplatzstrasse, Schlossstrass	-	0.00	710'000.00	0.00	710'000.00	2.00%	14'200.00	695'800.00	755'000.00	0.00	1'465'000.00	2.00%	29'300.00	1'421'500.00
7201.3300.00	Ausbau Abwasserversorgung	-	0.00	280'000.00	0.00	280'000.00	2.00%	5'600.00	274'400.00	300'000.00	0.00	580'000.00	2.00%	11'600.00	562'800.00
7410.3300.00	Gewässerverbauungen	79'175.80	68'091.18	0.00	0.00	79'175.80	2.00%	1'360.00	66'731.18	0.00	0.00	79'175.80	2.00%	1'600.00	65'131.18
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	10.00%	5'000.00	45'000.00
8791.3300.00	Ersatz Holzschnitzel	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'600.00	48'400.00
Total		17'851'080.04	9'815'208.07	3'852'000.00	0.00	20'709'677.05		815'538.24		3'631'000.00	.00			603'500.00	
Gesamt-Total														1'078'400.00	

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2025
						Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
0290.5040.01	Asylpavillon	03.12.2019	GV	500'000	649'050			649'050	-149'050
0290.5040.03	Ersatz der 30-jährigen Beleuchtung Gemeindehaus	23.09.2019	GR	55'000	47'150			47'150	7'850
0290.5040.04	Ersatz Fenster Wohnungen Hauptstrasse 5	29.06.2020	GR	63'000	62'167			62'167	833
0290.5040.07	Neues Feuerwehrgebäude				4'515			4'515	-4'515
2170.5040.00	Planungskredit Schulhausareal	22.04.2014	GR	79'000	89'904			89'904	-10'904
2170.5040.01	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung	13.08.2018	GR	40'000	26'862			26'862	13'138
2170.5040.06	Neugestaltung Schulhaus	27.09.2020	GV	5'775'000	4'807'553	500'000	10'000	5'317'553	457'447
2170.5040.07	Beleuchtung Dreirosenhalle	15.03.2022	GV	420'000	361'667			361'667	58'334
2170.5040.11	Neubau Kindergarten	07.12.2022	GV	210'000		210'000		210'000	-
0220.5060.01	Ersatz Server Schule	08.11.2021	GR	95'848	96'818			96'818	-970
0220.5060.01	Ersatz Server Schule	08.11.2022	GR	65'564	67'249			67'249	-1'684
0220.5060.01	Ersatz Server Gemeinde	01.04.2019	GR	55'000	44'127			44'127	10'873
6130.5610.00	Investitionsbeitrag Kanton		GR	1'431'000	1'183'188			1'183'188	247'812
6150.5010.00	Sanierung Kreuzung Schmittenbrücke	05.03.2014	GV	150'000	29'271			29'271	120'729
6150.5010.01	Planungskredit Hauptstrasse Nord	05.12.2017	GV	175'000	241'190			241'190	-66'190
6150.5010.02	Sanierung Strassenbelag Gartenstrasse	09.06.2015	GV	72'000	84'927			84'927	-12'927
6150.5010.05	Duschletenstrasse	06.09.2017	GV	215'000	304'272			304'272	-89'272
6150.5010.07	Sanierung Strassenbelag Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	75'000	111'311			111'311	-36'311
6150.5010.08	Ausbau Mahenstrasse	02.06.2020	GR	50'000	59'706			59'706	-9'706
6150.5010.09	Ausbau Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	650'000	483'322			483'322	166'678
6150.5010.17	Hauptstrasse Nord inkl. Losterferbach	25.11.2018	GV	4'900'000	1'282'773	1'200'000	1'500'000	3'982'773	917'227
6150.5010.18	Juraweg	23.06.2021	GV	76'000	7'846		20'000	27'846	48'154
6150.5010.19	Hauptstrasse Nord Kauf GB 1900	17.01.2022	GR	34'000	34'000			34'000	-
6153.5040.01	Ersatz Heizung Werkhof	22.06.2022	GV	80'952	80'952			80'952	0
6153.5060.01	Ersatz Iveco Werkhof	08.05.2023	GR	70'000		70'000		70'000	-
7101.5031.02	Teilersatz Wasserleitung Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	161'000	180'750			180'750	-19'750
7101.5031.03	Sanierung Wasserleitung Gartenstrasse	09.06.2015	GV	151'000	175'293			175'293	-24'293

7101.5031.04	Wasserleitung Hauptstrasse unterer Teil	15.06.2011	GV	723'000	534'380			534'380	188'620
7101.5031.10	Wasserleitung Kaltstrasse	21.06.2023	GV	230'000		80'000	200'000	280'000	-50'000
7101.5031.05	Wasserleitung Duschleten Süd	06.09.2017	GV	385'000	438'811			438'811	-53'811
7101.5031.11	Wasserleitung Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	464'000	259'886			259'886	204'114
7101.5031.17	Wasserleitung Hauptstrasse Nord	25.11.2018	GV	1'390'000	319'331	470'000	70'000	859'331	530'669
7101.5031.18	Wasserleitung Juraweg	23.06.2021	GV	215'000	73'650		20'000	93'650	121'350
7101.5031.50	Ausbau Reservoir Reben				-			-	-
7101.5031.51	Überprüfung Schutzzonen Quellen (Mahren/Vollenbrunnen/Falkenstein)				-			-	-
7101.5031.52	UV-Anlage	13.08.2018	GR	99'980	91'907			91'907	8'073
7101.5031.54	Sanierung Wasserleitsystemsteuerung				98'875			98'875	-98'875
7101.5031.58	Weinberstrasse und Birkenstrasse	21.06.2023	GV	340'000		75'000	50'000	125'000	215'000
7101.5091.00	GWP Wasserversorgungsplan Nachtragskredit Fr. 8'000 GR 24.11.14)	16.08.2010	GR	36'000	36'000			36'000	-
7201.5032.01	Sanierung Abwasser Hofmattstrasse	09.06.2015	GV	189'000	158'791			158'791	30'209
7201.5032.02	Sanierung Abwasser Gartenstrasse	09.06.2015	GV	167'000	187'329			187'329	-20'329
7201.5032.03	Abwasser Hauptstrasse unterer Teil	15.06.2011	GV	445'000	405'393			405'393	39'607
7201.5032.05	Abwasser Duschletenstrasse "Süd" und "Mitte"	06.09.2017	GV	290'000	420'916			420'916	-130'916
7201.5032.07	Rechtenmatt Umlegung Kanalisation	27.06.2018	GV	120'000	97'864			97'864	22'136
7201.5032.11	Abwasser Ausbau Fuchslochstrasse	22.07.2019	GR	490'000	326'997			326'997	163'003
7201.5032.17	Hauptstrasse Nord	25.11.2018	GV	870'000	10'100	300'000	50'000	360'100	509'900
7201.5032.12	Kalibervergrösserung Stüsslingerstrasse	12.11.2018	GR	125'000	131'149			131'149	-6'149
721.503.00	Neue Entsorgungsstelle Migros	24.03.2014	GR	90'000	4'441			4'441	85'560
7500.5020.00	Sanierung Bacheindolung	05.03.2014	GV	131'000	177'218			177'218	-46'218
790.581.00	Erarbeitung strategische Grundlagen	22.04.2014	GR	34'000	26'944			26'944	7'056

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Selbstfinanzierungsgrad	6.48%	2.72%	45.48%	56.32%	78.26%	37.85%		
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. 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.						> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
							80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Zinsbelastungsanteil	-0.39%	-0.33%	-0.38%	-0.69%	-0.44%	-0.45%		
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						0 % - 4 %	gut
							4 % - 9 %	genügend
							9 % und mehr	schlecht
Investitionsanteil	22.83%	32.29%	25.38%	13.10%	8.93%	20.50%		
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
							10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil	5.40%	5.77%	3.93%	3.01%	3.08%	4.24%		
(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.						0 % - 5 %	geringe Belastung
							5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	1.82%	1.15%	12.73%	6.62%	4.56%	5.38%		
(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.						> 20 %	gut
							10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht

Einwohnergemeinde **Lostorf** **Finanzplan** **2024** - **2028** IIIIII KANTON **solothurn**

Investitionsplan				Tabelle 1								
Investitionen / Projekte				Brutto-	Ein-	Netto-	Budget					
				invest.	nahmen	invest.	2023	2024	2025	2026	2027	2028 später
Alle Beträge in Tausend CHF												
Prio*	Kat.	Total Nettoinvestitionen VV	0	0	0	3'489	5'251	8'650	6'465	4'230	2'905	2'300
	Allgemein		0	0	0	2'384	4'166	5'975	2'925	2'250	1'395	200
1	Total Grundstücke		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Neugestaltung Eingangsbereich Gemeindehaus (Schiebetüre)					10	40					
2	Neugestaltung Schulhausareal / Schulraumerweiterung					500	10					
2	Fassadensanierung SH 1995							140				
2	Beleuchtung SH 1995						156					
2	Ersatz Sanitäre Anlagen Dreirosenhalle							40	240			
2	Ersatz Lüftungsanlage Dreirosenhalle							40	180			
2	Ersatz Holzschnitzelheizung Schulhaus						50	650				
2	Dachsanierung Dreirosenhalle / Fassadenerneuerung							40	370			
2	Ersatz Elektroheizung Dreirosenhalle						40	180				
2	Laufender Unterhalt Gemeindelienschaften (1% der SGV-Summe)									200	200	200
2	Liftsanierung Gemeindehaus					10	75					
2	Hallenboden obere Halle							100				
2	Sanierung Spycher Mahren						60					
2	Sanierung Trefferanzeige Wartenfelsschützen						100					
2	Ersatz Kombi-Spielgerät Spielplatz SH 1912						75					
2	Küchenersatz Wohnungen Gemeindehaus						55					
2	Wärmeverbund Gemeindehaus						50	750				
2	Total Gebäude, Hochbauten		0	0	0	520	711	1'940	790	200	200	200
3	Sanierung Hauptstrasse "Nord" inkl. Lostorferbach (Hochwasserschutz)					1'500	1'500	400				
3	Ausbau Mahrenstrasse (zwischen Lostorf und Mahren)					20	80	1'000	800			
3	Strassenprojekt Rebenfeldstrasse (Wendehammer)								100	100		
3	Sicherung unterer Höhenweg (Abrutschung)						30	200				
3	Strassensanierung Juraweg Süd						20					
3	Sanierung Kaltstrasse (im Zusammenhang mit Leitungsbau)						105					
3	Total Tiefbauten		0	0	0	1'520	1'735	1'600	900	100	0	0
4	Total Wald, Gebirge, übrige Sach		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen
© by AGEM

Einwohnergemeinde **Lostorf** **Finanzplan 2024 - 2028** IIIIII KANTON **solothurn**

Investitionsplan

Tabelle 1
 Amt für Gemeinden
 Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte	Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget					Prognose	
				2023	2024	2025	2026	2027	2028	später
Alle Beträge in Tausend CHF										
5 Total Kanal- und Leitungsnetze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6 Orts- und Regionalplanungen					50	110	100			
6 Total Orts- und Regionalplanungen	0	0	0	0	50	110	100	0	0	0
7 Ersatz Iveco Werkhof				85						
7 Mazda							60			
7 Alke							50			
7 VW Caddy								50		
7 Deutz									120	
7 Mobilien Schulzimmer						75	125			
7 Total Mob., Ausst. Masch., FZ	0	0	0	85	0	75	235	50	120	0
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9 Neue Hardware Gemeinde					100					
9 Primarschule, Hard- und Software				209					75	
9 Total Inform.-und Kommunik.-Syst.	0	0	0	209	100	0	0	0	75	0
10 Total Immaterielle Anlagen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge (8 Jhr.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Neubau Kindergarten				50	1'500	2'250				
12 Neubau Feuerwehrgebäude					70		900	1'900	1'000	
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	50	1'570	2'250	900	1'900	1'000	0
13 Total Darlehen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14 Total Beteiligungen, Grundkapital	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15 Total Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

informativ

Einwohnergemeinde **Lostorf** **Finanzplan 2024 - 2028** IIIIII KANTON **solothurn**

Investitionsplan				Tabelle 1						
Investitionen / Projekte	Brutto-invest.	Ein-nahmen	Netto-invest.	Budget		Prognose			2028 später	
				2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Alle Beträge in Tausend CHF										
7101 Wasserversorgung	0	0	0	755	755	2'365	2'770	1'350	850	850
5 Hauptstrasse "Nord"				400	70					
5 Schulstrasse "West" (mit Mahrenstrasse) und Ost						150	150			
5 Sandgrubenstrasse (mit Zehntenweg)					20	85				
5 Jährlicher Beitrag für Leitungersatz								640	850	850
5 Überprüfung Schutzzonen Quellen					10	90				
5 Zonenanschluss Zone Flüeli an Zone Vollenbrunnen inkl. Leitungersatz							250			
5 Nutzung Rohwasser Falkensteinquellen							100	450		
5 Anpassung Rohrinstallationen inkl. Turbinierung Stufenpumpwerk								50		
5 Zehntenweg Nord					80	120				
5 Mahrenstrasse						130	130			
5 Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)				30	200					
5 Frobürgstrasse					20	80				
5 Weinbergstrasse mit Birkenstrasse				20	50	300				
5 Sandgrubenstrasse					85			210		
5 Föhrenstrasse					60	100				
5 Sanierung Wasserleitsystemsteuerung					30					
5 Sportplatzstrasse						190				
5 Stüssligerstrasse mit Kantonsstrassenausbau				125	60					
5 Ringschluss Schlossstrasse						100	310			
5 Sonnhaldenstrasse							150			
5 Ersatz Juraweg Süd				180	20					
5 Netzerweiterung Suissetec					50	500				
5 Ersatz Paradiesstr. (1 bis 12)						20	180			
5 Total Anlagen und Leitungsnetz	0	0	0	755	755	1'865	1'270	1'350	850	850
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Neubau GWPW mit Obergösgen				x	x	x	x	x	x	x
12 Ausbau Reservoir Reben						500	1'500			
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	500	1'500	0	0	0

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Einwohnergemeinde **Lostorf** **Finanzplan 2024 - 2028** IIIIII KANTON **solothurn**

Investitionsplan Tabelle 1

Amt für Gemeinden
Gemeindefinanzen

Investitionen / Projekte	Brutto- invest.	Ein- nahmen	Netto- invest.	Budget		Prognose				
				2023	2024	2025	2026	2027	2028 später	
Alle Beträge in Tausend CHF										
7201 Abwasserbeseitigung	0	0	0	280	300	230	600	600	600	600
5 Hauptstrasse "Nord"				260	50					
5 Zehntenweg Süd					160					
5 Eibachstrasse "Nord"						50	170			
5 Bachstrasse KS337 bis KS339						50	170			
5 Jährlicher Sanierungsbetrag Kanalisationsnetz							210	600	600	600
5 Zehntenweg Nord					20	80				
5 Rebenfeldstrasse							50			
5 Ausbau Kaltstrasse (Erschliessung Bauland)				20	70					
5 Kalibervergrößerung Winznauerstrasse						50				
5 Total Kanal- und Leitungsnetze	0	0	0	280	300	230	600	600	600	600
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11 Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Alle Beträge in Tausend CHF										
1506 Regionale Feuerwehr	0	0	0	70	30	80	170	30	60	650
0 Total altes VV nach HRM1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5 Total Anlagen Abfallentsorgung	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8 MTF MAN				70	30					
8 MZF MAN (2004)						80	170			
8 MZF Mercedes Vito (2012)								30	60	
8 Total Spezialfahrzeuge	0	0	0	70	30	80	170	30	60	650
11 Total Investitionsbeiträge	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12 Total Anlagen im Bau	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Einwohnergemeinde

Lostorf Finanzplan 2024 - 2028

Allgemeine Vorgaben

Tabelle A1

allgemein Ausgangsjahr	Rechnung Budget		Prognose					Bemerkungen
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Teuerung Personalaufwand (%)	-	-	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	3)
Teuerung Sachaufwand (%)	-	-	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	1.15%	3)
Steuern zu Vorjahr (%)	-	-	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%	3)
Steuerfuss natürliche Personen (%)	113%	113%	113%	113%	113%	113%	113%	3)
Abschreibungssatz durchschn. (%)	9.86%	12.25%	8.43%	6.64%	3.91%	3.42%	3.80%	nur zur Statistik
Zinssatz (%)	-	0.18%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36%	0.36%	3)
Einwohner (Anzahl)	4052	4080	4130	4150	4170	4190	4210	3)

Allgemeine Informationen:

- alle Beträge in Tausend CHF
- Ausnahmen in Tabellen A1/B1a/C1a/D1a
- Zeitraum: 5 Jahre

Abkürzungen:

- 1) Teuerung Personalkosten
- 2) Teuerung Sachaufwand
- 3) Manuelle Eingabe

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2024 - 2028
Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A2

Aufwand	Rechnung		Prognose					Bemerkungen
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
Alle Beträge in Tausend CHF								
Jahr	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
30 Personalaufwand	5'667	5'974	6'034	6'088	6'149	6'210	6'272	1)
30 Zusätzlicher Personalaufwand	0	0	-6	0	0	0	0	3)
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'509	2'611	2'641	3'082	3'118	3'153	3'190	2)
31 Zusätzlicher Sachaufwand	0	0	406	0	0	0	0	3)
318 WB auf FV und Forderungen	247	55		0	0	0	0	3)
33+36 Abschr. planmässige (3300/3320/3660)	822	1'098	1'000	1'289	961	954	1'132	
33+36 Abschr. ausserplanmässige (3301/3321/3661)	0	0	78	0	0	0	0	3)
340 Finanzaufwand (340 Zinsen)	7	7	47	43	73	95	111	
34 Finanzaufwand übriger (341/343/344/349)	4	5	0	0	0	0	0	3)
351 Einlagen in Fonds und SF	530	142	163	165	180	178	175	Einlagen in den SF inkl. WE
350 Einlagen in Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
36 Transferaufwand (361/363/369)	7'999	8'596	8'654	8'753	8'854	8'956	9'059	2)
362 Finanz- und Lastenausgleich (362)	0	0	61	0	0	0	0	3)
36 WB auf Verwaltungsvermögen (364/365)	0	0	0	0	0	0	0	
38 Ausserordentl. Aufwand (ohne 383/387/389)	0	0	0	0	0	0	0	3)
38 Abschreibungen zusätzliche (383/387)	1'000	0	0	0	0	0	0	3)
38 Einlage in Vorfinanzierungen u. Res. (389)	0	0	0	0	0	0	0	3) NEU spezial
39 Interne Verrechnungen	440	459	461	467	472	477	483	2)
Einmalige, nicht zuweisbare Aufwände	0	0	-20	0	0	0	0	3)
3 Total Aufwand	19'225	18'947	19'518	19'887	19'806	20'025	20'422	
Veränderung in %	-	-1.45%	3.02%	1.89%	-0.41%	1.10%	1.98%	

Einwohnergemeinde Lostorf Finanzplan 2024 - 2028
Prognose der Erfolgsrechnung gesamt

Tabelle A3

Ertrag	Rechnung Budget		Prognose					Bemerkungen
	Alle Beträge in Tausend CHF		2024	2025	2026	2027	2028	
	Jahr	2022						
400 Fiskalertrag natürliche Personen	13'211	12'383	13'191	13'255	13'319	13'382	13'446	Berechnung spezial
401 Fiskalertrag juristische Personen	576	600	450	680	680	680	680	3)
40x Fiskalertrag übrige	782	590	563	538	538	538	538	3)
41 Regalien und Konzessionen	157	145	155	157	159	160	162	2)
42 Entgelte Diverse (ohne aus SF)	312	337	318	322	325	329	333	2)
42 Entgelte/Erträge Spezialfinanzierungen (4240)	1'448	1'434	1'466	1'422	1'422	1'422	1'422	Achtung: nur aus den SF
43 Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0	0	0	3)
44 Finanzertrag einmaliger (441/442/444)	0	0	0	0	0	0	0	3)
44 Finanzertrag laufender (440/443/445/446/447/448)	178	175	192	194	196	199	201	2)
451 Entnahmen aus Fonds und SF	106	312	371	264	301	261	285	Entnahmen aus den SF
450 Entnahmen aus Fonds des FK	0	0	0	0	0	0	0	
46 Transferertrag (ohne FA+LA)	2'198	1'794	1'840	1'771	1'701	1'631	1'559	2)
46 Finanz- und Lastenausgleich (462)		0	0	0	0	0	0	3)
48 Ausserordentlicher Ertrag (4893 aus VF)	0	0	0	0	0	0	0	3)
48 Ausserordent. Ertrag (4894/4895/4896)	112	112	112	0	0	0	0	3)
49 Interne Verrechnungen	440	456	441	446	451	457	462	2)
Einmalige, nicht zuweisbare Erträge	0	0	0	0	0	0	0	3)
4 Total Ertrag	19'520	18'338	19'099	19'049	19'093	19'059	19'089	
Veränderung in %	-	-6.06%	4.15%	-0.26%	0.23%	-0.18%	0.16%	

Total Aufwand	19'225	18'947	19'518	19'887	19'806	20'025	20'422
Total Ertrag	19'520	18'338	19'099	19'049	19'093	19'059	19'089
Aufwandüberschuss	0	609	419	838	714	966	1'334
Ertragsüberschuss	295	0	0	0	0	0	0