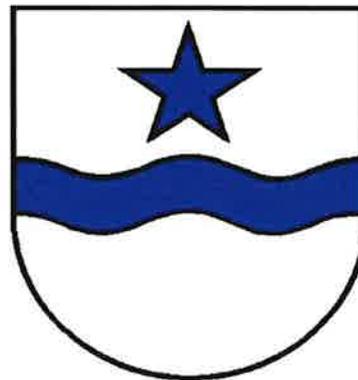


Budget 2024

Einwohnergemeinde 4542 Luterbach

www.luterbach.ch



Gemeinderat

30. Oktober 2023

Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament

28. November 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	
1 Bericht Gemeinderat	2 - 8
2 Beschluss und Antrag	9
Übersicht	
3 Übersicht Budget	11
3.1 Ergebnisse	12
3.2 Finanzierung mit Spezialfinanzierungen	13
Erfolgsrechnung	
4 Erfolgsrechnung	15
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	16 - 20
4.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	21 - 47
4.3 Sachgruppengliederung	48 - 54
Investitionsrechnung	
5 Investitionsrechnung	56
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	57
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	58 - 61
5.3 Sachgruppengliederung	62 - 63
Anhang	
7 Berechnung Werterhalt	65
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	66 - 79
9 Verpflichtungskreditkontrolle	70 - 71
10 Kennzahlen	72 - 74

Bericht und Antrag

Bericht Gemeinderat

Finanzieller Überblick zum Budget 2024

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 19'917'980.85 und einem Ertrag von Fr. 17'955'513.00 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 1'962'467.85 ab. Aus der 3-stufigen Erfolgsrechnung ist ersichtlich, dass aus der betrieblichen Tätigkeit ein Aufwandüberschuss von Fr. 2'015'947.05 resultiert.

Das Budget 2024 ist sowohl bei den natürlichen wie den juristischen Personen mit einem Steuerfuss von 123% berechnet. Als Grundlage zur Budgetierung dienten u.a. die Jahresrechnung 2022, die bis zum Budgetierungszeitpunkt aufgelaufenen Kosten im 2023 sowie die Budgetangaben der Kantonalen Stellen und anderen ausgelagerten Stellen (Zweckverbände, Sozialregion).

Die Lohn- und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen von DGO und GAV. Zum Budgetzeitpunkt steht das Ergebnis der Lohnverhandlungen zwischen den Personalverbänden und dem Regierungsrat noch nicht fest. Die Teuerungszulage für das Haupt- und Nebenamtliche Personal soll demjenigen Wert angepasst werden, welcher für das Staatspersonal und die Volksschullehrkräfte im Jahr 2024 gelten wird. Für das Budget 2024 wurde mit einer Erhöhung der Teuerungszulage von 1.5% gerechnet.

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

Spezialfinanzierungen

	Wasserversorgung	Abwasserbeseitigung	Abfallbeseitigung
Aufwand	Fr. 772'117.00	Fr. 530'383.00	Fr. 300'654.00
Ertrag	Fr. 715'353.40	Fr. 686'362.85	Fr. 260'867.35
Ertrags- / Aufwandüberschuss (-)	Fr. -56'763.60	Fr. 155'979.85	Fr. -39'786.65

Investitionsrechnung

Der Gemeindeversammlung werden Verpflichtungskredite im Betrag von Fr. 1'920'000.00 zur Genehmigung beantragt. Inklusive der bereits genehmigten Kredite über Fr. 334'000.00 betragen somit die Bruttoinvestitionen im Budget 2024 Fr. 2'254'000. Die Einnahmen in der Investitionrechnung betragen Fr. 369'000.00. Somit ergeben sich im Budgetjahr 2024 Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 1'885'000.00.

Auf der folgenden Seite ist eine Aufstellung der einzelnen Investitionsprojekte abgebildet.

Investitionsrechnung

Ausgaben

Allgemeine Dienste, übrige

Erschliessung Gemeindearchiv

Sanierung 2. Obergeschoss *

Ersatz Wärmeverteilung und Automation

Schulliegenschaften

Neugestaltung Umgebung Kindergarten *

Photovoltaikanlage Schulhaus

Ersatz Bühnenbeleuchtung, Alte Turnhalle

Primarschulhaus, Raumakustische Massnahme, 4. Etappe

Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal)

Vordach Eingang Knospe

Verkehr

Ersatz Fusssteg Dorfbach, Alte Chäsi

Sanierung Parkplatz Friedhof Süd

Bahninfrastruktur

Personenunterführung Bahnhof SBB

Gesamtkredit von Fr. 2'190'000 wurde an der GV vom 29.11.2022 genehmigt

Wasserversorgung

Ersatz WV Deitingenstrasse Ost

Sanierung WV Nordstrasse Süd *

Abwasserbeseitigung

Revision GEP *

Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Priorität

Gewässerverbauungen

Revitalisierung Emme

Raumordnung (allgemein)

Ortsplanungsrevision

	2024	2025 und später	Total
	Fr. 30'000	Fr. 0	Fr. 30'000
	Fr. 165'000	Fr. 0	Fr. 165'000
	Fr. 75'000	Fr. 0	Fr. 75'000
	Fr. 390'000	Fr. 0	Fr. 390'000
	Fr. 32'000	Fr. 0	Fr. 32'000
	Fr. 50'000	Fr. 0	Fr. 50'000
	Fr. 50'000	Fr. 0	Fr. 50'000
	Fr. 60'000	Fr. 0	Fr. 60'000
	Fr. 120'000	Fr. 0	Fr. 120'000
	Fr. 50'000	Fr. 0	Fr. 50'000
	Fr. 90'000	Fr. 0	Fr. 90'000
	Fr. 104'000	Fr. 0	Fr. 104'000
	Fr. 100'000	Fr. 0	Fr. 100'000
	Fr. 198'000	Fr. 0	Fr. 198'000
	Fr. 185'000	Fr. 0	Fr. 185'000
	Fr. 105'000	Fr. 0	Fr. 105'000
	Fr. 130'000	Fr. 0	Fr. 130'000
	Fr. 25'000	Fr. 0	Fr. 25'000

Elektrizität

Netzverstärkung Solarweg *
Sanierung Nordstrasse Süd

Fr. 155'000	Fr. 0	Fr. 155'000
Fr. 140'000	Fr. 0	Fr. 140'000

Total Ausgaben

Fr. 2'254'000	Fr. 0	Fr. 2'254'000
----------------------	--------------	----------------------

Einnahmen

Verkehr
Wasserversorgung
Abwasserbeseitigung
Elektrizität

Fr. 0	Fr. 0	Fr. 0
Fr. -84'000	Fr. 0	Fr. -84'000
Fr. -95'000	Fr. 0	Fr. -95'000
Fr. -190'000	Fr. 0	Fr. -190'000

ergibt Nettoinvestitionen von

Fr. 1'885'000	Fr. 0	Fr. 1'885'000
----------------------	--------------	----------------------

* Diese Positionen werden von der Gemeindeversammlung als separate Traktanden behandelt.

Verpflichtungskredite ausserhalb der Investitionsrechnung

Infrastruktur FC Luterbach

Fr. 500'000	Fr. 2'100'000	Fr. 2'600'000
-------------	---------------	----------------------

Abweichungen gegenüber der letzten Jahresrechnung**Allgemeine Verwaltung**

Ein Grossteil des Netto-Mehraufwandes von rund Fr. 187'000 gegenüber dem Jahr 2022 fällt beim Personalaufwand an. Die Allgemeinen Personalkosten, also die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen, sind in dieser Funktion verbucht. Für die Bauverwaltung wurde eine neue Teilzeitstelle geschaffen. Ebenfalls ein Mehraufwand entsteht durch die Abschreibungen auf den Investitionsprojekten in diesem Bereich.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**Feuerwehr**

Keine wesentlichen Abweichungen.

Militärische Verteidigung

Einige kleinere Unterhaltsarbeiten und Anschaffungen bei der Militärunterkunft und der Zivilschutzanlage.

Bildung

Gesamthaff beträgt der Netto-Mehraufwand im Bereich Bildung Fr. 684'000. Der allergrösste Teil davon fällt auch in diesem Bereich beim Personalaufwand an. Die Beamer in einigen Klassenzimmern werden durch Displays ersetzt (Fr. 32'000). Das neue ICT-Konzept verlangt ab der 3. Klasse ein Endgerät (iPad) je Schüler. Dafür wurden Fr. 35'000 ins Budget aufgenommen. Für die Kreisschule DE/LU muss mit Mehrkosten von Fr. 154'000 gerechnet werden.

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Beitrag an das Städtebundtheater wird zu 100% mit Fr. 26'000 ins Budget 2024 aufgenommen. Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen.

Gesundheit**Alters- Kranken- und Pflegeheime**

Die Kosten für die stationären Pflegekosten erhöhen sich um rund Fr. 95'000 auf Fr. 635'827.

Soziale Sicherheit

Im gesamten Bereich der Sozialen Sicherheit entstehen im Jahr 2024 voraussichtlich Mehrkosten in der Höhe von Fr. 888'000 gegenüber dem Jahr 2022.

	2023	2022	Differenz
Ergänzungsleistungen AHV	1'281'747.00	1'170'383.00	111'364.00
Offene Kinder- und Jugendarbeit	69'500.00	-	69'500.00
Lastenausgleich öffentliche Sozialhilfe	300'000.00	348'349.30	-48'349.30
Gesetzliche Sozialhilfe	1'260'000.00	719'360.00	540'640.00
Sozialadministration Sozialregion	603'000.00	421'404.00	181'596.00

Verkehr

Der Nettoaufwand gegenüber 2022 hält sich mit Mehrkosten von rund Fr. 60'000 in Grenzen. Für den Werkhof ist der Ersatz eines Fahrzeuges budgetiert. Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr fällt um Fr. 40'000 höher aus. Wegfall der Abschreibungen des alten Verwaltungsvermögens.

Umweltschutz und Raumordnung**Wasserversorgung**

Die Betriebskosten an die Gruppenwasserversorgung (GWUL) fallen um Fr. 133'000 höher aus als 2022. Dadurch entsteht für diese Spezialfinanzierung ein Aufwandüberschuss von Fr. 56'763.60.

Abwasserbeseitigung

Der Beitrag an die ARA kann um Fr. 46'000 tiefer budgetiert werden. Dementgegen werden in die Kontrolle und Wartung des Kanalisationsnetzes Fr. 42'000 mehr aufgewendet werden müssen. Der Nettoaufwand ist mit ca. Fr. 530'000 in beiden Jahren gleich.

Abfallbeseitigung

Die allgemeine Teuerung musste auch hier berücksichtigt werden. Ansonsten keine wesentlichen Abweichungen.

Bekämpfung Umweltverschmutzung

Die Umwelt- und Energiekommission hat ihre Arbeit im 2022 aufgenommen. Es liegen nun Projekte vor, welche ins Budget aufgenommen wurden.

Volkswirtschaft**Elektrizität**

Wegfall der Mehrpachtenentschädigung der BKW Energie AG. Diese Entschädigung war auf 3 Jahre begrenzt.

Finanzen und Steuern

Gesamthaft muss mit einer Reduzierung um rund Fr. 875'000 des Ertrages gegenüber 2022 gerechnet werden.

Bei der Budgetierung der Steuererträge für die natürlichen und juristischen Personen wurden die aktuellen Zahlen aus dem Jahr 2023 herangezogen. Es zeigt sich, dass der Steuerertrag für das Jahr 2023 zu hoch angesetzt wurde und auch gegenüber dem Jahr 2022 kann nicht mit Einnahmen in dieser Höhe gerechnet werden. Die budgetierten Werte entsprechen den zu erwartenden Beträgen, also ohne einmalige oder ausserordentliche Ereignisse, wie sie in den vergangenen Jahren oftmals angefallen sind und für die hohen Erträge verantwortlich waren.

Erfreulicherweise kann der Quellensteuerertrag annähernd hoch wie im Jahr 2022 erwartet werden.

Im Jahr 2022 musste ein neues Darlehen über 1.5 Mio. Franken aufgenommen werden. Auch im Jahr 2023 ist mit einer Neuaufnahme zu rechnen. Der Zinsanstieg und die Neuverschuldung sorgen für einen Anstieg der Zinskosten von rund Fr. 157'000.

Zwei gemeindeeigene Liegenschaften sind nun vermietet und sorgen für einen zusätzlichen Mietzinsertrag von Fr. 66'600 jährlich.

Gegenüberstellung Budget 2024 / Jahresrechnung 2022

Funktionale Gliederung

	Budget 2024		Rechnung 2022		Abweichung		per Saldo
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	2'872	1'294	2'526	1'135	346	-159	187
1 Oeffentliche Sicherheit	372	239	337	246	35	7	42
2 Bildung	7'864	1'306	7'220	1'346	644	40	684
3 Kultur, Freizeit	179	15	150	24	29	9	38
4 Gesundheit	1'000		903		97	0	97
5 Soziale Wohlfahrt	3'679	41	2'815	65	864	24	888
6 Verkehr	1'166	134	1'089	117	77	-17	60
7 Umwelt, Raumordnung	2'109	1'781	1'883	1'593	226	-188	38
8 Volkswirtschaft	264	451	254	518	10	67	77
9 Finanzen, Steuern	413	12'695	288	13'605	125	910	1'035
Umsatz	19'918	17'956	17'465	18'649	2'453	693	3'146
Ertragsüberschuss			1'184				
Aufwandüberschuss		1'962					
Total	19'918	19'918	18'649	18'649			

Artengliederung

	Budget 2024		Rechnung 2022		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	6'427		5'855		572	
31 Sachaufwand	2'819		2'410		409	
33 Abschreibungen	658		628		30	
34 Finanzaufwand	230		67		163	
35 Einlage in Fonds und SF	156		180		-24	
36 Transferaufwand	8'351		7'238		1'113	
38 Ausserord. Aufwand			0		0	
39 Interne Verrechnungen	1'277		1'087		190	
40 Fiskalertrag		11'881		12'885		-1'004
41 Regalien und Konzess.		450		517		-67
42 Entgelte		2'051		1'964		87
44 Finanzertrag		263		213		50
45 Entnahmen aus Fonds und SF		101		49		52
46 Transferertrag		1'912		1'913		-1
48 Ausserord. Ertrag		21		21		0
49 Interne Verrechnung		1'277		1'087		190
Umsatz	19'918	17'956	17'465	18'649	2'453	-693
Ertragsüberschuss			1'184			
Aufwandüberschuss		1'962				
Total	19'918	19'918	18'649	18'649		

Gegenüberstellung Budget 2024 mit Budget 2023

Funktionale Gliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung		per Saldo
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	2'872	1'294	2'752	1'205	120	-89	31
1 Oeffentliche Sicherheit	372	239	390	250	-18	11	-7
2 Bildung	7'864	1'306	7'815	1'159	49	-147	-98
3 Kultur, Freizeit	179	15	149	15	30	0	30
4 Gesundheit	1'000		1'208	0	-208	0	-208
5 Soziale Wohlfahrt	3'679	41	3'089	7	590	-34	556
6 Verkehr	1'166	134	1'118	123	48	-11	37
7 Umwelt, Raumordnung	2'109	1'781	2'049	1'765	60	-16	44
8 Volkswirtschaft	264	451	317	529	-53	78	25
9 Finanzen, Steuern	413	12'695	385	13'122	28	427	455
Umsatz	19'918	17'956	19'272	18'175	646	219	865
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss		1'962		1'097			
Total	19'918	19'918	19'272	19'272			

Artengliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Abweichung	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	6'427		6'198		229	
31 Sachaufwand	2'819		2'800		19	
33 Abschreibungen	658		746		-88	
34 Finanzaufwand	230		112		118	
35 Einlage in Fonds und SF	156		132		24	
36 Transferaufwand	8'351		8'120		231	
38 Ausserord. Aufwand			0		0	
39 Interne Verrechnungen	1'277		1'164		113	
40 Fiskalertrag		11'881		12'601		-720
41 Regalien und Konzess.		450		527		-77
42 Entgelte		2'051		1'991		60
44 Finanzertrag		263		187		76
45 Entnahmen aus Fonds und SF		101		112		-11
46 Transferertrag		1'912		1'589		323
48 Ausserord. Ertrag		21		4		17
49 Interne Verrechnung		1'277		1'164		113
Umsatz	19'918	17'956	19'272	18'175	646	-219
Ertragsüberschuss						
Aufwandüberschuss		1'962		1'097		
Total	19'918	19'918	19'272	19'272		

Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	19'917'980.85	
		Gesamtertrag	Fr.	17'955'513.00	
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'962'467.85	
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'254'000.00	
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	369'000.00	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'885'000.00	
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss	Fr.	56'763.60
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	Fr.	155'979.85
		Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	39'786.65

4) Die Teuerungszulage ist für das Haupt- und Nebenamtliche Personal um denjenigen Wert anzupassen, welcher für das Staatspersonal und die Volksschullehrkräfte im Jahr 2024 gelten.

Das Ergebnis der Lohnverhandlungen zwischen den Personalverbänden und dem Regierungsrat steht zum Budgetzeitpunkt noch nicht fest.

Für das Budget 2023 wurde mit einer Erhöhung der Teuerungszulage von 1.5% gerechnet.

5) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	123% der einfachen Staatssteuer (bisher 125%)
Juristische Personen	123% der einfachen Staatssteuer (bisher 125%)

Der Gemeinderat beantragt eine Senkung des Steuerfusses von 1% als bedingungslos, sowie 1%, falls man mit der Nachtabschaltung der Strassenbeleuchtung einverstanden ist.

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

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

4542 Luterbach, 30. Oktober 2023
Gemeinderat Luterbach

Gemeindepräsident Gemeindeschreiberin

Michael Ochsenbein Christa Löffler

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		19'687'524.85	19'160'428.40	17'398'279.97
Betrieblicher Ertrag		17'671'577.80	17'984'524.95	18'414'384.52
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-2'015'947.05	-1'175'903.45	1'016'104.55
Finanzaufwand		230'456.00	112'260.00	66'662.13
Finanzertrag		262'670.00	186'790.00	212'961.37
Ergebnis aus Finanzierung		32'214.00	74'530.00	146'299.24
Ausserordentlicher Aufwand				
Ausserordentlicher Ertrag		21'265.20	4'000.00	21'265.20
Ausserordentliches Ergebnis		21'265.20	4'000.00	21'265.20
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-1'962'467.85	-1'097'373.45	1'183'668.99
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		2'254'000.00	2'082'000.00	2'683'815.89
Investitionseinnahmen		369'000.00	277'400.00	50'313.50
Einnahmenüberschuss				
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'885'000.00	-1'804'600.00	-2'633'502.39

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000		1'183'668.99		1'183'668.99	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	1'962'467.85		1'972'549.85	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510, ohne 3510.10	155'979.85	159'056.32	0.00	0.00	155'979.85	159'056.32
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510, ohne 4510.10	96'550.25	25'150.55	0.00	0.00	96'550.25	25'150.55
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	680'448.00	650'396.00	430'483.00	443'972.00	249'965.00	206'424.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	20'513.15	0.00	0.00	0.00	20'513.15
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	4'350.00	23'906.15	0.00	0.00	4'350.00	23'906.15
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389			0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	21'265.20	21'265.20	21'265.20	21'265.20	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-1'248'205.45	1'943'312.56	-1'563'332.05	1'606'375.79	305'044.60	336'936.77
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'885'000.00	2'633'502.39	1'476'000.00	2'365'635.19	409'000.00	267'867.20
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-3'133'205.45	-690'189.83	-3'039'332.05	-759'259.40	-103'955.40	69'069.57
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-66.22	73.79	-105.92	67.90	74.58	125.79

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

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

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

Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022	Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	71'561.08	155'979.85	87'495.24	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	56'763.60	0.00	0.00	0.00	39'786.65	25'150.55
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	136'240.00	113'745.00	113'725.00	92'679.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	20'513.15	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	4'350.00	23'906.15	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	79'476.40	185'306.08	265'354.85	176'781.24	-39'786.65	-25'150.55
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	214'000.00	109'142.00	195'000.00	158'725.10	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-134'523.60	76'164.08	70'354.85	18'056.14	-39'786.65	-25'150.55
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	37.14	169.78	136.08	111.38		

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'871'701.50	1'293'514.00	2'751'945.50	1'204'646.00	2'526'000.87	1'134'620.31
Nettoergebnis		1'578'187.50		1'547'299.50		1'391'380.56
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	372'027.00	238'655.95	389'947.00	250'243.50	336'960.61	246'088.09
Nettoergebnis		133'371.05		139'703.50		90'872.52
2 Bildung	7'864'020.40	1'305'559.00	7'815'309.00	1'159'247.00	7'219'687.50	1'345'608.80
Nettoergebnis		6'558'461.40		6'656'062.00		5'874'078.70
3 Kultur, Sport und Freizeit	179'466.00	15'100.00	148'956.00	15'120.00	149'890.15	24'331.00
Nettoergebnis		164'366.00		133'836.00		125'559.15
4 Gesundheit	999'736.00	0.00	1'208'155.00	0.00	903'293.70	0.00
Nettoergebnis		999'736.00		1'208'155.00		903'293.70
5 Soziale Sicherheit	3'679'226.50	41'222.00	3'089'027.00	7'500.00	2'814'992.31	64'941.70
Nettoergebnis		3'638'004.50		3'081'527.00		2'750'050.61
6 Verkehr	1'166'047.00	134'000.00	1'118'571.00	123'000.00	1'089'493.63	117'436.70
Nettoergebnis		1'032'047.00		995'571.00		972'056.93
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'108'549.85	1'781'333.85	2'048'964.45	1'765'200.45	1'882'702.66	1'592'478.86
Nettoergebnis		327'216.00		283'764.00		290'223.80
8 Volkswirtschaft	264'109.00	451'000.00	316'813.00	528'500.00	253'751.96	518'272.20
Nettoergebnis	186'891.00		211'687.00		264'520.24	
9 Finanzen und Steuern	413'097.60	12'695'128.20	385'000.45	13'121'858.00	288'168.71	13'604'833.43
	12'282'030.60		12'736'857.55		13'316'664.72	
Total Aufwand / Ertrag	19'917'980.85	17'955'513.00	19'272'688.40	18'175'314.95	17'464'942.10	18'648'611.09
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-1'962'467.85		-1'097'373.45		1'183'668.99	
Total	17'955'513.00	17'955'513.00	18'175'314.95	18'175'314.95	18'648'611.09	18'648'611.09

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	6'427'198.00	6'198'055.00	5'854'626.72
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'818'858.90	2'799'945.50	2'410'488.01
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	658'349.00	746'206.00	628'297.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	155'979.85	132'142.45	179'569.47
36	Transferaufwand	8'350'491.50	8'120'322.00	7'238'610.95
39	Interne Verrechnungen	1'276'647.60	1'163'757.45	1'086'687.82
	Total betrieblicher Aufwand	19'687'524.85	19'160'428.40	17'398'279.97
40	Fiskalertrag	11'881'500.00	12'600'500.00	12'884'866.56
41	Regalien und Konzessionen	450'000.00	527'000.00	517'761.75
42	Entgelte	2'050'805.00	1'991'775.00	1'963'743.74
43	Verschiedene Erträge	0.00		
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	100'900.25	111'917.30	49'056.70
46	Transferertrag	1'911'724.95	1'589'253.50	1'912'267.95
49	Interne Verrechnungen	1'276'647.60	1'164'079.15	1'086'687.82
	Total betrieblicher Ertrag	17'671'577.80	17'984'524.95	18'414'384.52
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'015'947.05	-1'175'903.45	1'016'104.55
34	Finanzaufwand	230'456.00	112'260.00	66'662.13
44	Finanzertrag	262'670.00	186'790.00	212'961.37
	Ergebnis aus Finanzierung	32'214.00	74'530.00	146'299.24
	Operatives Ergebnis	-1'983'733.05	-1'101'373.45	1'162'403.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	21'265.20	4'000.00	21'265.20
	Ausserordentliches Ergebnis	21'265.20	4'000.00	21'265.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'962'467.85	-1'097'373.45	1'183'668.99
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand		1'200.00	410.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	134'700.00	149'050.00	128'204.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	136'240.00	120'940.00	113'745.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00
36	Transferaufwand	459'177.00	501'305.00	326'638.90
39	Interne Verrechnungen	42'000.00	42'000.00	42'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	772'117.00	814'495.00	610'998.64
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	706'000.00	706'000.00	678'833.32
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag		52'000.00	
49	Interne Verrechnungen	9'353.40	5'649.35	3'726.40
	Total Betrieblicher Ertrag	715'353.40	763'649.35	682'559.72
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-56'763.60	-50'845.65	71'561.08
34	Finanzaufwand			0.00
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-56'763.60	-50'845.65	71'561.08
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-56'763.60	-50'845.65	71'561.08
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand			
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	121'610.00	96'020.00	75'317.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	113'725.00	102'225.00	92'679.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		4'350.00	20'513.15
36	Transferaufwand	275'048.00	286'814.00	321'258.40
39	Interne Verrechnungen	20'000.00	20'000.00	20'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	530'383.00	509'409.00	529'768.37
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	655'000.00	605'000.00	582'013.76
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'350.00	15'950.00	23'906.15
46	Transferertrag			
49	Interne Verrechnungen	27'012.85	16'251.45	11'343.70
	Total Betrieblicher Ertrag	686'362.85	637'201.45	617'263.61
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	155'979.85	127'792.45	87'495.24
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	155'979.85	127'792.45	87'495.24
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	155'979.85	127'792.45	87'495.24
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	3'000.00	3'000.00	2'872.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	264'400.00	255'400.00	237'169.53
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand			
39	Interne Verrechnungen	33'254.00	33'254.00	32'788.65
	Total Betrieblicher Aufwand	300'654.00	291'654.00	272'830.28
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen			
42	Entgelte	244'500.00	233'500.00	234'801.33
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	11'000.00	10'000.00	10'568.15
49	Interne Verrechnungen	5'367.35	3'032.35	2'310.25
	Total Betrieblicher Ertrag	260'867.35	246'532.35	247'679.73
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-39'786.65	-45'121.65	-25'150.55
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-39'786.65	-45'121.65	-25'150.55
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-39'786.65	-45'121.65	-25'150.55
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	6'424'198.00	6'193'855.00	5'851'344.62
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'298'148.90	2'299'475.50	1'969'795.92
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	408'384.00	523'041.00	421'873.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	7'616'266.50	7'332'203.00	6'590'713.65
39	Interne Verrechnungen	1'181'393.60	1'068'503.45	991'899.17
	Total Betrieblicher Aufwand	17'928'391.00	17'417'077.95	15'825'626.36
40	Fiskalertrag	11'881'500.00	12'600'500.00	12'884'866.56
41	Regalien und Konzessionen	450'000.00	527'000.00	517'761.75
42	Entgelte	445'305.00	447'275.00	468'095.33
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00		0.00
46	Transferertrag	1'900'724.95	1'527'253.50	1'901'699.80
49	Interne Verrechnungen	1'234'914.00	1'139'146.00	1'069'307.47
	Total Betrieblicher Ertrag	15'912'443.95	16'241'174.50	16'841'730.91
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'015'947.05	-1'175'903.45	1'016'104.55
34	Finanzaufwand	230'456.00	112'260.00	66'662.13
44	Finanzertrag	262'670.00	186'790.00	212'961.37
	Ergebnis aus Finanzierung	32'214.00	74'530.00	146'299.24
	Operatives Ergebnis	-1'983'733.05	-1'101'373.45	1'162'403.79
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	21'265.20	4'000.00	21'265.20
	Ausserordentliches Ergebnis	21'265.20	4'000.00	21'265.20
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'962'467.85	-1'097'373.45	1'183'668.99
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	19'917'980.85	17'955'513.00	19'272'688.40	18'175'314.95	18'648'611.09	18'648'611.09
	Netto Aufwand		1'962'467.85		1'097'373.45		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'871'701.50	1'293'514.00	2'751'945.50	1'204'646.00	2'526'000.87	1'134'620.31
01	Legislative und Exekutive	323'390.00	500.00	344'305.00		307'184.30	1'047.10
011	Legislative	53'599.00		56'378.00		43'215.86	
0110	Legislative	53'599.00		56'378.00		43'215.86	
0110.3000.00	Besoldungen Wahlbüro	10'000.00		10'250.00		5'835.60	
0110.3010.00	Besoldung Stimmmaterialversand	3'500.00		3'600.00		2'350.60	
0110.3099.00	Essen Wahlbüro	500.00		500.00			
0110.3102.00	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	8'500.00		10'000.00		6'046.65	
0110.3130.00	Porti Stimmmaterial	8'500.00		9'500.00		5'242.51	
0110.3132.01	Externe Rechnungsprüfung	13'500.00		13'500.00		15'157.10	
0110.3133.00	Internet	5'300.00		5'200.00		5'219.85	
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien (Ortsparteien)	2'700.00		2'700.00		2'680.00	
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'099.00		1'128.00		683.55	
012	Exekutive	269'791.00	500.00	287'927.00		263'968.44	1'047.10
0120	Exekutive	269'791.00	500.00	287'927.00		263'968.44	1'047.10
0120.3000.00	Besoldung Gemeindepräsident und -Vizepräsident	85'397.00		84'174.00		82'459.00	
0120.3000.01	Besoldung Ressortleiter Gemeinderat und Kommissionen	60'000.00		55'600.00		59'893.40	
0120.3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat / Spez.-Komm.	50'000.00		66'600.00		49'462.25	
0120.3000.03	Besoldung Korrespondenten	4'500.00		4'600.00		4'500.15	
0120.3000.04	Entschädigung Gemeinderat	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
0120.3000.09	Rückerstattung Besoldung Gemeindepräsident und -Vizepräsident					-270.90	
0120.3090.00	Kursbesuche			500.00		635.00	
0120.3099.00	Ehrungen	5'500.00		1'000.00		5'364.25	
0120.3099.01	Kommissionssessen Werkkommission	500.00		500.00		500.00	
0120.3132.00	Honorare ext. Berater			3'000.00			
0120.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		800.00		329.05	
0120.3170.01	Jungbürgerfeier	2'500.00		2'500.00		2'409.90	
0120.3170.02	Dorrfest			10'000.00			
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	15'000.00		12'000.00		14'638.59	
0120.3199.01	Kredit Gemeindepräsident	1'000.00		1'000.00			
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	26'894.00		27'653.00		26'047.75	
0120.4260.00	Rückerstattungen		500.00				1'047.10



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	2'548'311.50	1'293'014.00	2'407'640.50	1'204'646.00	2'218'816.57	1'133'573.21
021	Finanz- und Steuerverwaltung	462'417.50	77'800.00	463'033.50	87'800.00	442'355.64	90'980.20
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	462'417.50	77'800.00	463'033.50	87'800.00	442'355.64	90'980.20
0210.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	219'271.00		217'105.00		217'652.75	
0210.3010.09	Rückerstattung Besoldung hauptamtliches Personal					-11'129.75	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		500.00		35.00	
0210.3100.00	Büromaterial	100.00		100.00		259.25	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'000.00		2'583.70	
0210.3118.00	Anschaffung Immaterielle Anlagen	807.75		807.75		807.75	
0210.3130.00	Betriebskosten	25'000.00		20'000.00		20'647.70	
0210.3158.02	Unterhalt Immaterielle Anlagen	947.75		947.75		947.75	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		13.00	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'500.00		2'786.60	
0210.3611.00	Kant. Steuerveranlagungskosten	123'000.00		130'000.00		116'464.25	
0210.3611.41	Bezugsprovisionen KSTA	20'000.00		10'000.00		24'612.19	
0210.3611.42	Bezugsprovisionen SSL	15'000.00		30'000.00		22'962.15	
0210.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	50'891.00		44'973.00		43'713.30	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'000.00		7'000.00		7'840.00
0210.4260.00	Mahn- und Betreibungsgebühren		20'000.00		20'000.00		22'413.60
0210.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		5'800.00		5'800.00		5'726.60
0210.4930.01	Interne Verrechnung Wasserversorgung (7101.3930.00)		20'000.00		20'000.00		20'000.00
0210.4930.02	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung (7201.3930.00)		15'000.00		15'000.00		15'000.00
0210.4930.03	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung (7301.3930.01)		10'000.00		10'000.00		10'000.00
0210.4930.04	Interne Verrechnung Energie (8710.3930.00)				10'000.00		10'000.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'950'134.00	1'190'414.00	1'801'449.00	1'091'846.00	1'661'576.28	1'017'793.21
0220	Allgemeine Dienste, übrige	528'725.00	35'500.00	530'715.00	45'200.00	467'260.71	40'146.23
0220.3000.00	Besoldung Anzeigerverträger	24'000.00		24'000.00		23'115.30	
0220.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	245'132.00		236'306.00		232'573.65	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	12'000.00		5'300.00		2'950.00	
0220.3099.00	Personalausflug	3'000.00		3'000.00		3'133.68	
0220.3099.01	Div. Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'208.15	
0220.3100.00	Büromaterial	8'000.00		8'000.00		6'897.70	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		4'267.48	
0220.3102.01	Infoblatt Einwohnergemeinde	4'000.00		7'000.00		6'922.95	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		1'200.00		39.00	
0220.3110.00	Anschaffungen von Büromaschinen und -geräten	500.00		1'000.00			
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	2'000.00		3'000.00			



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3119.00	Anschaffung Mobilien	2'500.00		5'000.00		4'345.80	
0220.3130.00	IDK-Ablieferung an Kanton, Ausländerausweise	7'000.00		16'000.00		11'725.70	
0220.3130.01	Telefongebühren Verwaltung	5'000.00		5'000.00		4'918.15	
0220.3130.02	Porti Verwaltung	17'000.00		16'000.00		15'341.62	
0220.3130.03	Gebühren Verwaltung	1'000.00		2'000.00		656.10	
0220.3130.05	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'500.00		6'400.00		6'460.26	
0220.3132.00	EDV-Betrieb	22'000.00		19'900.00		19'394.82	
0220.3132.01	Juristische Beratungen	1'000.00		2'500.00		314.10	
0220.3133.00	Hosting Zeiterfassungssystem	2'350.00		2'350.00		2'326.30	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	20'000.00		20'000.00		19'015.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		4'000.00		2'551.45	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	13'000.00		13'000.00		11'100.52	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	33'700.00		35'700.00		33'946.10	
0220.3162.00	Mieten, Benützungskosten Kopierer, Drucker Verwaltung	7'000.00		8'000.00		6'597.88	
0220.3170.00	Spesenentschädigungen	500.00		300.00		462.85	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		50.00	
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	31'250.00		30'000.00			
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	50'993.00		49'159.00		46'946.15	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		11'500.00		11'500.00		10'715.38
0220.4210.01	Pässe/Identitätskarten/Ausländerausweise		12'000.00		22'000.00		17'289.00
0220.4240.00	Verkauf von Büromaterial und Fotokopien		200.00		200.00		159.35
0220.4260.00	Rückerstattung Entschädigung Anzeigerverträger		11'800.00		11'500.00		11'732.50
0220.4260.01	Allgemeine Rückerstattungen						250.00
0222	Bauverwaltung	286'396.00	42'000.00	241'489.00	39'500.00	234'457.90	39'888.31
0222.3000.00	Besoldung Baukommission	7'000.00		7'175.00		5'725.30	
0222.3000.01	Sitzungs- und Taggelder Baukommission	11'000.00		10'250.00		9'855.45	
0222.3010.00	Besoldung hauptamtliches Personal	193'801.00		161'646.00		158'354.20	
0222.3090.00	Aus- und Weiterbildung					1'300.00	
0222.3099.00	Kommissionsessen	500.00		500.00		500.00	
0222.3100.00	Büromaterial	800.00		800.00		387.35	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		9'500.00		10'279.30	
0222.3130.00	Gebühren Bauverwaltung	4'000.00				4'800.00	
0222.3130.01	Beratung Arbeitssicherheit	8'000.00		8'000.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		4'500.00		5'724.70	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	44'195.00		39'018.00		37'531.60	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		35'000.00		35'000.00		32'703.06
0222.4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		4'500.00		7'185.25
0228	Allgemeine Personalkosten	1'135'013.00	1'112'914.00	1'029'245.00	1'007'146.00	959'857.67	937'758.67



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	395'845.00		385'825.00		362'844.35	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	587'032.00		493'940.00		456'464.00	
0228.3052.01	PK, Versicherungstechnischer Fehlbetrag nach § 24 Abs. 2 PKG	94'989.00		92'782.00		82'617.50	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'888.00		22'749.00		26'232.05	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'160.00		11'850.00		9'600.77	
0228.3660.25	Planmässige Abschreibungen Deckungslücke PKSO	22'099.00		22'099.00		22'099.00	
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		1'112'914.00		1'007'146.00		937'758.67
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	135'760.00	24'800.00	143'158.00	25'000.00	114'884.65	24'799.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	68'638.00	800.00	62'130.00	800.00	52'333.16	799.80
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal Verwaltungsgebäude	9'000.00		9'300.00		8'444.45	
0290.3101.00	Reinigungsmaterial Verwaltungsgebäude	600.00		2'100.00		1'931.96	
0290.3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen VG	2'500.00		2'500.00		1'840.05	
0290.3120.00	Strom Verwaltungsgebäude	4'600.00		4'000.00		2'280.40	
0290.3120.01	Heizmaterial Verwaltungsgebäude	8'000.00		8'000.00		7'395.00	
0290.3120.02	Antennen-, Wasser- / Abwassergebühren Verwaltungsgebäude	4'000.00		4'000.00		2'849.55	
0290.3120.03	Kehrichtgebühren Verwaltungsgebäude	200.00		200.00			
0290.3131.00	Investitionsplanungen	1'000.00				3'882.60	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'181.00		1'150.00		1'106.50	
0290.3140.00	Unterhalt Umgebung Verwaltungsgebäude	3'500.00		4'500.00		2'665.35	
0290.3140.01	Unterhalt Umgebung Spritzenhaus	500.00		500.00		193.05	
0290.3144.00	Unterhalt Verwaltungsgebäude	10'000.00		6'000.00		1'207.70	
0290.3144.01	Unterhalt Spritzenhaus			800.00			
0290.3150.00	Unterhalt Mobilien, Bürogeräte	500.00		500.00		500.00	
0290.3158.00	Service-Abonnemente Verwaltungsgebäude	500.00		1'100.00		497.45	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	10'500.00		5'400.00		5'500.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes VV)	11'334.00		11'333.00		11'334.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	723.00		747.00		705.10	
0290.4470.00	Mietzins Swisscom Raum Gemeindeverwaltung		800.00		800.00		799.80
0292	Mehrzweckgebäude	67'122.00	24'000.00	81'028.00	24'200.00	62'551.49	24'000.00
0292.3010.00	Besoldung Muldenwart	7'000.00		7'200.00		5'915.20	
0292.3101.00	Reinigungsmaterial Werkgebäude	800.00		1'300.00		1'060.91	
0292.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -Geräte	1'500.00					
0292.3111.00	Anschaffungen Mobilien, Maschinen - Werkgebäude	2'500.00		2'600.00		3'736.60	
0292.3120.00	Strom Werkgebäude	9'660.00		8'400.00		6'030.95	
0292.3120.01	Heizmaterial Werkgebäude	25'000.00		25'000.00		24'539.60	
0292.3120.02	Antennen-, Wasser- / Abwassergebühren Werkgebäude	4'000.00		4'000.00		2'945.50	
0292.3120.03	Kehrichtgebühren Werkgebäude	500.00		500.00			
0292.3130.00	Telefongebühren Werkgebäude	1'600.00		1'600.00		1'440.00	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292.3130.01	EDV-Support	500.00		500.00		232.90	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien Werkgebäude	4'700.00		4'350.00		4'316.50	
0292.3144.00	Unterhalt Werkgebäude	4'000.00		24'500.00		10'805.75	
0292.3144.02	Unterhalt Umgebung Werkgebäude	2'500.00		500.00		570.55	
0292.3153.00	Unterhalt Hardware					463.13	
0292.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'300.00					
0292.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	562.00		578.00		493.90	
0292.4472.00	Mietgebühren Werkgebäude				200.00		
0292.4920.00	Mietzins Feuerwehr Werkgebäude		24'000.00		24'000.00		24'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	372'027.00	238'655.95	389'947.00	250'243.50	537'423.60	246'088.09
12	Rechtssprechung	1'620.00		2'261.00		2'625.00	210.00
120	Rechtssprechung	1'620.00		2'261.00		2'625.00	210.00
1201	Friedensrichter	1'620.00		2'261.00		2'625.00	210.00
1201.3000.00	Besoldung Friedensrichter	1'500.00		2'000.00		2'332.25	
1201.3102.00	Drucksachen, Publikationen			100.00		98.00	
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	120.00		161.00		194.75	
1201.4270.00	Bussen						210.00
15	Feuerwehr	259'057.00	203'655.95	279'100.00	211'743.50	451'090.89	208'358.29
150	Feuerwehr	259'057.00	203'655.95	279'100.00	211'743.50	451'090.89	208'358.29
1500	Feuerwehr (allgemein)	259'057.00	203'655.95	279'100.00	211'743.50	451'090.89	208'358.29
1500.3000.00	Sitzungsgelder Feuerwehr	4'400.00		5'100.00		4'301.55	
1500.3000.01	Besoldung FW-Offiziere und Fourier	17'600.00		15'600.00		14'350.00	
1500.3000.02	Besoldung für Wartung Magazin und Geräte	1'600.00		1'800.00		1'500.00	
1500.3000.03	Besoldung Sicherheitskommission	500.00		1'596.00		1'873.40	
1500.3001.00	Sold Feuerwehr	49'000.00		44'500.00		48'706.65	
1500.3001.01	FW-Besoldungen - Einsätze usw.	18'850.00		20'000.00		24'771.50	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	24'980.00		24'750.00		10'242.67	
1500.3090.01	Jugendfeuerwehr	2'750.00		2'790.00		1'040.20	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Aertzliche Untersuchungen/Ehrungen)	3'050.00		2'300.00		1'323.65	
1500.3099.01	Kommissionssessen Sicherheitskommission	500.00		500.00		816.00	
1500.3099.02	Kommissionssessen Verbundkommission	500.00		500.00		443.90	
1500.3100.00	Büromaterial	350.00		350.00		1'434.41	
1500.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'200.00		4'450.00		1'786.35	
1500.3101.01	Treibstoffe	1'800.00		1'000.00		2'329.65	



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	900.00		900.00		715.75	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'070.00		990.00		752.50	
1500.3111.00	Maschinen, Geräte und Ausrüstungen	19'797.00		17'750.00		21'015.21	
1500.3112.00	Anschaffung von Dienstkleidern	24'525.00		34'735.00		3'158.60	
1500.3120.00	Kehrichtgebühren FW	150.00		150.00			
1500.3130.00	Telefongebühren FW	1'080.00		1'055.00		997.65	
1500.3130.01	Porti Feuerwehr	280.00		280.00			
1500.3130.02	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
1500.3130.03	Verbandsbeiträge	1'520.00		1'500.00		1'251.95	
1500.3130.04	Beitrag an regionale Alarmzentrale	3'410.00		3'020.00		2'828.15	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'850.00		1'950.00		1'252.60	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	13'100.00		13'550.00		26'658.94	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	18'760.00		12'400.00		3'234.02	
1500.3170.00	Mannschaftsverpflegung	2'950.00		1'800.00		733.60	
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		2'046.80	
1500.3190.00	Selbstbehalte/Schadenersatzleistungen					784.05	
1500.3199.00	Hauptübung (inkl. Geschenke)	2'800.00		2'800.00		4'606.60	
1500.3199.01	Übriger Sachaufwand	350.00		1'050.00		266.35	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'000.00		31'500.00		39'599.00	
1500.3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					200'462.99	
1500.3920.00	Mietzins Mehrzweckgebäude	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
1500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'935.00		1'934.00		1'806.20	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		190'000.00		198'000.00		187'859.39
1500.4250.00	Verkäufe		1'000.00				
1500.4260.00	Gebühren Brandmeldeanlagen		2'800.00		5'000.00		2'800.00
1500.4260.01	Wespeneinsätze		1'000.00		1'000.00		1'100.00
1500.4260.02	Rückerstattungen		4'455.00		3'355.00		4'735.65
1500.4270.00	Feuerwehribussen		500.00		1'000.00		
1500.4631.00	Beiträge der Gebäudeversicherung (SGV)		3'900.95		3'388.50		11'863.25
16	Verteidigung	111'350.00	35'000.00	108'586.00	38'500.00	83'707.71	37'519.80
161	Militärische Verteidigung	31'900.00	35'000.00	37'600.00	35'000.00	21'297.35	34'019.80
1610	Militärische Verteidigung	31'900.00	35'000.00	37'600.00	35'000.00	21'297.35	34'019.80
1610.3101.00	Reinigungsmaterial Militäreinquartierung	800.00		1'000.00		1'016.40	
1610.3120.01	Abfallbeseitigung Militäreinquartierung	500.00		400.00		161.00	
1610.3120.02	Wasser- / Abwassergebühren Schützenhaus	1'200.00		1'500.00		805.70	
1610.3134.00	Versicherungen Schützenhaus	800.00		700.00		749.75	
1610.3144.00	Unterhalt Schützenhaus	1'500.00		3'500.00		6'932.90	
1610.3144.01	Unterhalt Militärunterkunft Werkgebäude	11'500.00		16'000.00			



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3144.02	Unterhalt Einquartierungsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'315.40	
1610.3151.00	Unterhalt Schiessanlage	7'600.00		6'500.00		3'271.20	
1610.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5'000.00		5'000.00		5'045.00	
1610.4260.00	Rückerstattungen						20'757.20
1610.4610.00	Truppenunterkuntsentschädigungen		35'000.00		35'000.00		13'262.60
162	Zivile Verteidigung	79'450.00		70'986.00	3'500.00	62'410.36	3'500.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	79'450.00		70'986.00	3'500.00	62'410.36	3'500.00
1620.3120.00	Strom Zivilschutzanlagen	8'050.00		4'400.00		6'782.85	
1620.3130.00	Telefongebühren Zivilschutzanlage	1'700.00		1'700.00		1'648.00	
1620.3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlagen	11'500.00		10'600.00		2'081.80	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	3'200.00		3'200.00		506.20	
1620.3612.01	Beitrag VBZAS	55'000.00		51'086.00		51'391.51	
1620.4631.00	Beiträge vom Kanton				3'500.00		3'500.00
2	BILDUNG	7'864'020.40	1'305'559.00	7'815'309.00	1'159'247.00	7'219'687.50	1'345'608.80
21	Volksschule	7'576'020.40	1'305'559.00	7'490'309.00	1'159'247.00	6'796'687.50	1'345'608.80
211	Primarschule I	648'880.00	196'491.00	666'408.00	196'392.00	652'661.27	213'225.60
2110	Kindergarten	648'880.00	196'491.00	666'408.00	196'392.00	652'661.27	213'225.60
2110.3020.00	Löhne der Lehrpersonen KG	382'578.00		378'644.00		375'663.75	
2110.3020.01	Stellvertretungen KG	5'000.00		5'000.00		24'448.05	
2110.3020.03	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung KG)	128'752.00		146'231.00		144'704.05	
2110.3020.04	Stv. Spez. Förderung KG	2'000.00		2'000.00		2'376.70	
2110.3020.09	Rückerstattung Löhne der Lehrpersonen KG	-2'000.00				-5'786.55	
2110.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals KG	4'000.00		4'000.00			
2110.3104.00	Lehrmittel Kindergarten	14'000.00		14'000.00		12'002.63	
2110.3104.01	Lehrmittel Fremdsprachenunterricht KG	900.00		900.00		780.79	
2110.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung KG	700.00		700.00		194.00	
2110.3110.00	Anschaffungen Mobilien KG	4'000.00		4'000.00		2'045.90	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	108'950.00		110'933.00		96'231.95	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		196'491.00		196'392.00		213'225.60
212	Primarstufe II	2'947'320.00	825'553.00	2'763'309.00	712'005.00	2'547'968.36	844'734.25
2120	Primarschule	2'947'320.00	825'553.00	2'763'309.00	712'005.00	2'547'968.36	844'734.25
2120.3020.00	Löhne der Lehrpersonen PS	1'618'135.00		1'627'764.00		1'476'817.35	
2120.3020.01	Stellvertretungen PS	20'000.00		20'000.00		54'045.30	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3020.02	Löhne der Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	572'812.00		499'525.00		456'491.05	
2120.3020.04	Stellvertretungen Spez. Förderung PS	5'000.00		5'000.00		2'551.70	
2120.3020.09	Rückerstattung Löhne der Lehrpersonen PS	-7'000.00				-5'914.85	
2120.3090.00	Aus- und Weiterbildung PS	14'000.00		14'000.00		11'467.60	
2120.3104.00	Lehrmittel Primarschule	65'000.00		60'000.00		61'303.04	
2120.3104.01	Lehrmittel Fremdsprachen Primarschule	2'000.00		2'000.00		1'915.75	
2120.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung Primarschule	4'500.00		4'000.00		4'637.93	
2120.3104.03	Material Sprachheilunterricht	1'400.00		1'400.00		1'484.20	
2120.3104.04	Material Integrationsprojekt			1'000.00			
2120.3110.00	Anschaffungen Mobiliar und Geräte	43'000.00		18'000.00		6'562.55	
2120.3150.00	Unterhalt Mobiliar	10'000.00		5'000.00			
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	25'000.00		25'000.00		20'050.57	
2120.3612.00	Schulgelder	25'000.00		25'300.00		25'366.25	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	548'473.00		455'320.00		431'189.92	
2120.4260.00	Rückerstattungen						753.25
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		825'553.00		712'005.00		843'981.00
213	Sekundarstufe I	2'126'627.00		2'192'025.00		1'940'932.75	
2130	Sekundarstufe	78'000.00		166'470.00		44'392.00	
2130.3611.00	Beitrag an den Gymnasialunterricht Kanton	78'000.00		166'470.00		44'392.00	
2131	Hauswirtschaft	236'350.00		234'521.00		238'260.56	
2131.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Werken	173'636.00		172'086.00		168'542.10	
2131.3020.01	Stellvertretungen Lehrpersonal Werken					284.95	
2131.3090.00	Aus- und Weiterbildung Werken	640.00		640.00		1'000.00	
2131.3104.00	Lehrmittel Werken	10'000.00		10'000.00		8'791.84	
2131.3104.01	Lehrmittel Handfertigkeitsunterricht	7'900.00		7'900.00		8'496.27	
2131.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	2'000.00		2'000.00		9'418.50	
2131.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		1'279.45	
2131.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	41'174.00		40'895.00		40'447.45	
2136	Kreisschule	1'812'277.00		1'791'034.00		1'658'280.19	
2136.3612.02	Zinse Darlehen Kreisschule DE/LU	13'928.00		8'128.00		8'108.00	
2136.3612.03	Abschreibungen Kreisschule DE/LU	146'811.00		148'996.00		148'668.00	
2136.3612.04	Betriebskosten Kreisschule DE/LU	1'565'983.00		1'552'972.00		1'440'483.19	
2136.3612.05	Einlage in Werterhalt Kreisschule DE/LU	85'555.00		80'938.00		61'021.00	
214	Musikschulen	508'186.00	183'350.00	492'364.00	187'350.00	458'456.20	182'188.95
2140	Musikschulen	508'186.00	183'350.00	492'364.00	187'350.00	458'456.20	182'188.95



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3010.00	Löhne Schulleitung Musikschule	20'519.00		20'335.00		20'139.00	
2140.3020.00	Löhne der Lehrpersonen Musikschule	385'150.00		379'652.00		358'555.25	
2140.3020.01	Stellvertretungen Lehrpersonen Musikschule	2'000.00		2'000.00		2'104.85	
2140.3090.00	Aus- und Weiterbildung Musikschule	3'000.00		3'000.00		438.30	
2140.3099.00	Übr. Personalaufwand Musikschule	1'000.00		1'000.00		358.95	
2140.3102.00	Inserate, Werbung	750.00		750.00		193.85	
2140.3104.00	Lehrmittel Musikschule	800.00		800.00		134.55	
2140.3111.00	Anschaffungen Musikschule	2'000.00		2'000.00		1'227.90	
2140.3130.00	Mitgliederbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'414.80	
2140.3150.00	Unterhalt Mobiliar	2'500.00		2'500.00		851.20	
2140.3171.00	Projekte Musikschule	5'000.00		1'200.00		1'038.00	
2140.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			500.00			
2140.3612.00	Musikschulgelder					2'026.00	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	83'667.00		76'827.00		69'973.55	
2140.4230.00	Elternbeiträge Musikschule		62'000.00		61'000.00		61'360.70
2140.4230.01	Musikschulbeiträge Erwachsene		1'350.00		1'350.00		900.00
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		120'000.00		125'000.00		119'928.25
217	Schulliegenschaften	659'538.00	5'000.00	731'693.00	4'500.00	613'402.76	16'525.60
2170	Schulliegenschaften	659'538.00	5'000.00	731'693.00	4'500.00	613'402.76	16'525.60
2170.3000.00	Sitzungsgelder AG Schulraumplanung	1'000.00					
2170.3000.01	Präsidium AG Schulraumplanung	2'000.00					
2170.3010.00	Besoldung Hauswart und Stellvertreter	145'630.00		132'341.00		137'380.45	
2170.3010.01	Besoldung Aushilfen und Reinigungspersonal	75'000.00		77'000.00		72'517.10	
2170.3010.09	Rückerstattung Besoldung Hauswart und Stellvertreter					-377.95	
2170.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'200.00		3'200.00		1'579.30	
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand					200.00	
2170.3101.00	Reinigungsmaterial	19'600.00		19'600.00		19'725.80	
2170.3111.00	Maschinen und Geräte Schulanlagen	1'300.00		1'300.00		3'185.15	
2170.3112.00	Dienstkleider Hauswart	900.00		900.00		977.30	
2170.3119.00	Anschaffung Turnmaterial	2'600.00		2'600.00		2'681.30	
2170.3119.01	Anschaffung diverses Mobiliar	1'200.00		1'200.00		748.67	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	98'000.00		95'000.00		83'441.10	
2170.3130.00	Radio-, TV-, Telefongebühren	4'500.00		4'500.00		4'340.45	
2170.3130.01	Überwachung Schulgelände	16'500.00		16'500.00		12'373.80	
2170.3131.00	Planungen und Projektierungen	14'000.00		31'000.00		1'319.35	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500.00		10'700.00		10'672.15	
2170.3140.00	Unterhalt Umgebung	12'500.00		21'400.00		16'446.40	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Schulhaus, KiGa, Turnhalle)	45'000.00		127'500.00		85'168.57	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Aussenanlagen)	7'300.00		6'700.00		3'418.85	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Schulhaus)	6'000.00		11'600.00		12'410.02	
2170.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte (Turngeräte)	3'000.00		3'000.00		2'673.45	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	148'000.00		127'000.00		104'741.00	
2170.3930.00	Werkhofkostenanteil Schulanlage (6150.4930.02)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	36'808.00		35'652.00		34'780.50	
2170.4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'665.60
2170.4470.01	Miete Räume Schulanlage		1'000.00		1'500.00		3'350.00
2170.4472.00	Turnhallebenützungsgebühren		4'000.00		3'000.00		7'510.00
218	Tagesbetreuung	263'519.40	66'665.00	264'524.00	30'000.00	239'038.95	65'245.10
2180	Tagesbetreuung	263'519.40	66'665.00	264'524.00	30'000.00	239'038.95	65'245.10
2180.3000.00	Sitzungsgelder Tagesbetreuung	3'000.00		3'000.00			
2180.3010.01	Besoldungen Spielgruppe	74'648.00		68'186.00		72'712.30	
2180.3010.03	Besoldung Unterhalt Umgebung LUKI			2'000.00			
2180.3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	200.00				75.00	
2180.3101.00	Material Spielgruppe	2'200.00		2'200.00		1'978.35	
2180.3101.01	Administration Spielgruppe	650.00		650.00		361.70	
2180.3119.01	Anschaffungen Spielgruppe	800.00		800.00		259.45	
2180.3144.00	Unterhalt Umgebung LUKI	5'000.00		8'000.00		4'739.40	
2180.3151.00	Unterhalt Mob. Spielgruppe	2'500.00		2'500.00		667.65	
2180.3160.00	Miete Pfarreiheim - LUKI	41'960.40		40'530.00		40'530.00	
2180.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		825.40	
2180.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	16'200.00		21'210.00		17'853.00	
2180.3636.00	Beitrag Verein Tagesstrukturen	90'500.00		90'000.00		80'000.00	
2180.3637.00	Betreuungsgutscheine	15'000.00		15'000.00		10'209.85	
2180.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	10'361.00		9'948.00		8'826.85	
2180.4260.00	Rückerstattung Dritter						1'285.10
2180.4631.00	Beiträge Tagesbetreuung		15'000.00				15'275.00
2180.4637.01	Elternbeiträge Spielgruppe		35'000.00		30'000.00		32'020.00
2180.4893.00	Entnahme Vorfinanzierung Projekt Tagesstrukturen		16'665.00				16'665.00
219	Volksschule	421'950.00	28'500.00	379'986.00	29'000.00	344'227.21	23'689.30
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	306'900.00		272'336.00		274'715.72	
2190.3010.00	Besoldung Schulleitung und Sekretariat	168'898.00		155'987.00		152'655.85	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		2'220.00	
2190.3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		819.15	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	500.00		500.00		335.90	
2190.3102.01	Infoblatt Primarschule - PRIL	7'800.00		7'100.00		7'855.90	
2190.3103.00	Beitrag Schulbibliothek	2'000.00					



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190.3103.01	Beitrag Lehrerbibliothek	2'000.00		2'000.00		1'780.50	
2190.3104.00	Material Schulleitung	1'800.00		1'800.00		544.00	
2190.3113.00	Anschaffung Hardware (IT)	10'000.00		6'000.00			
2190.3113.01	Schülergeräte 1to1	35'000.00					
2190.3132.00	EDV-Beratungen	7'000.00		7'000.00		4'549.85	
2190.3133.00	Internet, Homepage	6'000.00		6'000.00		4'152.90	
2190.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	20'000.00		18'000.00		19'884.32	
2190.3158.00	EDV-Betrieb	10'000.00		10'000.00		7'703.30	
2190.3170.00	Spesen Lehrerschaft/Schulleitung	3'000.00		3'000.00		4'873.55	
2190.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			22'800.00		40'217.00	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	29'402.00		28'649.00		27'123.50	
2192	Volksschule allgemein	115'050.00	28'500.00	107'650.00	29'000.00	69'511.49	23'689.30
2192.3099.00	Schulschlussessen	4'500.00		4'500.00		3'940.05	
2192.3101.00	Kleinmaterial Schulsozialarbeit	200.00		200.00		108.49	
2192.3132.00	Dolmetschereinsätze	3'500.00		3'500.00		3'957.15	
2192.3134.00	Unfallversicherung Schüler	550.00		550.00		541.50	
2192.3170.00	Geschenke, Ehrungen Schule	1'800.00		1'800.00		1'920.20	
2192.3171.00	Beitrag an Schullager	45'000.00		45'000.00		40'131.50	
2192.3171.01	Beitrag an Schulreisen und Exkursionen	11'000.00		11'000.00		11'000.00	
2192.3171.02	Projekttag	25'000.00		10'000.00		7'630.60	
2192.3171.03	Eintritte Sportzentrum Zuchwil	6'000.00		6'000.00		282.00	
2192.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100.00			
2192.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	17'500.00		25'000.00			
2192.4240.00	Rückerstattungen - Fotokopien		500.00		1'000.00		70.50
2192.4260.00	Elternbeiträge Schullager		10'000.00		10'000.00		6'702.00
2192.4612.00	Beitrag Bürgergemeinde an Lager		15'000.00		15'000.00		14'368.00
2192.4910.00	Erlös Papiersammlungen (7301.3910.00)		3'000.00		3'000.00		2'548.80
22	Sonderschulen	288'000.00		325'000.00		423'000.00	
220	Sonderschulen	288'000.00		325'000.00		423'000.00	
2200	Sonderschulen	288'000.00		325'000.00		423'000.00	
2200.3611.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	288'000.00		325'000.00		423'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	179'466.00	15'100.00	148'956.00	15'120.00	149'890.15	24'331.00
31	Kulturerbe	24'200.00	3'500.00	12'460.00	3'500.00	22'212.40	3'000.00
311	Museen und bildende Kunst	24'000.00	3'500.00	12'260.00	3'500.00	22'067.40	3'000.00



Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Museen und bildende Kunst	20'000.00	3'500.00	8'260.00	3'500.00	18'079.40	3'000.00
3110.3101.00	Reinigungsmaterial Museum Diesel 1911	300.00		300.00		250.00	
3110.3120.00	Wasser- / Abwassergebühren Diesel 1911	300.00		300.00		179.00	
3110.3134.00	Versicherungen Museum Diesel 1911	300.00		260.00		255.65	
3110.3134.01	Versicherungen Turbinenhaus 2 1903	200.00					
3110.3140.00	Unterhalt Maschinenhalle Diesel 1911	16'000.00		4'500.00		15'313.45	
3110.3140.01	Unterhalt Turbinenhaus 2 1903	1'000.00		1'000.00		159.30	
3110.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'300.00		1'300.00		1'322.00	
3110.3636.00	Beitrag Heimatmuseum Wasseramt	600.00		600.00		600.00	
3110.4240.00	Einnahmen aus Führungen Diesel 1911		500.00		500.00		
3110.4631.00	Staatsbeitrag an Unterhalt Maschinenhalle Diesel 1911		3'000.00		3'000.00		3'000.00
3111	Naturmuseum	4'000.00		4'000.00		3'988.00	
3111.3634.00	Beitrag Naturhistorisches Museum Solothurn	4'000.00		4'000.00		3'988.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00		200.00		145.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00		200.00		145.00	
3120.3636.00	Beitrag Heimatschutz und Historischer Verein	200.00		200.00		145.00	
32	Kultur, übrige	95'684.00	11'600.00	77'634.00	11'620.00	52'434.50	13'831.00
321	Bibliotheken	20'000.00		20'000.00		19'251.00	
3211	Stadtbibliothek	20'000.00		20'000.00		19'251.00	
3211.3636.00	Beitrag an Zentralbibliothek	20'000.00		20'000.00		19'251.00	
322	Konzert und Theater	26'000.00		6'000.00			
3220	Konzert und Theater	26'000.00		6'000.00			
3220.3636.00	Beitrag an Städtebundtheater	26'000.00		6'000.00			
329	Kultur, übrige	49'684.00	11'600.00	51'634.00	11'620.00	33'183.50	13'831.00
3290	Kultur, übrige	49'684.00	11'600.00	51'634.00	11'620.00	33'183.50	13'831.00
3290.3000.00	Honorar Dorfchronist	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3290.3000.02	Sitzungsgelder Jugend- Kultur- und Sportkommission	5'000.00		5'000.00		598.95	
3290.3000.03	Präsidium Jugend- Kultur- und Sportkommission	5'125.00		5'125.00			
3290.3099.00	Kommissionssessen JKS und AGJ	500.00		500.00		485.00	
3290.3102.00	Fotoarchiv	4'000.00		4'000.00		4'000.00	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3102.01	Flugaufnahmen					893.90	
3290.3170.00	1. August Feier	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3290.3170.01	ÄmmeFescht 2022					6'659.50	
3290.3632.00	Bücherschrank			5'000.00			
3290.3636.00	Beiträge Ortsvereine	10'000.00		10'000.00		7'380.00	
3290.3636.01	Diverse Anlässe	10'000.00		7'000.00		6'332.90	
3290.3636.02	Beitrag Ferienpass Solothurn	300.00		300.00		300.00	
3290.3636.03	Beitrag Filmpreis Wasseramt	1'400.00		1'350.00		1'387.65	
3290.3636.06	Beitrag Verein Historisches Erbe Luterbach	10'000.00		10'000.00			
3290.3636.07	Beitrag "Soloth. Orts- und Flurnamenbuch"					2'600.00	
3290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	959.00		959.00		145.60	
3290.4210.00	Gebühren Anlassbewilligungen		1'000.00		1'000.00		1'440.00
3290.4240.00	Vermietung Mobiliar		600.00		600.00		270.00
3290.4250.00	Verkauf Dorfchronik				20.00		25.00
3290.4250.01	Verkauf Buch "Reihe Luterbach"		10'000.00		10'000.00		6'096.00
3290.4260.02	Rückerstattungen Dritter						6'000.00
34	Sport und Freizeit	59'582.00		58'862.00		71'643.25	7'500.00
341	Sport	47'750.00		47'750.00		62'654.00	7'500.00
3410	Sport	47'750.00		47'750.00		62'654.00	7'500.00
3410.3132.01	Ideenwettbewerb Infrastruktur FCL					15'000.00	
3410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'700.00		4'700.00		4'667.00	
3410.3634.00	Beitrag Betriebskosten Kunsteisbahn Zuchwil	16'500.00		16'500.00		16'342.00	
3410.3634.01	Beitrag Betriebskosten Tragflughalle SZ Zuchwil	3'550.00		3'550.00		3'500.00	
3410.3636.00	Beiträge Sportvereine	8'000.00		8'000.00		8'145.00	
3410.3636.01	Beiträge Diverse	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3410.4260.00	Rückerstattungen						7'500.00
342	Freizeit	11'832.00		11'112.00		8'989.25	
3421	Freizeitzentrum	4'900.00		4'900.00		4'811.00	
3421.3636.00	Beitrag Begegnungszentrum altes Spital	4'900.00		4'900.00		4'811.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	500.00		500.00		500.00	
3424.3636.00	Beitrag an Solothurner Wanderwege	500.00		500.00		500.00	
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	2'712.00		2'712.00		2'460.35	
3425.3000.00	Präsidium AG Jugend	1'000.00		1'000.00			
3425.3000.01	Sitzungsgelder AG Jugend	1'500.00		1'500.00		2'286.90	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3425.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	212.00		212.00		173.45	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	3'720.00		3'000.00		1'217.90	
3429.3636.02	Jugendaktivitäten	3'000.00		3'000.00		1'217.90	
3429.3636.03	Beitrag Pro Juventute - 147.ch	720.00					
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					3'600.00	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					3'600.00	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					3'600.00	
3500.3636.00	Beitrag Kloster Mariastein					3'600.00	
4	GESUNDHEIT	999'736.00		1'208'155.00		903'293.70	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	638'580.00		580'375.00		544'067.15	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	638'580.00		580'375.00		544'067.15	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	638'580.00		580'375.00		544'067.15	
4120.3632.00	Pflegefinanzierung - Pflegekosten	635'827.00		578'185.00		538'444.95	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter	2'753.00		2'190.00		2'022.20	
4120.3636.00	Beitrag Verein Sterbehospiz Solothurn					3'600.00	
42	Ambulante Krankenpflege	277'936.00		537'190.00		283'652.40	
421	Ambulante Krankenpflege	277'936.00		537'190.00		283'652.40	
4210	Ambulante Krankenpflege	277'936.00		537'190.00		283'652.40	
4210.3132.00	Konzept Gesundheitsorganisation			60'000.00		14'309.20	
4210.3631.00	Restkostenfinanzierung bei ambulanter Pflege (Clearing-Stelle)	150'000.00		180'000.00		174'789.80	
4210.3636.03	Beitrag Spitex Regio	125'000.00		295'000.00		92'394.00	
4210.3636.04	Beitrag Kinderspitex Nordwestschweiz	2'936.00		2'190.00		2'159.40	
43	Gesundheitsprävention	81'568.00		85'590.00		75'574.15	
431	Alkohol- und Drogenprävention	67'660.00		71'182.00		66'681.50	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	67'660.00		71'182.00		66'681.50	
4310.3636.00	Gemeinde-Sozialbeitrag	1'500.00		5'400.00		5'398.50	
4310.3636.01	Beitrag an Suchthilfekosten	66'060.00		65'682.00		61'183.00	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310.3636.02	Verein PERSPEKTIVE Region Solothurn-Grenchen	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	13'108.00		13'608.00		8'239.10	
4330	Schulgesundheitsdienst	13'108.00		13'608.00		8'239.10	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	2'000.00		2'000.00		2'128.00	
4330.3010.01	Besoldung Schulzahnarzt (Kontrolluntersuchungen)	8'000.00		8'000.00		4'977.30	
4330.3109.00	Demonstrationsmaterial und Lehrmittel	300.00		300.00		286.00	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuchung)	2'300.00		2'300.00		254.55	
4330.3637.00	Zahnärztliche Behandlungen			500.00			
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	508.00		508.00		593.25	
434	Lebensmittelkontrolle	800.00		800.00		653.55	
4340	Lebensmittelkontrolle	800.00		800.00		653.55	
4340.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate	200.00		200.00		153.55	
4340.3130.01	Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
4340.3612.00	Entschädigung Pilzkontrolleur	500.00		500.00		500.00	
49	Gesundheitswesen, übrige	1'652.00		5'000.00			
490	Gesundheitswesen, übrige	1'652.00		5'000.00			
4900	Gesundheitswesen, übrige	1'652.00		5'000.00			
4900.3111.00	Defibrillator			5'000.00			
4900.3631.00	Umsetzung Pflegeinitiative	1'652.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'679'226.50	41'222.00	3'089'027.00	7'500.00	2'814'992.31	64'941.70
53	Alter + Hinterlassene	1'302'697.00	7'500.00	1'240'381.00	7'500.00	1'192'124.20	6'584.70
532	Ergänzungsleistungen AHV	1'281'747.00		1'219'131.00		1'170'382.75	
5320	Ergänzungsleistungen AHV	1'281'747.00		1'219'131.00		1'170'382.75	
5320.3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	65'142.00		61'121.00		61'544.55	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen AHV	1'216'605.00		1'158'010.00		1'108'838.20	
535	Leistungen an das Alter	20'950.00	7'500.00	21'250.00	7'500.00	21'741.45	6'584.70
5350	Leistungen an das Alter	20'950.00	7'500.00	21'250.00	7'500.00	21'741.45	6'584.70
5350.3000.00	Besoldung Aktivierung					5'337.00	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350.3170.00	Seniorenreise	18'000.00		18'000.00		13'226.80	
5350.3199.00	Altersehrungen	1'200.00		1'500.00		982.00	
5350.3636.00	Beitrag Pro Senectute	1'750.00		1'750.00		1'750.00	
5350.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen					445.65	
5350.4632.00	Beitrag der Bürgergemeinde an die Seniorenreise		7'500.00		7'500.00		6'584.70
54	Familie und Jugend	173'928.50		151'825.00		95'822.40	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	57'069.00		58'384.00		52'974.25	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	57'069.00		58'384.00		52'974.25	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	57'069.00		58'384.00		52'974.25	
544	Jugendschutz	69'700.00		50'200.00		200.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	69'700.00		50'200.00		200.00	
5440.3130.01	OKJA (Offene Kinder- und Jugendarbeit)	69'500.00		50'000.00			
5440.3636.00	Beitrag Jugendfürsorgeverein Wasseramt	200.00		200.00		200.00	
545	Leistungen an Familien	47'159.50		43'241.00		42'648.15	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	47'159.50		43'241.00		42'648.15	
5450.3636.01	Beitrag Familien- und Mütterberatung	47'159.50		43'241.00		42'648.15	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'194'601.00	33'722.00	1'688'821.00		1'519'045.71	58'357.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'194'601.00	8'722.00	1'688'821.00		1'519'045.71	8'857.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'163'000.00		1'652'000.00		1'489'244.81	
5720.3632.00	Lastenausgleich öffentliche Sozialhilfe	300'000.00		400'000.00		348'349.30	
5720.3632.01	Sozialadministration Sozialregion	603'000.00		416'000.00		421'404.03	
5720.3632.02	Gesetzliche Sozialhilfe	1'260'000.00		835'000.00		719'359.58	
5720.3637.00	Bestattungskosten			1'000.00		131.90	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	31'601.00	8'722.00	36'821.00		29'800.90	8'857.00
5721.3000.00	Besoldung Integration	8'000.00		8'200.00		3'912.20	
5721.3000.01	Sitzungsgelder Integrationskommission	5'000.00		5'000.00		4'628.25	
5721.3000.02	Präsidium Integrationskommission	5'125.00		5'125.00		9'165.40	
5721.3099.00	Kommissionssessen Integrationskommission	500.00		500.00		300.00	
5721.3101.00	Material Integration					322.00	
5721.3132.01	Dolmetscherkosten Integration	2'000.00		5'000.00		4'399.30	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5721.3170.00	Integrationsanlass					917.85	
5721.3170.01	Projekte Integration	1'000.00		1'000.00		28.65	
5721.3170.02	Neuzuzügeranlass			2'000.00			
5721.3636.01	Beitrag Verein Ehe- und Lebensberatung	4'771.00		4'744.00		4'678.70	
5721.3636.02	Beitrag Budget- und Schuldenberatung	3'670.00		3'700.00			
5721.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'535.00		1'552.00		1'448.55	
5721.4631.51	Sockelbeitrag start.integration		5'222.00				5'257.00
5721.4631.52	Fallpauschalen Erstinfogespräche		3'000.00				3'120.00
5721.4631.53	Dolmetscherpauschale Integration		500.00				480.00
573	Asylwesen		25'000.00				49'500.00
5730	Asylwesen		25'000.00				49'500.00
5730.4631.30	Unterstützungsmassnahmen Personen mit Status S		25'000.00				49'500.00
59	Soziale Wohlfahrt, übrige	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
592	Hilfsaktionen im Inland	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
5920	Hilfsaktionen im Inland	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
5920.3632.00	Beitrag an Guttet-Feschel	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
6	VERKEHR	1'166'047.00	134'000.00	1'118'571.00	123'000.00	1'371'921.63	117'436.70
61	Strassenverkehr	864'286.00	113'000.00	846'805.00	100'000.00	1'107'734.63	92'548.70
615	Gemeindestrassen	864'286.00	113'000.00	846'805.00	100'000.00	1'107'734.63	92'548.70
6150	Gemeindestrassen	864'286.00	113'000.00	846'805.00	100'000.00	1'107'734.63	92'548.70
6150.3010.00	Besoldung Gemeindearbeiter	308'406.00		309'266.00		296'352.50	
6150.3010.01	Pikettentschädigung	15'000.00		15'000.00		14'890.00	
6150.3010.09	Rückerstattung Besoldung Gemeindearbeiter					-158.00	
6150.3030.00	Schneeräumung	5'000.00		5'000.00		2'796.00	
6150.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		6'784.00	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'300.00		4'300.00		2'091.52	
6150.3101.02	Treibstoffe	7'500.00		7'500.00		6'765.35	
6150.3111.00	Maschinen und Geräte	16'200.00		16'200.00		6'860.30	
6150.3111.01	Fahrzeuge	45'000.00		7'000.00			
6150.3112.00	Dienstkleider	2'500.00		2'500.00		2'698.65	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	47'150.00		41'000.00		39'765.70	
6150.3130.00	Grundbuchkosten	750.00		750.00			



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3130.01	Verbandsbeiträge	1'000.00		1'000.00		425.00	
6150.3130.02	Strassenreinigung	30'600.00		30'600.00		21'882.70	
6150.3130.03	Schneeräumung	15'000.00		15'000.00		5'393.90	
6150.3131.00	Investitionsplanungen	18'000.00		15'000.00		57'464.25	
6150.3132.00	Vermessung, Vermarkung	1'000.00		1'000.00		5'379.65	
6150.3132.02	Arbeitssicherheit Werkhof	1'500.00		1'500.00			
6150.3132.03	Arbeitssicherheit EKAS Systempflege	1'000.00		2'500.00			
6150.3132.04	Tempo 30 und Parkkonzept	15'000.00					
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	8'200.00		8'000.00		7'733.15	
6150.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	3'000.00		3'000.00		2'412.00	
6150.3141.00	Material, Splitter, Salz, Chlorkalzium	10'000.00		10'000.00		3'084.30	
6150.3141.01	Strassenunterhalt	80'000.00		70'000.00		77'924.46	
6150.3141.02	Hausnummern und Strassenschilder	9'000.00		9'000.00		16'328.55	
6150.3141.05	Strassenmarkierung	5'000.00		5'000.00		3'787.25	
6150.3141.06	Unterhalt Strassenbeleuchtung	40'000.00		45'000.00		45'389.70	
6150.3141.14	Grundwasserinfiltration Unterführung SBB					10'757.55	
6150.3141.16	Deckbelag Mühleweg Süd					4'933.45	
6150.3141.17	Sanierung Strassenbeleuchtung Fischreierherweg					7'341.70	
6150.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge	13'000.00		12'000.00		17'887.45	
6150.3151.01	Unterhalt Werkzeug und Geräte	6'000.00		6'000.00		5'944.40	
6150.3170.00	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		1'351.55	
6150.3190.00	Selbstbehalte/Schadenersatzleistungen					1'000.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	80'000.00		76'000.00		58'404.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)			46'000.00		25'675.00	
6150.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					282'428.00	
6150.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	70'680.00		77'189.00		65'960.60	
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		5'000.00		580.00
6150.4612.00	Vergütung GWVUL für techn. Betreuung Brunnenmeister		45'000.00		45'000.00		41'968.70
6150.4930.00	Werkhofkostenanteil Wasserversorgung (7101.3930.01)		22'000.00		22'000.00		22'000.00
6150.4930.01	Werkhofkostenanteil Abfallbeseitigung (7301.3930.00)		20'000.00		20'000.00		20'000.00
6150.4930.02	Werkhofkostenanteil Schulanlage (2170.3930.00)		3'000.00		3'000.00		3'000.00
6150.4930.04	Werkhofkostenanteil Abwasserentsorgung (7201.3930.01)		5'000.00		5'000.00		5'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	301'761.00	21'000.00	271'766.00	23'000.00	264'187.00	24'888.00
621	Bahninfrastruktur	7'550.00		3'650.00		1'124.00	
6210	Bahninfrastruktur	7'550.00		3'650.00		1'124.00	
6210.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6'350.00		2'500.00			
6210.3634.00	Beitrag Velostation Solothurn	1'200.00		1'150.00		1'124.00	

**Erfolgsrechnung Budget 2024**

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	294'211.00	21'000.00	268'116.00	23'000.00	263'063.00	24'888.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	294'211.00	21'000.00	268'116.00	23'000.00	263'063.00	24'888.00
6290.3101.00	Ankauf Tageskarten SBB	20'000.00		28'000.00		28'000.00	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	274'211.00		240'116.00		235'063.00	
6290.4250.00	Verkauf Tageskarten SBB		21'000.00		23'000.00		24'888.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'108'549.85	1'781'333.85	2'048'964.45	1'765'200.45	1'882'702.66	1'592'478.86
71	Wasserversorgung	774'617.00	772'117.00	816'995.00	814'495.00	683'581.77	682'559.72
710	Wasserversorgung	774'617.00	772'117.00	816'995.00	814'495.00	683'581.77	682'559.72
7100	Wasserversorgung (allgemein)	2'500.00		2'500.00		1'022.05	
7100.3149.00	Wasser-, Abwassergebühr Friedensbrunnen	1'500.00		1'500.00		204.05	
7100.3149.01	Wasser-, Abwassergebühr Rössli-Brunnen	1'000.00		1'000.00		818.00	
7101	Wasserversorgung SF	772'117.00	772'117.00	814'495.00	814'495.00	682'559.72	682'559.72
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'200.00		410.00	
7101.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00			
7101.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		450.00		411.85	
7101.3111.00	Wassermesser	15'000.00		15'000.00		11'209.75	
7101.3111.01	Anschaffung Hydranten	4'500.00		3'500.00		4'624.65	
7101.3111.02	Anschaffung Geräte	2'500.00		1'000.00		670.00	
7101.3130.00	Portogebühren	400.00		400.00		374.09	
7101.3130.01	Mitgliederbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'650.65	
7101.3130.02	Nachführen Netzpläne	4'000.00		4'000.00		1'228.50	
7101.3131.00	Investitionsplanungen	9'000.00		15'500.00		16'606.65	
7101.3132.00	Trinkwasseranalysen	1'000.00		1'000.00		788.45	
7101.3132.01	Externe Prüfung Anschlüsse	1'000.00		1'000.00		898.00	
7101.3132.02	Externe Beratungen	4'000.00		10'000.00			
7101.3143.01	Unterhalt Leitungsnetz	70'000.00		70'000.00		65'774.40	
7101.3143.02	Reparatur Hydranten und Schieber	6'000.00		5'000.00		5'872.85	
7101.3143.03	Netzuntersuchungen	6'000.00		6'000.00		8'918.00	
7101.3143.05	Unterhalt Geräte und Wassermesser	8'500.00		13'900.00		5'231.60	
7101.3199.00	Vorsteuerkürzungen MWST					3'945.30	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	30'000.00		14'700.00		7'505.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	106'240.00		106'240.00		106'240.00	
7101.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					71'561.08	
7101.3612.00	Betriebskosten Gruppenwasserversorgung	459'177.00		501'305.00		326'638.90	
7101.3930.00	Verwaltungskostenbeitrag (0210.4930.01)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	

**Erfolgsrechnung Budget 2024**

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3930.01	Werkhofkostenbeitrag (6150.4930.00)	22'000.00		22'000.00		22'000.00	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		650'000.00		650'000.00		624'188.57
7101.4240.02	Grundgebühren (Pauschalgebühren)		55'000.00		55'000.00		54'344.75
7101.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		300.00
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		56'763.60		50'845.65		
7101.4631.00	Beitrag Gebäudeversicherung				52'000.00		
7101.4940.00	Interne Verzinsung SF Wasser		9'353.40		5'649.35		3'726.40
72	Abwasserbeseitigung	686'362.85	686'362.85	637'201.45	637'201.45	617'263.61	617'263.61
720	Abwasserbeseitigung	686'362.85	686'362.85	637'201.45	637'201.45	617'263.61	617'263.61
7201	Abwasserbeseitigung SF	686'362.85	686'362.85	637'201.45	637'201.45	617'263.61	617'263.61
7201.3120.00	Strom Pumpwerke	690.00		600.00		536.20	
7201.3130.00	Portogebühren	400.00		400.00		374.12	
7201.3130.01	Nachführung Werkkataster	10'000.00		15'000.00		6'198.70	
7201.3130.02	Unterhalt und Entleerung Einfallschächte	25'000.00		25'000.00		16'251.05	
7201.3131.00	Investitionsplanungen	10'000.00		10'000.00		2'851.45	
7201.3132.00	Externe Prüfung Anschlüsse	5'000.00		5'000.00		2'045.70	
7201.3132.01	Externe Beratungen			10'000.00		15'574.50	
7201.3137.00	Steuern und Abgaben	460.00		460.00		460.00	
7201.3143.01	Unterhalt Kanalisationsnetz	8'000.00		8'000.00		13'473.50	
7201.3143.02	Kontrolle und Wartung Kanalisationsnetz	55'000.00		15'000.00		12'393.30	
7201.3143.03	Wartung Pumpwerke	4'000.00		3'500.00		5'099.30	
7201.3143.04	Abklärungen Kanalisationsanschlüsse	2'000.00		2'000.00			
7201.3143.07	Unterhalt RRB	1'000.00		1'000.00			
7201.3169.00	Pachtzins Durchleitung SBB	60.00		60.00		60.00	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	20'000.00		8'500.00		-1'046.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	93'725.00		93'725.00		93'725.00	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	155'979.85		127'792.45		87'495.24	
7201.3510.10	Einlage SF Abwasser Werterhalt			4'350.00		20'513.15	
7201.3612.00	Betriebsbeitrag an ARA	242'000.00		254'000.00		288'444.40	
7201.3612.01	Abgabe an ZASE - Mikroverunreinigungen	33'048.00		32'814.00		32'814.00	
7201.3930.00	Verwaltungskostenbeitrag (0210.4930.02)	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
7201.3930.01	Werkhofkostenanteil Abwasserentsorgung (6150.4930.04)	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
7201.4240.00	Abwassergebühren		450'000.00		400'000.00		380'625.06
7201.4240.01	Grundgebühren (Pauschalgebühren)		200'000.00		200'000.00		197'443.00
7201.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		3'945.70
7201.4510.10	Entnahme SF Abwasser Werterhalt		4'350.00		15'950.00		23'906.15
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		27'012.85		16'251.45		11'343.70

**Erfolgsrechnung Budget 2024**

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
73	Abfallbeseitigung	305'154.00	300'654.00	295'654.00	291'654.00	276'995.18	272'830.28
730	Abfallbeseitigung	305'154.00	300'654.00	295'654.00	291'654.00	276'995.18	272'830.28
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'500.00		4'000.00		4'164.90	
7300.3631.00	Beitrag Entsorgungskosten tierische Abfälle	4'500.00		4'000.00		4'164.90	
7301	Abfallbeseitigung SF	300'654.00	300'654.00	291'654.00	291'654.00	272'830.28	272'830.28
7301.3000.01	Besoldung Umweltschutzkommission	2'000.00		2'000.00		2'114.25	
7301.3030.00	Mithilfe Häckseln	1'000.00		1'000.00		757.85	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'067.83	
7301.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'500.00		1'883.40	
7301.3130.00	Kehrichtabfuhr	97'500.00		86'000.00		94'955.45	
7301.3130.01	Entleerung Bauschuttmulden	6'500.00		8'000.00		5'870.95	
7301.3130.02	Entleerung Altglasmulden	6'000.00		6'500.00		4'905.45	
7301.3130.03	Entleerung Metallmulde	5'000.00		4'500.00		4'660.00	
7301.3130.04	Entsorgung Altöl	500.00		500.00		477.00	
7301.3130.05	Entsorgung Aluminium und Weissblech	5'000.00		10'000.00		2'770.00	
7301.3130.07	Häckselaktionen	8'000.00		7'500.00		6'071.30	
7301.3130.08	Giftsammelaktionen	5'500.00		6'000.00		4'117.75	
7301.3130.09	Entsorgung Altpapier	5'000.00		12'000.00		4'977.60	
7301.3130.10	Entsorgung Karton	20'000.00		20'000.00		19'660.00	
7301.3130.11	Entsorgung kompostierbare Abfälle	30'000.00		30'000.00		27'030.60	
7301.3130.12	Abgabe an Altlastenfonds	15'000.00		15'000.00		13'754.65	
7301.3130.13	Umweltschutzaktionen	4'000.00		4'000.00		1'285.65	
7301.3130.15	Sammelcontainer Plastik	4'000.00		4'500.00		3'422.60	
7301.3130.16	Einkauf Gebührenmarken	27'000.00		25'000.00		28'375.85	
7301.3130.17	Porti Abfallbeseitigung	1'000.00		1'000.00		850.15	
7301.3130.18	Entsorgung Styropor	10'000.00		1'500.00		1'132.40	
7301.3130.30	Mitgliederbeiträge	900.00		900.00		582.80	
7301.3161.00	Kartonpresse	6'000.00		5'000.00		5'411.15	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		2'500.00		2'502.90	
7301.3199.00	Vorsteuerkürzungen MWST					404.05	
7301.3910.00	Entschädigung Papiersammlung Schule (2192.4910.00)	3'000.00		3'000.00		2'548.80	
7301.3930.00	Werkhofkostenanteil Abfallbeseitigung (6150.4930.01)	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
7301.3930.01	Verwaltungskostenbeitrag Abfallbeseitigung (0210.4930.03)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7301.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	254.00		254.00		239.85	
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		205'000.00		200'000.00		199'548.70
7301.4250.00	Entsorgungsgebühren		7'500.00		7'500.00		5'644.80
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		1'000.00		6'095.75
7301.4260.01	Verkauf Gebührenmarken		27'000.00		25'000.00		23'512.08



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		39'786.65		45'121.65		25'150.55
7301.4636.00	Altglas Recyclinggebühr - Vetroswiss		11'000.00		10'000.00		10'568.15
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		5'367.35		3'032.35		2'310.25
74	Verbauungen	55'837.00	10'100.00	50'300.00	10'100.00	57'456.25	10'975.25
741	Gewässerverbauungen	55'837.00	10'100.00	50'300.00	10'100.00	57'456.25	10'975.25
7410	Gewässerverbauungen	55'837.00	10'100.00	50'300.00	10'100.00	57'456.25	10'975.25
7410.3130.00	Littering Aareraum					1'000.00	
7410.3130.01	Littering Emme - Repla Projekt	2'500.00		2'500.00			
7410.3131.00	Planungen und Projektierungen					10'139.20	
7410.3142.00	Unterhalt Bäche	27'500.00		26'500.00		25'101.00	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	21'000.00		16'300.00		18'325.00	
7410.3631.00	Beitrag JGK-Unterhalt	4'837.00		5'000.00		2'891.05	
7410.4250.00	Holzverkäufe		500.00		500.00		1'427.25
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		5'600.00		5'600.00		5'548.00
7410.4893.00	Entnahme Vorfinanzierung Revitalisierung Emme		4'000.00		4'000.00		4'000.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	37'433.00		22'433.00		61'423.45	
750	Arten- und Landschaftsschutz	37'433.00		22'433.00		61'423.45	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	37'433.00		22'433.00		61'423.45	
7500.3631.00	Abgabe Naturschutzfonds	35'000.00		20'000.00		58'990.45	
7500.3632.00	Trägerschaft für Vollzug Landschaftsqualität und Vernetzung im repla-Perimeter	2'073.00		2'073.00		2'073.00	
7500.3636.00	Beiträge an Natur- und Vogelschutzverein	360.00		360.00		360.00	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	34'255.00		34'509.00		6'782.45	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	34'255.00		34'509.00		6'782.45	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	34'255.00		34'509.00		6'782.45	
7690.3000.00	Präsidium Umwelt- und Energiekommission	1'000.00		4'000.00		806.65	
7690.3000.01	Sitzungsgelder Umwelt- und Energiekommission	6'150.00		6'150.00		4'701.80	
7690.3099.00	Kommissionsessen, Umwelt- und Energiekommission	500.00		500.00		500.00	
7690.3130.00	UWEK-Aktionen	6'000.00		8'000.00			
7690.3131.00	Altlastenrechtliche Untersuchungen					350.00	
7690.3132.00	Honorare externe Berater	5'000.00		6'000.00			
7690.3132.01	Umsetzung Energiekonzept	6'000.00					
7690.3199.00	Bevölkerungsinfo	9'000.00		9'000.00			



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7690.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	605.00		859.00		424.00	
77	Übriger Umweltschutz	153'594.00	12'100.00	132'344.00	11'750.00	124'028.15	8'850.00
771	Friedhof und Bestattung	153'594.00	12'100.00	132'344.00	11'750.00	124'028.15	8'850.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	153'594.00	12'100.00	132'344.00	11'750.00	124'028.15	8'850.00
7710.3010.00	Besoldung Wartung Friedhofgebäude	3'800.00		3'800.00		3'483.90	
7710.3101.00	Reinigungsmaterial Friedhofgebäude	500.00		500.00		400.00	
7710.3111.00	Anschaffung Geräte und Werkzeuge	800.00		800.00			
7710.3120.00	Strom Friedhofgebäude	4'450.00		3'850.00		2'778.75	
7710.3120.01	Wasser- / Abwassergebühren Friedhof	8'000.00		8'000.00		5'981.20	
7710.3130.00	Grabaushub	1'500.00		1'500.00			
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien			350.00		343.50	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	113'500.00		97'000.00		87'244.20	
7710.3140.01	Beschriftung Gemeinschaftsgrab	11'500.00		11'500.00		16'181.75	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)	5'000.00		500.00		4'433.95	
7710.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	800.00		800.00			
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3'400.00		3'400.00		2'890.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	344.00		344.00		290.90	
7710.4240.00	Grab- und Leichenhausbenützungsgebühren		500.00		150.00		
7710.4260.00	Rückzahlung Beschriftungen		11'500.00		11'500.00		8'850.00
7710.4260.01	Rückerstattungen		100.00		100.00		
79	Raumordnung	61'297.00		59'528.00		55'171.80	
790	Raumordnung	61'297.00		59'528.00		55'171.80	
7900	Raumordnung (allgemein)	61'297.00		59'528.00		55'171.80	
7900.3000.00	Präsidium Planungskommission	5'206.00		5'216.00		5'338.65	
7900.3000.01	Sitzungsgelder	6'500.00		6'150.00		6'534.00	
7900.3000.02	Präsidium Umwelt- und Energiekommission					799.25	
7900.3099.00	Kommissionsessen Planungskommission	500.00		500.00		500.00	
7900.3102.00	Inserate	1'500.00		1'500.00		967.25	
7900.3130.00	Gebühren Raumordnung	3'000.00				3'023.00	
7900.3132.00	Raumplanung und Verkehr	6'500.00		6'000.00		6'436.45	
7900.3132.01	Nachführen/Erarbeiten Gemeindepläne	5'000.00		7'000.00		2'779.40	
7900.3132.03	Ortsplanung, Ortsplanungsrevision	5'000.00		5'000.00		3'747.55	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			9'200.00			
7900.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen VV	9'100.00				6'158.00	
7900.3632.00	Beitrag Regionalplanung	18'000.00		18'000.00		17'880.10	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	991.00		962.00		1'008.15	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	264'109.00	451'000.00	316'813.00	528'500.00	954'529.96	518'272.20
81	Landwirtschaft	4'414.00		3'915.00		3'779.05	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	3'500.00		3'000.00		3'331.05	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'500.00		3'000.00		3'331.05	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	3'500.00		3'000.00		3'331.05	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	914.00		915.00		448.00	
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	914.00		915.00		448.00	
8140.3000.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	843.00		844.00		413.50	
8140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	71.00		71.00		34.50	
82	Forstwirtschaft	19'695.00		18'500.00		18'925.00	
820	Forstwirtschaft	19'695.00		18'500.00		18'925.00	
8200	Forstwirtschaft	19'695.00		18'500.00		18'925.00	
8200.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'450.00				1'450.00	
8200.3631.00	Beitrag gemeinwirtsch. Leistungen Wald	18'245.00		18'500.00		17'475.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'500.00		6'500.00		6'478.20	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	6'500.00		6'500.00		6'478.20	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'500.00		6'500.00		6'478.20	
8500.3632.00	Beitrag espaceSolothurn	6'500.00		6'500.00		6'478.20	
87	Brennstoffe und Energie	233'500.00	451'000.00	287'898.00	528'500.00	925'347.71	518'272.20
871	Elektrizität	233'500.00	451'000.00	287'898.00	528'500.00	925'347.71	518'272.20
8710	Elektrizität (allgemein)	233'500.00	451'000.00	287'898.00	528'500.00	925'347.71	518'272.20
8710.3131.00	Investitionsplanung	19'000.00		25'000.00			
8710.3132.11	Anlagebuchhaltung und Kostenrechnung	3'000.00		8'000.00		747.50	
8710.3132.13	Technische Abklärungen	20'000.00		20'000.00		18'268.20	
8710.3132.14	GIS Nachführung Netzpläne	7'500.00		7'500.00		4'205.40	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710.3132.15	Überprüfung EL-Kataster	45'000.00		45'000.00			
8710.3143.00	Unterhalt Elektranetz	45'000.00		25'000.00		48'987.66	
8710.3143.01	Hausanschlüsse	20'000.00		20'000.00		2'926.35	
8710.3143.05	Kleinere Netzausbauten	33'000.00		33'000.00		60'741.60	
8710.3151.01	Unterhalt KVK	10'000.00		10'000.00			
8710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	31'000.00		26'000.00		20'295.00	
8710.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)			58'398.00		58'398.00	
8710.3830.25	Zusätzliche Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)					700'778.00	
8710.3930.00	Verwaltungskostenbeitrag (0210.4930.04)			10'000.00		10'000.00	
8710.4120.00	Konzessionsgebühren AEK		100'000.00		100'000.00		100'351.50
8710.4120.01	Netznutzungsentgelt AEK		350'000.00		350'000.00		339'903.25
8710.4120.02	Mehrpachtenentschädigung AEK				77'000.00		77'507.00
8710.4260.00	Rückerstattungen		1'000.00		1'500.00		510.45
9	FINANZEN UND STEUERN	413'097.60	12'695'128.20	385'000.45	13'121'858.00	288'168.71	13'604'833.43
91	Steuern	97'900.00	11'906'500.00	108'000.00	12'630'500.00	143'629.80	12'914'104.56
910	Steuern	97'900.00	11'906'500.00	108'000.00	12'630'500.00	143'629.80	12'914'104.56
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	88'000.00	11'425'000.00	98'500.00	12'280'000.00	134'309.80	12'205'403.86
9100.3180.10	WB auf Forderungen Natürliche Personen					50'000.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Nat. Personen	80'000.00		90'000.00		73'985.80	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern Jur. Personen	5'000.00				7'835.45	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung	3'000.00		8'500.00		2'488.55	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'350'000.00		9'900'000.00		8'953'904.80
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		700'000.00		1'300'000.00		1'505'780.00
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern natürliche Personen		30'000.00		35'000.00		79'052.70
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		550'000.00		150'000.00		604'370.06
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		670'000.00		665'000.00		833'225.10
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		100'000.00		200'000.00		199'833.20
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		25'000.00		30'000.00		29'238.00
9101	Sondersteuern	9'900.00	481'500.00	9'500.00	350'500.00	9'320.00	708'700.70
9101.3611.00	Entsch. an Kanton für Hundemarken	9'900.00		9'500.00		9'320.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		200'000.00		100'000.00		420'517.85
9101.4022.10	Kapitalabfindungssteuern		250'000.00		220'000.00		257'892.85
9101.4033.00	Hundesteuern		31'500.00		30'500.00		30'290.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		526'158.00	99'998.00	306'568.00		480'100.00



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich		526'158.00	99'998.00	306'568.00		480'100.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		526'158.00	99'998.00	306'568.00		480'100.00
9300.3621.50	Ressourcenausgleich FILAG			99'998.00			
9300.4621.50	Ressourcenausgleich FILAG		21'263.00				84'105.00
9300.4621.60	Lastenausgleich FILAG		34'176.00		243'488.00		28'078.00
9300.4621.61	Härtefallausgleich STAF		470'719.00		63'080.00		367'917.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	315'197.60	258'870.00	176'982.45	181'270.00	144'518.91	206'255.57
961	Zinsen	276'405.60	145'000.00	146'893.45	136'000.00	92'972.31	153'850.75
9610	Zinsen	276'405.60	145'000.00	146'893.45	136'000.00	92'972.31	153'850.75
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	6'000.00		6'200.00		5'981.56	
9610.3132.00	Courtagen	3'000.00				2'600.00	
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		3'500.00		2'097.30	
9610.3401.01	Vergütungszinsen	6'000.00		20'000.00		5'236.40	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	217'672.00		92'260.00		59'676.70	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserversorgung)	9'353.40		5'649.65		3'726.40	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	5'367.35		3'032.35		2'310.25	
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	27'012.85		16'251.45		11'343.70	
9610.4401.00	Verzugszinse		80'000.00		65'000.00		79'436.60
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		10'000.00		9'940.00
9610.4420.00	Dividenden FV		15'000.00		11'000.00		14'543.20
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		40'000.00		50'000.00		49'930.95
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	38'792.00	113'870.00	30'089.00	45'270.00	51'493.57	49'193.25
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	38'792.00	113'870.00	30'089.00	45'270.00	51'493.57	49'193.25
9630.3000.00	Besoldung Liegenschaftsverwalter	6'000.00		4'000.00		3'570.55	
9630.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Inserate					313.95	
9630.3134.00	Gebäudeversicherungsprämien	2'000.00		250.00		725.25	
9630.3144.00	Unterhalt Gartenstrasse 9	2'000.00		5'000.00		11'737.90	
9630.3144.01	Unterhalt Derendingenstrasse 12	5'000.00		5'000.00		10'796.75	
9630.3144.02	Unterhalt Friedhofstrasse 12	6'000.00		5'000.00		13'547.70	
9630.3144.03	Unterhalt Deitingenstrasse 36	3'000.00		5'000.00		3'544.16	
9630.3144.04	Unterhalt Friedhofstrasse 14	1'000.00		1'000.00		1'683.55	
9630.3144.05	Unterhalt Gartenstrasse 7	5'000.00				2'284.16	
9630.3145.00	Unterhalt Wilerwald	1'500.00		4'500.00		1'295.45	
9630.3406.00	Hypothekarzinsen GB 818	6'784.00				1'696.00	
9630.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	508.00		339.00		298.15	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4250.00	Holzertrag Wilerwald		2'000.00				
9630.4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'974.00
9630.4430.00	Baurechtszins "Lüthimatte"		23'070.00		23'070.00		23'069.25
9630.4430.01	Mietzins Gartenstrasse 9		20'400.00		20'400.00		20'400.00
9630.4430.02	Mietzins Garagen Derendingenstrasse 12		1'800.00		1'800.00		750.00
9630.4430.03	Mietzins Friedhofstrasse 12		33'600.00				
9630.4430.04	Mietzins Deitingenstrasse 36		33'000.00				
969	Finanzvermögen, übriges					53.03	3'211.57
9690	Finanzvermögen, übriges					53.03	3'211.57
9690.3499.00	Negativzinsen Geldanlagen					53.03	
9690.4499.00	Negativzinsen Geldaufnahme						3'211.57
97	Rückverteilungen		3'000.00		3'500.00		3'753.10
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		3'500.00		3'753.10
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		3'500.00		3'753.10
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'000.00		3'500.00		3'753.10
99	Nicht aufgeteilte Posten		600.20	20.00	20.00	20.00	620.20
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		600.20	20.00	20.00	20.00	620.20
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		600.20				600.20
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		600.20				600.20
9951	Stiftungen			20.00	20.00	20.00	20.00
9951.3632.00	Beiträge aus Fonds			20.00		20.00	
9951.4409.00	Zinsertrag Legat Henri Meyer				20.00		20.00



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	19'917'980.85	17'955'513.00	19'272'688.40	18'175'314.95	18'648'611.09	18'648'611.09
	Netto Aufwand		1'962'467.85		1'097'373.45		
3	Aufwand	19'917'980.85		19'272'688.40		18'648'611.09	
30	Personalaufwand	6'427'198.00		6'198'055.00		5'854'626.72	
300	Behörden und Kommissionen	428'996.00		434'755.00		407'818.25	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	361'146.00		370'255.00		334'340.10	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	67'850.00		64'500.00		73'478.15	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'499'605.00		1'429'072.00		1'390'861.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'499'605.00		1'429'072.00		1'390'861.55	
302	Löhne der Lehrpersonen	3'286'063.00		3'237'902.00		3'054'883.70	
3020	Löhne der Lehrpersonen	3'286'063.00		3'237'902.00		3'054'883.70	
303	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		3'553.85	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	6'000.00		6'000.00		3'553.85	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'112'914.00		1'007'146.00		937'758.67	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	395'845.00		385'825.00		362'844.35	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	682'021.00		586'722.00		539'081.50	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	22'888.00		22'749.00		26'232.05	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'160.00		11'850.00		9'600.77	
309	Übriger Personalaufwand	93'620.00		83'180.00		59'750.70	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	70'570.00		65'380.00		40'177.07	
3099	Übriger Personalaufwand	23'050.00		17'800.00		19'573.63	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'818'858.90		2'799'945.50		2'410'488.01	
310	Material- und Warenaufwand	239'920.00		247'340.00		229'177.15	
3100	Büromaterial	10'750.00		10'750.00		9'797.86	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63'450.00		73'100.00		68'128.48	
3102	Drucksachen, Publikationen	51'150.00		54'500.00		48'107.81	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'270.00		4'190.00		2'572.00	
3104	Lehrmittel	109'000.00		104'500.00		100'285.00	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00		286.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	247'929.75		159'692.75		89'957.48	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110	Büromöbel und -geräte	49'000.00		23'000.00		8'608.45	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	116'097.00		79'150.00		65'671.51	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'925.00		38'135.00		6'834.55	
3113	Hardware	47'000.00		9'000.00			
3118	Immateriellen Anlagen	807.75		807.75		807.75	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	7'100.00		9'600.00		8'035.22	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	224'450.00		209'300.00		186'472.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	224'450.00		209'300.00		186'472.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	877'031.00		940'475.00		685'430.88	
3130	Dienstleistungen Dritter	543'840.00		521'005.00		385'003.21	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	71'000.00		96'500.00		92'613.50	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	190'500.00		255'400.00		146'277.02	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	13'650.00		13'550.00		11'699.05	
3134	Sachversicherungsprämien	50'431.00		46'310.00		45'458.95	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'300.00		2'300.00		254.55	
3137	Steuern und Abgaben	5'310.00		5'410.00		4'124.60	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	713'500.00		737'200.00		727'437.76	
3140	Unterhalt an Grundstücken	158'500.00		140'400.00		138'203.50	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	144'000.00		139'000.00		169'546.96	
3142	Unterhalt Wasserbau	27'500.00		26'500.00		25'101.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	258'500.00		202'400.00		229'418.56	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	121'000.00		221'900.00		162'850.24	
3145	Unterhalt Wald	1'500.00		4'500.00		1'295.45	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'500.00		2'500.00		1'022.05	
315	Unterhalt Mobiliien und immaterielle Anlagen	210'907.75		204'997.75		176'447.42	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	15'500.00		12'000.00		3'902.65	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	117'260.00		114'250.00		98'002.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	33'000.00		31'000.00		31'447.97	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	45'147.75		47'747.75		43'094.60	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	55'020.40		53'590.00		52'599.03	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	41'960.40		40'530.00		40'530.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6'000.00		5'000.00		5'411.15	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	7'000.00		8'000.00		6'597.88	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	60.00		60.00		60.00	
317	Spesenentschädigungen	125'150.00		117'300.00		94'208.60	
3170	Reisekosten und Spesen	33'150.00		44'100.00		34'126.50	



Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	92'000.00		73'200.00		60'082.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	95'600.00		102'700.00		142'130.25	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					50'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	95'600.00		102'700.00		92'130.25	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	29'350.00		27'350.00		26'626.94	
3190	Schadenersatzleistungen/Selbstbehalte					1'784.05	
3199	Übriger Betriebsaufwand	29'350.00		27'350.00		24'842.89	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	658'349.00		746'206.00		628'297.00	
330	Sachanlagen VV	649'249.00		746'206.00		622'139.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	649'249.00		746'206.00		622'139.00	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	9'100.00				6'158.00	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	9'100.00				6'158.00	
34	Finanzaufwand	230'456.00		112'260.00		66'662.13	
340	Zinsaufwand	230'456.00		112'260.00		66'609.10	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000.00		20'000.00		5'236.40	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	224'456.00		92'260.00		61'372.70	
349	Verschiedener Finanzaufwand					53.03	
3499	Übriger Finanzaufwand					53.03	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	155'979.85		132'142.45		179'569.47	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	155'979.85		132'142.45		179'569.47	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	155'979.85		132'142.45		179'569.47	
36	Transferaufwand	8'350'491.50		8'120'322.00		7'238'610.95	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'226'044.00		3'388'130.00		3'087'756.39	
3611	Entschädigungen an Kantone	599'042.00		732'091.00		702'295.14	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'627'002.00		2'656'039.00		2'385'461.25	
362	Finanz- und Lastenausgleich			99'998.00			
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich			99'998.00			
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	5'102'348.50		4'610'095.00		4'128'755.56	



Erfolgsrechnung Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone	1'711'550.00		1'637'126.00		1'608'032.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'893'222.00		2'329'352.00		2'117'005.61	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	25'250.00		25'200.00		24'954.00	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	457'326.50		601'917.00		368'422.20	
3637	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		16'500.00		10'341.75	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	22'099.00		22'099.00		22'099.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	22'099.00		22'099.00		22'099.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					1'183'668.99	
383	Zusätzliche Abschreibungen					1'183'668.99	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					1'183'668.99	
39	Interne Verrechnungen	1'276'647.60		1'163'757.45		1'086'687.82	
391	Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		2'548.80	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		2'548.80	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	95'000.00		105'000.00		105'000.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	95'000.00		105'000.00		105'000.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	41'733.60		24'933.45		17'380.35	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	41'733.60		24'933.45		17'380.35	
399	Übrige interne Verrechnungen	1'112'914.00		1'006'824.00		937'758.67	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'112'914.00		1'006'824.00		937'758.67	
4	Ertrag		17'955'513.00		18'175'314.95		18'648'611.09
40	Fiskalertrag		11'881'500.00		12'600'500.00		12'884'866.56
400	Direkte Steuern natürliche Personen		10'630'000.00		11'385'000.00		11'143'107.56
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		10'080'000.00		11'235'000.00		10'538'737.50
4002	Quellensteuern natürliche Personen		550'000.00		150'000.00		604'370.06
401	Direkte Steuern juristische Personen		770'000.00		865'000.00		1'033'058.30
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		770'000.00		865'000.00		1'033'058.30



Erfolgsrechnung Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Übrige Direkte Steuern		450'000.00		320'000.00		678'410.70
4022	Vermögensgewinnsteuern		450'000.00		320'000.00		678'410.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		31'500.00		30'500.00		30'290.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		31'500.00		30'500.00		30'290.00
41	Regalien und Konzessionen		450'000.00		527'000.00		517'761.75
412	Konzessionen		450'000.00		527'000.00		517'761.75
4120	Konzessionen		450'000.00		527'000.00		517'761.75
42	Entgelte		2'050'805.00		1'991'775.00		1'963'743.74
420	Ersatzabgaben		190'000.00		198'000.00		187'859.39
4200	Ersatzabgaben		190'000.00		198'000.00		187'859.39
421	Gebühren für Amtshandlungen		66'500.00		76'500.00		69'987.44
4210	Gebühren für Amtshandlungen		66'500.00		76'500.00		69'987.44
423	Schul- und Kursgelder		63'350.00		62'350.00		62'260.70
4230	Schulgelder		63'350.00		62'350.00		62'260.70
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'562'300.00		1'507'450.00		1'456'649.93
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'562'300.00		1'507'450.00		1'456'649.93
425	Erlös aus Verkäufen		42'000.00		41'020.00		38'081.05
4250	Verkäufe		42'000.00		41'020.00		38'081.05
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		126'155.00		105'455.00		148'695.23
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		126'155.00		105'455.00		148'695.23
427	Bussen		500.00		1'000.00		210.00
4270	Bussen		500.00		1'000.00		210.00
44	Finanzertrag		262'670.00		186'790.00		212'961.37
440	Zinsertrag		90'000.00		75'020.00		89'396.60
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		80'000.00		65'000.00		79'436.60
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'000.00		10'000.00		9'940.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				20.00		20.00



Erfolgsrechnung Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
442	Beteiligungsertrag FV		15'000.00		11'000.00		14'543.20
4420	Dividenden		15'000.00		11'000.00		14'543.20
443	Liegenschaftenertrag FV		111'870.00		45'270.00		44'219.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		111'870.00		45'270.00		44'219.25
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		40'000.00		50'000.00		49'930.95
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		40'000.00		50'000.00		49'930.95
447	Liegenschaftenertrag VV		5'800.00		5'500.00		11'659.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'800.00		2'300.00		4'149.80
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		3'200.00		7'510.00
449	Übriger Finanzertrag						3'211.57
4499	Übriger Finanzertrag						3'211.57
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		100'900.25		111'917.30		49'056.70
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		100'900.25		111'917.30		49'056.70
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		100'900.25		111'917.30		49'056.70
46	Transferertrag		1'911'724.95		1'589'253.50		1'912'267.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		125'800.00		130'800.00		104'563.90
4610	Entschädigungen vom Bund		35'000.00		35'000.00		13'262.60
4611	Entschädigungen von Kantonen		5'800.00		5'800.00		5'726.60
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		85'000.00		90'000.00		85'574.70
462	Finanz- und Lastenausgleich		526'158.00		306'568.00		480'100.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		526'158.00		306'568.00		480'100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'256'766.95		1'148'385.50		1'323'850.95
4631	Beiträge von Kantonen		1'203'266.95		1'100'885.50		1'274'678.10
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		7'500.00		7'500.00		6'584.70
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		11'000.00		10'000.00		10'568.15
4637	Beiträge von privaten Haushalten		35'000.00		30'000.00		32'020.00
469	Verschiedener Transferertrag		3'000.00		3'500.00		3'753.10
4699	Rückverteilungen		3'000.00		3'500.00		3'753.10
48	Ausserordentlicher Ertrag		21'265.20		4'000.00		21'265.20

**Erfolgsrechnung Budget 2024**

Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		21'265.20		4'000.00		21'265.20
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'665.00		4'000.00		20'665.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		600.20				600.20
49	Interne Verrechnungen		1'276'647.60		1'164'079.15		1'086'687.82
491	Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		2'548.80
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		2'548.80
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'000.00		24'000.00		24'000.00
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		24'000.00		24'000.00		24'000.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		95'000.00		105'000.00		105'000.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		95'000.00		105'000.00		105'000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		41'733.60		24'933.15		17'380.35
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		41'733.60		24'933.15		17'380.35
499	Übrige interne Verrechnungen		1'112'914.00		1'007'146.00		937'758.67
4990	Übrige interne Verrechnungen		1'112'914.00		1'007'146.00		937'758.67

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	270'000.00		110'000.00			
Nettoergebnis		270'000.00		110'000.00		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit						
Nettoergebnis						
2 Bildung	702'000.00		405'000.00		2'035'617.34	
Nettoergebnis		702'000.00		405'000.00		2'035'617.34
3 Kultur, Sport und Freizeit						
Nettoergebnis						
4 Gesundheit						
Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit						
Nettoergebnis						
6 Verkehr	244'000.00		685'000.00	120'000.00	100'074.95	
Nettoergebnis		244'000.00		565'000.00		100'074.95
7 Umweltschutz und Raumordnung	743'000.00	179'000.00	767'000.00	147'400.00	434'908.60	36'396.50
Nettoergebnis		564'000.00		619'600.00		398'512.10
8 Volkswirtschaft	295'000.00	190'000.00	115'000.00	10'000.00	113'215.00	13'917.00
Nettoergebnis		105'000.00		105'000.00		99'298.00
Total Ausgaben / Einnahmen	2'254'000.00	369'000.00	2'082'000.00	277'400.00	2'683'815.89	50'313.50
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		1'885'000.00		1'804'600.00		2'633'502.39
Total	2'254'000.00	2'254'000.00	2'082'000.00	2'082'000.00	2'683'815.89	2'683'815.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	2'069'000.00	1'962'000.00	2'453'170.99
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00	120'000.00	644.90
54	Darlehen	0.00	0.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	100'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	130'000.00	0.00	130'000.00
Total Investitionsausgaben		2'254'000.00	2'082'000.00	2'683'815.89
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	
62	Übertragung immaterielle Anlagen	0.00	0.00	
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	369'000.00	277'400.00	50'313.50
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	
Total Investitionseinnahmen		369'000.00	277'400.00	50'313.50
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		2'254'000.00	2'082'000.00	2'683'815.89
Total Investitionseinnahmen		369'000.00	277'400.00	50'313.50
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'885'000.00	-1'804'600.00	-2'633'502.39



Investitionsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	2'254'000.00	369'000.00	2'082'000.00	277'400.00	2'684'517.89	2'684'517.89
	Netto Ausgaben		1'885'000.00		1'804'600.00		
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	270'000.00		110'000.00			
02	Allgemeine Dienste	270'000.00		110'000.00			
022	Allgemeine Dienste, übrige	30'000.00		110'000.00			
0220	Allgemeine Dienste, übrige	30'000.00		110'000.00			
0220.5060.00	Ersatz Hardware Verwaltung			65'000.00			
0220.5290.01	Erschliessung Gemeindearchiv	30'000.00		45'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	240'000.00					
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	165'000.00					
0290.5040.03	Sanierung 2. Obergeschoss	165'000.00					
0292	Mehrzweckgebäude	75'000.00					
0292.5040.00	Ersatz Wärmeverteilung und Automation	75'000.00					
2	BILDUNG	702'000.00		405'000.00		2'035'617.34	
21	Obligatorische Schule	702'000.00		405'000.00		2'035'617.34	
217	Schulliegenschaften	702'000.00		405'000.00		1'910'124.59	
2170	Schulliegenschaften	702'000.00		405'000.00		1'910'124.59	
2170.5040.15	Sanierung Alte Turnhalle - 4. Etappe, Musikzimmer			225'000.00			
2170.5040.16	Sanierung Boden Altbau EG (3. Etappe)					60'495.45	
2170.5040.17	Neugestaltung Umgebung Kindergarten	390'000.00					
2170.5040.18	Neubau Schulzimmer					1'787'435.50	
2170.5040.19	Sanierung Flachdach Office			60'000.00			
2170.5040.21	Sanierung Kanalisation Alte Turnhalle			120'000.00			
2170.5040.22	Photovoltaikanlage Schulhaus	32'000.00					
2170.5040.23	Ersatz Bühnenbeleuchtung, Alte Turnhalle	50'000.00					
2170.5040.25	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen, 4. Etappe	50'000.00					
2170.5040.26	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal)	60'000.00					
2170.5040.28	Vordach Eingang Knospe	120'000.00					
2170.5060.01	Mobiliar Schulzimmer					62'193.64	



Investitionsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
218	Tagesbetreuung					55'786.10	
2180	Tagesbetreuung					55'786.10	
2180.5040.00	Projekt Tagesstrukturen					55'786.10	
219	Obligatorische Schule, übrige					69'706.65	
2192	Volksschule allgemein					69'706.65	
2192.5060.02	Laptops Lehrpersonen					69'706.65	
6	VERKEHR	244'000.00		685'000.00	120'000.00	100'074.95	
61	Strassenverkehr	140'000.00		535'000.00	70'000.00	100'074.95	
615	Gemeindestrassen	140'000.00		535'000.00	70'000.00	100'074.95	
6150	Gemeindestrassen	140'000.00		535'000.00	70'000.00	100'074.95	
6150.5010.23	Sanierung Strassenbeleuchtung, 4. Etappe					2'471.70	
6150.5010.24	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)					84'666.55	
6150.5010.25	Sanierung Kreuzfeldstrasse					2'615.70	
6150.5010.28	Sanierung Trottoir Deitingenstrasse (Fischreiheweg - Wylihofstrasse)					6'441.95	
6150.5010.31	Sanierung Schulhausstrasse Nord			245'000.00		1'399.60	
6150.5010.32	Sanierung Alpenstrasse Mitte			220'000.00		2'479.45	
6150.5010.36	Ersatz Fusssteg Dorfbach, Alte Chäsi	50'000.00					
6150.5010.37	Erschliessung Güterstrasse West			70'000.00			
6150.5010.38	Sanierung Parkplatz Friedhof Süd	90'000.00					
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge				70'000.00		
62	Öffentlicher Verkehr	104'000.00		150'000.00	50'000.00		
621	Bahninfrastruktur	104'000.00		150'000.00	50'000.00		
6210	Bahninfrastruktur	104'000.00		150'000.00	50'000.00		
6210.5010.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	104'000.00		150'000.00			
6210.6300.00	Bundesbeitrag PU Bahnhof SBB				50'000.00		
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	743'000.00	179'000.00	767'000.00	147'400.00	434'908.60	36'396.50
71	Wasserversorgung	298'000.00	84'000.00	262'000.00	89'400.00	128'677.10	19'535.00
710	Wasserversorgung	298'000.00	84'000.00	262'000.00	89'400.00	128'677.10	19'535.00



Investitionsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101	Wasserversorgung SF	298'000.00	84'000.00	262'000.00	89'400.00	128'677.10	19'535.00
7101.5031.16	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)					126'704.20	
7101.5031.18	Teilersatz Wasserleitung Blumenweg, 2. Etappe			20'000.00			
7101.5031.20	Sanierung Schulhausstrasse Nord			127'000.00		871.85	
7101.5031.21	Sanierung Alpenstrasse Mitte			105'000.00		1'101.05	
7101.5031.23	Ersatz WV Deitingenstrasse Ost	100'000.00		10'000.00			
7101.5031.27	Sanierung WV Nordstrasse Süd	198'000.00					
7101.6310.00	Beitrag Gebäudeversicherung		45'000.00		71'900.00		14'450.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren		39'000.00		17'500.00		5'085.00
72	Abwasserbeseitigung	290'000.00	95'000.00	430'000.00	58'000.00	175'586.60	16'861.50
720	Abwasserbeseitigung	290'000.00	95'000.00	430'000.00	58'000.00	175'586.60	16'861.50
7201	Abwasserbeseitigung SF	290'000.00	95'000.00	430'000.00	58'000.00	175'586.60	16'861.50
7201.5032.16	Leitungersatz 182B-182D Wylhofstrasse					75'907.55	
7201.5032.17	Leitungssanierungen gemäss 2. Priorität GEP					69'205.30	
7201.5032.19	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)					20'589.30	
7201.5032.20	Sanierung Kreuzfeldstrasse					600.55	
7201.5032.21	Sanierung Pumpwerk Jurastrasse					9'283.90	
7201.5032.22	Sanierung Alpenstrasse Mitte			55'000.00			
7201.5032.24	San. Entwässerung Unterführungsstrasse			230'000.00			
7201.5032.25	Fremdwasserableitung SBB-Unterführung			145'000.00			
7201.5032.26	Revision GEP	185'000.00					
7201.5032.28	Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Priorität	105'000.00					
7201.6370.00	Anschlussgebühren		95'000.00		58'000.00		16'861.50
74	Verbauungen	130'000.00				130'000.00	
741	Gewässerverbauungen	130'000.00				130'000.00	
7410	Gewässerverbauungen	130'000.00				130'000.00	
7410.5610.00	Revitalisierung Emme	130'000.00				130'000.00	
79	Raumordnung	25'000.00		75'000.00		644.90	
790	Raumordnung	25'000.00		75'000.00		644.90	
7900	Raumordnung (allgemein)	25'000.00		75'000.00		644.90	
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	25'000.00		75'000.00		644.90	



Investitionsrechnung Budget 2024

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	295'000.00	190'000.00	115'000.00	10'000.00	113'215.00	13'917.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel					100'000.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel					100'000.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel					100'000.00	
8500.5540.01	Darlehen Betriebsgesellschaft Rössli GmbH					100'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	295'000.00	190'000.00	115'000.00	10'000.00	13'215.00	13'917.00
871	Elektrizität	295'000.00	190'000.00	115'000.00	10'000.00	13'215.00	13'917.00
8710	Elektrizität (allgemein)	295'000.00	190'000.00	115'000.00	10'000.00	13'215.00	13'917.00
8710.5034.16	Sanierung Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)					13'215.00	
8710.5034.21	Sanierung Schulhausstrasse Nord			60'000.00			
8710.5034.22	Sanierung Alpenstrasse Mitte			55'000.00			
8710.5034.25	Netzverstärkung Solarweg	155'000.00					
8710.5034.26	Sanierung Nordstrasse Süd	140'000.00					
8710.6340.00	Rückvergütungen Swissgrid		140'000.00				
8710.6370.00	Anschlussgebühren		50'000.00		10'000.00		13'917.00
9	FINANZEN UND STEUERN					702.00	2'634'204.39
99	Nicht aufgeteilte Posten					702.00	2'634'204.39
999	Abschluss					702.00	2'634'204.39
9990	Abschluss					702.00	2'634'204.39
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen					702.00	
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben						2'366'337.19
9990.6900.10	Aktiviert Ausgaben SF Wasserversorgung						109'142.10
9990.6900.20	Aktiviert Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						158'725.10



Investitionsrechnung Budget 2024

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	2'254'000.00	369'000.00	2'082'000.00	277'400.00	2'684'517.89	2'684'517.89
	Netto Ausgaben		1'885'000.00		1'804'600.00		
5	Investitionsausgaben	2'254'000.00		2'082'000.00		2'684'517.89	
50	Sachanlagen	2'069'000.00		1'962'000.00		2'453'170.99	
501	Strassen / Verkehrswege	244'000.00		685'000.00		100'074.95	
5010	Strassen / Verkehrswege	244'000.00		685'000.00		100'074.95	
503	Tiefbau	883'000.00		807'000.00		317'478.70	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	298'000.00		262'000.00		128'677.10	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	290'000.00		430'000.00		175'586.60	
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk	295'000.00		115'000.00		13'215.00	
504	Hochbauten	942'000.00		405'000.00		1'903'717.05	
5040	Hochbauten allgemein	942'000.00		405'000.00		1'903'717.05	
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			65'000.00		131'900.29	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			65'000.00		131'900.29	
52	Immaterielle Anlagen	55'000.00		120'000.00		644.90	
529	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		120'000.00		644.90	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	55'000.00		120'000.00		644.90	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					100'000.00	
554	Öffentliche Unternehmungen					100'000.00	
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					100'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	130'000.00				130'000.00	
561	Kantone	130'000.00				130'000.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone	130'000.00				130'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					702.00	
590	Passivierungen					702.00	
5900	Passivierte Einnahmen					702.00	

**Investitionsrechnung Budget 2024**

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		369'000.00		277'400.00		2'684'517.89
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		369'000.00		277'400.00		50'313.50
630	Bund				50'000.00		
6300	Investitionsbeiträge vom Bund				50'000.00		
631	Kantone		45'000.00		71'900.00		14'450.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		45'000.00		71'900.00		14'450.00
634	Öffentliche Unternehmungen		140'000.00				
6340	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen		140'000.00				
637	Private Haushalte		184'000.00		155'500.00		35'863.50
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		184'000.00		85'500.00		35'863.50
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten				70'000.00		
69	Übertrag an Bilanz						2'634'204.39
690	Aktivierungen						2'634'204.39
6900	Aktivierte Ausgaben						2'634'204.39

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	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	0	0	0	0.3750%	0	0	0
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	19'909'700	0	19'909'700	0.3125%	62'218	136'240	-74'022
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
							-74'022

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	30'760'000	0	30'760'000	0.3125%	96'125	113'725	-17'600
Sonderbauwerke	3'390'000		3'390'000	0.5000%	16'950	0	16'950
Kläranlage			0	0.7500%	0	0	0
							-650

Anhang

Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023				Anschaffungs-wert für 2023			Plan-Wert 31.12.2023			Anschaffungs-wert für 2024			Plan-Wert 31.12.2024
		Buchwert	Zuwachs	Abgang	Abschreibung	Abschreibungs-Satz	Abschreibung	(Buchwert)	Zuwachs	Abgang	Abschr. 2024	Abschreibungs-Satz	Abschreibung	(Buchwert)	
HRM1:															
0290.3300.25	Grundstücke / Land Weizacker	204'001.00	124'669.00	0.00	0.00	204'001.00	5.55%	11'333.00	113'336.00	0.00	0.00	204'001.00	5.55%	11'333.00	102'003.00
6150.3300.25	Strassen / Verkehrswege	828'001.00	1.00	0.00	0.00	828'001.00	5.55%	.00	1.00	0.00	0.00	828'001.00	5.55%	.00	1.00
7101.3300.25	Wasserversorgung SF	1'062'399.38	318'719.38	0.00	0.00	1'062'399.38	10.00%	106'240.00	212'479.38	0.00	0.00	1'062'399.38	10.00%	106'240.00	106'239.38
7201.3300.25	Abwasserbeseitigung SF	937'247.36	281'173.36	0.00	0.00	937'247.36	10.00%	93'724.00	187'449.36	0.00	0.00	937'247.36	10.00%	93'725.00	93'724.36
8710.3300.25	Elektrizität	1'113'000.00	1.00	0.00	0.00	1'113'000.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1'113'000.00	5.55%	0.00	1.00
Div.	Hochbauten	5'232'005.00	7.00	0.00	0.00	5'232'005.00	5.55%	0.00	7.00	0.00	0.00	5'232'005.00	5.55%	0.00	7.00
9630.3300.25	Waldungen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00
0220.3300.25	Mobilien / Maschinen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00
8500.3300.25	Übrige Sachanlagen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	5.55%	0.00	1.00
0228.3660.25	Deckungslücke PKSO	861'872.70	707'179.70	0.00	0.00	861'872.70		22'099.00	685'080.70	0.00	0.00	861'872.70		22'099.00	662'981.70
														233'397.00	

Anhang Abschreibungstabelle - Budget 2024 - 2. Lesung

Konto / Anlage	Beschreibung	Kredit genehmigt für	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Anschaffungs-wert für Abgang	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023 Buchwert	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschreibung 2024	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024	
HRM2:																
0220.3300.00	Erschliessung Gemeindearchiv	Budget 2023	-	0.00	45'000.00	0.00	45'000.00	20.00%	9'000.00	36'000.00	30'000.00	0.00	75'000.00	20.00%	15'000.00	51'000.00
0220.3300.00	Ersatz Hardware Verwaltung	Budget 2023	-	0.00	65'000.00	0.00	65'000.00	25.00%	16'250.00	48'750.00	0.00	0.00	65'000.00	25.00%	16'250.00	32'500.00
Hochbauten																
0290.3300.00	San. Fussboden Verwaltung		79'799.70	64'705.70	0.00	0.00	79'799.70	3.03%	2'420.00	62'285.70	0.00	0.00	79'799.70	3.03%	2'417.93	59'867.77
0290.3300.00	Sanierung 1. Obergeschoss	Budget 2020	98'654.26	90'333.26	0.00	0.00	98'654.26	3.03%	2'990.00	87'343.26	0.00	0.00	98'654.26	3.03%	2'989.22	84'354.04
0290.3300.00	Sanierung 2. Obergeschoss	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	165'000.00	0.00	0.00	165'000.00	3.03%	4'999.50	160'000.50
0292.5040.00	Ersatz Wärmeverteilung und Automation	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	75'000.00	0.00	0.00	75'000.00	3.03%	2'272.50	72'727.50
2170.3300.00	Schulhaus 2013		116'031.75	93'627.75	0.00	0.00	116'031.75	3.03%	3'520.00	90'107.75	0.00	0.00	116'031.75	3.03%	3'515.76	86'591.99
2170.3300.00	San. Flachdach Neue Turnhalle		42'864.20	33'771.20	0.00	0.00	42'864.20	3.03%	1'300.00	32'471.20	0.00	0.00	42'864.20	3.03%	1'298.79	31'172.41
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 1. Etappe	Budget 2019	163'131.20	143'359.20	0.00	0.00	163'131.20	3.03%	4'940.00	138'419.20	0.00	0.00	163'131.20	3.03%	4'942.88	133'476.32
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 2. Etappe	Budget 2020	323'719.20	300'375.20	0.00	0.00	323'719.20	3.03%	9'810.00	290'565.20	0.00	0.00	323'719.20	3.03%	9'808.69	280'756.51
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen		77'473.25	68'081.25	0.00	0.00	77'473.25	3.03%	2'350.00	65'731.25	0.00	0.00	77'473.25	3.03%	2'347.44	63'383.81
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahm	Budget 2020	95'201.05	86'546.05	0.00	0.00	95'201.05	3.03%	2'880.00	83'666.05	0.00	0.00	95'201.05	3.03%	2'884.59	80'781.46
2170.3300.00	Neue Turnhalle, Ersatz Fensterfront	Budget 2019	401'610.00	352'948.17	0.00	0.00	401'610.00	3.03%	12'170.00	340'778.17	0.00	0.00	401'610.00	3.03%	12'168.78	328'609.39
2170.3300.00	Sanierung Boden Altbau OG	Budget 2020	115'469.55	106'535.55	0.00	0.00	115'469.55	3.03%	3'500.00	103'035.55	0.00	0.00	115'469.55	3.03%	3'498.73	99'536.82
2170.3300.00	Raumakustische Massnahmen, 3. Etappe	Budget 2021	76'622.65	71'978.65	0.00	0.00	76'622.65	3.03%	2'320.00	69'658.65	0.00	0.00	76'622.65	3.03%	2'321.67	67'336.98
2170.3300.00	San. Alte Turnhalle - 3. Etappe	Budget 2021	93'511.70	87'843.70	0.00	0.00	93'511.70	3.03%	2'830.00	85'013.70	0.00	0.00	93'511.70	3.03%	2'833.40	82'180.30
2170.3300.00	San. Boden Altbau EG (3. Etappe)	Budget 2022	60'495.45	58'605.45	0.00	0.00	60'495.45	3.03%	1'830.00	56'775.45	0.00	0.00	60'495.45	3.03%	1'833.01	54'942.44
2170.3300.00	Neubau Schulzimmer	Budget 2022	1'800'000.00	1'733'270.50	0.00	0.00	1'800'000.00	3.03%	54'540.00	1'678'730.50	0.00	0.00	1'800'000.00	3.03%	54'540.00	1'624'190.50
2170.3300.00	Sanierung Alte Turnhalle - 4. Etappe, Musikzim	Budget 2023	-	0.00	225'000.00	0.00	225'000.00	3.03%	6'820.00	218'180.00	0.00	0.00	225'000.00	3.03%	6'817.50	211'362.50
2170.3300.00	Sanierung Flachdach Office	Budget 2023	-	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'820.00	58'180.00	0.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'818.00	56'362.00
2170.3300.00	Sanierung Kanalisation Alte Turhalle	Budget 2023	-	0.00	120'000.00	0.00	120'000.00	3.03%	3'640.00	116'360.00	0.00	0.00	120'000.00	3.03%	3'636.00	112'724.00
2170.3300.00	Photovoltaikanlage Schulhaus	NK 2023 und Budget 2024	-	0.00	138'788.80	0.00	138'788.80	3.03%	4'210.00	134'578.80	32'000.00	0.00	170'788.80	3.03%	5'174.90	161'403.90
2170.3300.00	Neugestaltung Umgebung Kindergarten	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	390'000.00	0.00	0.00	390'000.00	3.03%	11'817.00	378'183.00
2170.3300.00	Ersatz Bühnenbeleuchtung Alte Turnhalle	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'515.00	48'485.00
2170.3300.00	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen, 4. Etappe	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	3.03%	1'515.00	48'485.00
2170.3300.00	Umrüstung Beleuchtung auf LED	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60'000.00	0.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'818.00	58'182.00
2170.3300.00	Vordach Eingang Knospe	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	3.03%	3'636.00	116'364.00
2180.3300.00	Projekt Tagesstrukturen	Budget 2021	531'604.55	553'428.65	0.00	0.00	531'604.55	3.03%	16'110.00	537'318.65	0.00	0.00	531'604.55	3.03%	16'107.62	521'211.03
3110.3300.00	Turbinenhaus Schölller		43'642.75	40'997.75	0.00	0.00	43'642.75	3.03%	1'320.00	39'677.75	0.00	0.00	43'642.75	3.03%	1'322.38	38'355.37
7710.3300.00	San. Pflästerung vor Aufbahnhalle	Budget 2020	112'807.50	104'032.50	0.00	0.00	112'807.50	3.03%	3'420.00	100'612.50	0.00	0.00	112'807.50	3.03%	3'418.07	97'194.43
Möbilien / Maschinen / Fahrzeuge																
1610.3300.00	Teilerneuerung elektr. Trefferanzeige	Budget 2019	40'360.00	20'180.00	0.00	0.00	40'360.00	12.50%	5'050.00	15'130.00	0.00	0.00	40'360.00	12.50%	5'045.00	10'085.00
2192.3300.00	Laptops Lehrpersonen	Budget 2022	69'706.65	52'279.65	0.00	0.00	69'706.65	25.00%	17'430.00	34'849.65	0.00	0.00	69'706.65	25.00%	17'426.66	17'422.99
2170.3300.00	Möbiliar Schulzimmer	Budget 2022	62'193.64	62'193.64	7'806.35	0.00	69'999.99	12.50%	8'750.00	61'249.99	0.00	0.00	69'999.99	12.50%	8'750.00	52'499.99
1500.3300.00	Mannschaftstransporter, MTF1	Budget 2021	70'746.00	41'744.70	0.00	0.00	70'746.00	6.67%	4'720.00	37'024.70	0.00	0.00	70'746.00	6.67%	4'718.76	32'305.94
1500.3300.00	Mannschaftstransporter, MTF2	Budget 2022	-	0.00	55'000.00	0.00	55'000.00	6.67%	3'670.00	51'330.00	0.00	0.00	55'000.00	6.67%	3'668.50	47'661.50
6150.3300.00	Ersatz Mercedes (Jg. 1997)		60'221.30	22'582.30	0.00	0.00	60'221.30	6.67%	4'020.00	18'562.30	0.00	0.00	60'221.30	6.67%	4'016.76	14'545.54
3410.3300.00	Beitrag BK Traglufthalle und Sanierung Freibad SZZ	Budget 2018	70'000.00	51'332.00	0.00	0.00	70'000.00	6.66%	4'660.00	46'672.00	0.00	0.00	70'000.00	6.66%	4'662.00	42'010.00
6150.3300.00	Investitionen Strassenwesen															

	Sanierung Turnhallenstr. (Mitte)		90'705.25	74'829.25	0.00	0.00	90'705.25	2.50%	2'270.00	72'559.25	0.00	0.00	90'705.25	2.50%	2'267.63	70'291.62
	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse		993.05	818.05	0.00	0.00	993.05	2.50%	20.00	798.05	0.00	0.00	993.05	2.50%	24.83	773.22
	Sanierung Post- und Bahnhofstrasse, 2. Etappe		1'612.10	1'372.10	0.00	0.00	1'612.10	2.50%	40.00	1'332.10	0.00	0.00	1'612.10	2.50%	40.30	1'291.80
	Sanierung Gartenstrasse		16'222.55	13'381.55	0.00	0.00	16'222.55	2.50%	410.00	12'971.55	0.00	0.00	16'222.55	2.50%	405.56	12'565.99
	Sanierung Kanalweg Nord		51'582.50	43'842.50	0.00	0.00	51'582.50	2.50%	1'290.00	42'552.50	0.00	0.00	51'582.50	2.50%	1'289.56	41'262.94
	Sanierung Strassenbel., 1. Etappe		57'319.95	48'630.95	0.00	0.00	57'319.95	2.50%	1'430.00	47'400.95	0.00	0.00	57'319.95	2.50%	1'433.00	45'967.95
	Sanierung Entwässerung Dammstrasse		52'131.00	43'010.00	0.00	0.00	52'131.00	2.50%	1'300.00	41'710.00	0.00	0.00	52'131.00	2.50%	1'303.28	40'406.73
	Sanierung Rötistrasse		188'484.30	160'033.30	0.00	0.00	188'484.30	2.50%	4'710.00	155'323.30	0.00	0.00	188'484.30	2.50%	4'712.11	150'611.19
	Sanierung Poststrasse West		63'579.75	53'732.75	0.00	0.00	63'579.75	2.50%	1'590.00	52'142.75	0.00	0.00	63'579.75	2.50%	1'589.49	50'553.26
	Sanierung Buchenweg		40'244.80	33'995.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	1'010.00	32'985.80	0.00	0.00	40'244.80	2.50%	1'006.12	31'979.68
	Sanierung Allmendweg		101'960.27	87'298.27	0.00	0.00	101'960.27	2.50%	2'550.00	84'748.27	0.00	0.00	101'960.27	2.50%	2'549.01	82'199.26
	Sanierung Dr. Probststrasse "Süd"		85'952.35	74'654.35	0.00	0.00	85'952.35	2.50%	2'150.00	72'504.35	0.00	0.00	85'952.35	2.50%	2'148.81	70'355.54
	Sanierung Jurastrasse		113'621.25	99'584.25	0.00	0.00	113'621.25	2.50%	2'840.00	96'744.25	0.00	0.00	113'621.25	2.50%	2'840.53	93'903.72
	Sanierung Strassenbel., 2. Etappe		60'121.65	54'109.65	0.00	0.00	60'121.65	2.50%	1'500.00	52'609.65	0.00	0.00	60'121.65	2.50%	1'503.04	51'106.61
	San. Dr. Probst-Str. "Mitte"		177'242.30	158'683.30	0.00	0.00	177'242.30	2.50%	4'430.00	154'253.30	0.00	0.00	177'242.30	2.50%	4'431.06	149'822.24
	Neubau Emmenbrücke		53'800.00	47'075.00	0.00	0.00	53'800.00	2.50%	1'350.00	45'725.00	0.00	0.00	53'800.00	2.50%	1'345.00	44'380.00
	Sanierung Schluchtbachstrasse		195'314.30	175'782.30	0.00	0.00	195'314.30	2.50%	4'880.00	170'902.30	0.00	0.00	195'314.30	2.50%	4'882.86	166'019.44
	San. Strassenbel., 3. Etappe		59'028.35	54'600.35	0.00	0.00	59'028.35	2.50%	1'480.00	53'120.35	0.00	0.00	59'028.35	2.50%	1'475.71	51'644.64
	Strassenbel. Neubau Bocciareweg		53'527.05	47'516.05	0.00	0.00	53'527.05	2.50%	1'340.00	46'176.05	0.00	0.00	53'527.05	2.50%	1'338.18	44'837.87
	Sanierung Kreuzfeldstrasse		169'633.80	161'215.80	0.00	0.00	169'633.80	2.50%	4'240.00	156'975.80	0.00	0.00	169'633.80	2.50%	4'240.85	152'734.96
	Radwegmassnahmen Zuchwilstrassen		148'854.03	139'213.03	0.00	0.00	148'854.03	2.50%	3'720.00	135'493.03	0.00	0.00	148'854.03	2.50%	3'721.35	131'771.68
	San. Hauptstr. (Post- bis Blocksrasse)	Budget 2021	84'666.55	82'549.55	235'333.45	0.00	320'000.00	2.50%	8'000.00	309'883.00	0.00	0.00	320'000.00	2.50%	8'000.00	301'883.00
	San. Strassenbel., 4. Etappe	Budget 2021	2'471.70	2'409.70	57'528.30	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'438.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	56'938.00
	San. Trottoir Deitingenstrasse		96'203.35	91'550.35	0.00	0.00	96'203.35	2.50%	2'410.00	89'140.35	0.00	0.00	96'203.35	2.50%	2'405.08	86'735.27
	San. Trottoir Affolterstrasse		43'534.90	41'358.90	0.00	0.00	43'534.90	2.50%	1'090.00	40'268.90	0.00	0.00	43'534.90	2.50%	1'088.37	39'180.53
	San. Schulhausstr. Nord	Budget 22/23	1'399.60	1'364.60	245'000.00	0.00	246'399.60	2.50%	6'160.00	240'204.60	0.00	0.00	246'399.60	2.50%	6'159.99	234'044.61
	San. Alpenstrasse Mitte	Budget 22/23	2'479.45	2'417.45	220'000.00	0.00	222'479.45	2.50%	5'560.00	216'857.45	0.00	0.00	222'479.45	2.50%	5'561.99	211'295.46
	San. Strassenbel., 5. Etappe	Budget 2022	-	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	58'500.00	0.00	0.00	60'000.00	2.50%	1'500.00	57'000.00
	Erschliessung Güterstrasse West	Budget 2023	-	0.00	70'000.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	68'250.00	0.00	0.00	70'000.00	2.50%	1'750.00	66'500.00
	Ersatz Fusssteg Dorfbach, Alte Chäsi	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250.00	48'750.00
	Sanierung Parkplatz Friedhof Süd	Budget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	90'000.00	2.50%	2'250.00	87'750.00
	Sanierung Schachenstrasse West	Bueget 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	440'000.00	0.00	0.00	440'000.00	2.50%	11'000.00	429'000.00
6210.3300.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	Budget 2023	-	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.50%	3'750.00	146'250.00	104'000.00	0.00	254'000.00	2.50%	6'350.00	243'900.00
7101.3300.01	Investitionen Wasserversorgung (SF)															
	Sanierung Gartenstrasse		-295'161.85	-264'729.85	0.00	0.00	-295'161.85	2.00%	-5'900.00	-258'829.85	0.00	0.00	-295'161.85	2.00%	-5'903.24	-252'926.61
	Sanierung Turnhallestrasse "Mitte"		14'879.45	12'382.45	0.00	0.00	14'879.45	2.00%	300.00	12'082.45	0.00	0.00	14'879.45	2.00%	297.59	11'784.86
	Sanierung Kanalweg Nord		19'046.80	16'136.80	0.00	0.00	19'046.80	2.00%	380.00	15'756.80	0.00	0.00	19'046.80	2.00%	380.94	15'375.86
	Leitungsversärfkung Schützenweg		49'791.40	43'432.40	0.00	0.00	49'791.40	2.00%	1'000.00	42'432.40	0.00	0.00	49'791.40	2.00%	995.83	41'436.57
	Ersatz Wasserleitung Poststrasse		1'802.00	1'550.00	0.00	0.00	1'802.00	2.00%	40.00	1'510.00	0.00	0.00	1'802.00	2.00%	36.04	1'473.96
	GWUL, Anschaffung UV-Anlage PWXI		36'843.50	31'214.50	0.00	0.00	36'843.50	2.00%	740.00	30'474.50	0.00	0.00	36'843.50	2.00%	736.87	29'737.63
	GWUL, Transportleitung Wilhofbrücke		-31'867.60	-27'408.60	0.00	0.00	-31'867.60	2.00%	-640.00	-26'768.60	0.00	0.00	-31'867.60	2.00%	-637.35	-26'131.25
	Neubau Dr. Probststrasse "Süd"		62'323.20	55'289.20	0.00	0.00	62'323.20	2.00%	1'250.00	54'049.20	0.00	0.00	62'323.20	2.00%	1'246.46	52'802.74
	Sanierung Rötistrasse		79'409.05	69'524.05	0.00	0.00	79'409.05	2.00%	1'590.00	67'934.05	0.00	0.00	79'409.05	2.00%	1'588.18	66'345.87
	Erschliessung Menz		-7'884.65	-10'762.65	0.00	0.00	-7'884.65	2.00%	-160.00	-10'602.65	0.00	0.00	-7'884.65	2.00%	-157.69	-10'444.96
	GWUL, 1. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz		82'024.05	72'182.05	0.00	0.00	82'024.05	2.00%	1'640.00	70'542.05	0.00	0.00	82'024.05	2.00%	1'640.48	68'901.57
	Sanierung Schluchtbachstrasse		94'770.15	86'749.15	0.00	0.00	94'770.15	2.00%	1'900.00	84'849.15	0.00	0.00	94'770.15	2.00%	1'895.40	82'953.75
	GWUL, 2. Etappe San. Reservoir Hinterriedholz		-5'012.15	-4'512.15	0.00	0.00	-5'012.15	2.00%	-100.00	-4'412.15	0.00	0.00	-5'012.15	2.00%	-100.24	-4'311.91
	Neubau WV Ringschluss Attisholz Ost		63'395.85	57'854.85	0.00	0.00	63'395.85	2.00%	1'270.00	56'584.85	0.00	0.00	63'395.85	2.00%	1'267.92	55'316.93
	GWUL, Wasserleitungen Attisholz Süd		-64'382.00	-59'230.00	0.00	0.00	-64'382.00	2.00%	-1'290.00	-57'940.00	0.00	0.00	-64'382.00	2.00%	-1'287.64	-56'652.36
	Sanierung Friedhofstrasse 7-15	Budget 2020	102'217.55	95'923.55	0.00	0.00	102'217.55	2.00%	2'040.00	93'883.55	0.00	0.00	102'217.55	2.00%	2'044.35	91'839.20
	Sanierung Kreuzfeldstrasse		87'964.45	55'289.25	0.00	0.00	87'964.45	2.00%	1'760.00	53'529.25	0.00	0.00	87'964.45	2.00%	1'759.29	51'769.96
	San. Hauptstrasse (Post- bis Blockstr.)	Budget 2021	126'704.20	124'170.20	18'295.80	0.00	145'000.00	2.00%	2'900.00	139'566.00	0.00	0.00	145'000.00	2.00%	2'900.00	136'666.00
	Teilersatz Wasserl. Blumenweg, 2. Etappe	Budget 2021	4'015.50	3'695.50	145'984.50	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	146'680.00	0.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	143'680.00
	San. Schulhausstr. Nord	Budget 22/23	871.85	854.85	129'128.15	0.00	130'000.00	2.00%	2'600.00	127'383.00	0.00	0.00	130'000.00	2.00%	2'600.00	124'783.00
	San. Alpenstrasse Mitte	Budget 2022	1'101.05	1'073.05	108'898.95	0.00	110'000.00	2.00%	2'200.00	107'772.00	0.00	0.00	110'000.00	2.00%	2'200.00	105'572.00

	Neubau WV Dosenbach-Ochsner AG	NK 2023	-	0,00	150'000.00	0,00	150'000.00	2,00%	3'000.00	147'000.00	0,00	0,00	150'000.00	2,00%	3'000.00	144'000.00	
	San. Deitingenstrasse Mitte	NK 2023	-	0,00	215'000.00	0,00	215'000.00	2,00%	4'300.00	210'700.00	0,00	0,00	215'000.00	2,00%	4'300.00	206'400.00	
	Ersatz WV Deitingenstrasse Ost	Budget 23/24	-	0,00	80'000.00	0,00	80'000.00	2,00%	1'600.00	78'400.00	30'000.00	0,00	110'000.00	2,00%	2'200.00	106'200.00	
	Sanierung WV Nordstrasse Süd	Budget 2024	-	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00%	.00	0,00	198'000.00	0,00	198'000.00	2,00%	3'960.00	194'040.00	
7201.3300.02	Investitionen Abwasserbeseitigung (SF)																
	Erschliessung Menz		-	-39'805.75	-37'108.75	0,00	0,00	-39'805.75	2,00%	-800.00	-36'308.75	0,00	0,00	-39'805.75	2,00%	-796.12	-35'512.64
	Sanierung Turnhallenstrasse "Mitte"		-	-12'487.00	-14'566.00	0,00	0,00	-12'487.00	2,00%	-250.00	-14'316.00	0,00	0,00	-12'487.00	2,00%	-249.74	-14'066.26
	Sanierung Schluchtbachstrasse		-	-331'277.40	-304'773.40	0,00	0,00	-331'277.40	2,00%	-6'630.00	-298'143.40	0,00	0,00	-331'277.40	2,00%	-6'625.55	-291'517.85
	Leitungssanierungen gem. 2. Priorität GEP		-	236'446.70	218'428.70	0,00	0,00	236'446.70	2,00%	4'730.00	213'698.70	0,00	0,00	236'446.70	2,00%	4'728.93	208'969.77
	Schachtsanierungen gem. GEP	Budget 2019	-	1'643.20	1'577.20	0,00	0,00	1'643.20	2,00%	30.00	1'547.20	0,00	0,00	1'643.20	2,00%	32.86	1'514.34
	Sanierung Kreuzfeldstrasse	Budget 2020	-	-28'430.10	-11'926.15	21'177.05	0,00	-7'253.05	2,00%	-150.00	9'400.90	0,00	0,00	-7'253.05	2,00%	-145.06	9'545.96
	Leitungersatz 182B-182D Wylihofstrasse	Budget 2021	-	2'037.45	2'037.45	0,00	0,00	2'037.45	2,00%	40.00	1'997.45	0,00	0,00	2'037.45	2,00%	40.75	1'956.70
	Leitungssan. 2. Prio GEP (7201.5032.17)	Budget 2021	-	236'446.70	218'428.70	75'907.55	0,00	312'354.25	2,00%	6'250.00	288'086.25	0,00	0,00	312'354.25	2,00%	6'247.09	281'839.17
	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstrasse)	Budget 2021	-	20'589.30	20'177.30	64'410.70	0,00	85'000.00	2,00%	1'700.00	82'888.00	0,00	0,00	85'000.00	2,00%	1'700.00	81'188.00
	San. Pumpwerk Jurastrasse		-	10'899.80	10'645.80	0,00	0,00	10'899.80	2,00%	220.00	10'425.80	0,00	0,00	10'899.80	2,00%	218.00	10'207.80
	San. Alpenstrasse Mitte	Budget 2022	-	0,00	60'000.00	0,00	60'000.00	2,00%	1'200.00	58'800.00	0,00	0,00	60'000.00	2,00%	1'200.00	57'600.00	
	San. Entwässerung Unterführungsstrasse	Budget 2023	-	0,00	230'000.00	0,00	230'000.00	2,00%	4'600.00	225'400.00	0,00	0,00	230'000.00	2,00%	4'600.00	220'800.00	
	Fremdwasserableitung SBB-Unterführung	Budget 2023	-	0,00	145'000.00	0,00	145'000.00	2,00%	2'900.00	142'100.00	0,00	0,00	145'000.00	2,00%	2'900.00	139'200.00	
	Revision GEP	Budget 2024	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.00	0,00	185'000.00	0,00	185'000.00	2,00%	3'700.00	181'300.00	
	Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Priorität	Budget 2024	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.00	0,00	105'000.00	0,00	105'000.00	2,00%	2'100.00	102'900.00	
7410.3300.00	Wasserbauten																
	Revitalisierung Emme		-	780'000.00	723'464.00	0,00	0,00	780'000.00	2,00%	15'600.00	707'864.00	130'000.00	0,00	910'000.00	2,00%	18'200.00	819'664.00
	Revitalisierung Späckgraben "Süd"		-	88'311.45	83'207.45	59'173.65	0,00	147'485.10	2,00%	2'950.00	139'431.10	0,00	0,00	147'485.10	2,00%	2'949.70	136'481.40
	Offenlegung Späckgraben, SBB-Blumenweg	Budget 2021	-	3'717.85	3'643.85	0,00	0,00	3'717.85	2,00%	70.00	3'573.85	0,00	0,00	3'717.85	2,00%	74.36	3'499.49
7900.3300.00	Verkehrsmassnahmen Schulhausareal		-	145'637.25	131'432.25	0,00	0,00	145'637.25	2,50%	3'640.00	127'792.25	0,00	0,00	145'637.25	2,50%	3'640.93	124'151.32
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision		-	118'083.10	110'516.10	75'000.00	0,00	193'083.10	2,50%	4'830.00	180'686.10	25'000.00	0,00	218'083.10	2,50%	5'452.08	200'234.02
8200.3300.00	Wilerwald, GB 732 und 274		-	58'000.00	53'650.00	0,00	0,00	58'000.00	2,50%	1'450.00	52'200.00	0,00	0,00	58'000.00	2,50%	1'450.00	50'750.00
8710.3300.00	Investitionen Elektra																
	Sanierung Kanalweg Nord		-	34'242.20	26'911.20	0,00	0,00	34'242.20	2,00%	680.00	26'231.20	0,00	0,00	34'242.20	2,00%	684.84	25'546.36
	San. Derendingenstrasse - 3. Etappe		-	99'177.90	87'148.90	0,00	0,00	99'177.90	2,00%	1'980.00	85'168.90	0,00	0,00	99'177.90	2,00%	1'983.56	83'185.34
	Sanierung Rötisstrasse		-	234'026.65	205'524.65	0,00	0,00	234'026.65	2,00%	4'680.00	200'844.65	0,00	0,00	234'026.65	2,00%	4'680.53	196'164.12
	Erschliessung "Attisholz"		-	91'844.55	82'659.55	0,00	0,00	91'844.55	2,00%	1'840.00	80'819.55	0,00	0,00	91'844.55	2,00%	1'836.89	78'982.66
	Sanierung Käserei- / Deitingenstrasse		-	186'040.70	170'448.70	0,00	0,00	186'040.70	2,00%	3'720.00	166'728.70	0,00	0,00	186'040.70	2,00%	3'720.81	163'007.89
	Sanierung Schluchtbachstrasse		-	56'501.95	51'633.95	0,00	0,00	56'501.95	2,00%	1'130.00	50'503.95	0,00	0,00	56'501.95	2,00%	1'130.04	49'373.91
	Sanierung Kreuzfeldstrasse		-	72'494.55	68'915.55	161'415.95	0,00	233'910.50	2,00%	4'680.00	225'651.50	0,00	0,00	233'910.50	2,00%	4'678.21	220'973.29
	Erschliessung Attisholzplatz		-	39'233.95	36'093.95	0,00	0,00	39'233.95	2,00%	780.00	35'313.95	0,00	0,00	39'233.95	2,00%	784.68	34'529.27
	Radwegmassnahmen Zuchwilstrasse	Budget 2020	-	71'173.80	67'790.80	0,00	0,00	71'173.80	2,00%	1'420.00	66'370.80	0,00	0,00	71'173.80	2,00%	1'423.48	64'947.32
	Entflechtung und Ausbau Sek.-Netz Vorholzstr.	Budget 2020	-	72'099.65	67'773.65	0,00	0,00	72'099.65	2,00%	1'440.00	66'333.65	0,00	0,00	72'099.65	2,00%	1'441.99	64'891.66
	Netzausbau Mattenweg		-	28'515.15	29'135.15	0,00	0,00	28'515.15	2,00%	570.00	28'565.15	0,00	0,00	28'515.15	2,00%	570.30	27'994.85
	San. Hauptstr. (Post- bis Blockstr.)	Budget 2022	-	13'215.00	12'951.00	0,00	0,00	13'215.00	2,00%	260.00	12'691.00	0,00	0,00	13'215.00	2,00%	264.30	12'426.70
	San. Schulhausstrasse Nord	Budget 22/23	-	0,00	65'000.00	0,00	65'000.00	2,00%	1'300.00	63'700.00	0,00	0,00	65'000.00	2,00%	1'300.00	62'400.00	
	San. Alpenstrasse Mitte	Budget 22/23	-	0,00	60'000.00	0,00	60'000.00	2,00%	1'200.00	58'800.00	0,00	0,00	60'000.00	2,00%	1'200.00	57'600.00	
	Netzversärfung Solarweg	Budget 2024	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.00	0,00	155'000.00	0,00	155'000.00	2,00%	3'100.00	151'900.00	
	Sanierung Nordstrasse Süd	Budget 2024	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	.00	0,00	140'000.00	0,00	140'000.00	2,00%	2'800.00	137'200.00	
Total				9'105'545.35	8'298'747.57	3'493'849.20			388'040.00	11'743'301.32	2'624'000.00	0,00	15'572'632.10		459'150.79	13'908'150.53	

	Kontrolle	Betrag für Budget
0220.3300.00	31'250.00	31'250.00
0290.3300.00	10'406.65	10'500.00
0292.3300.00	2'272.50	2'300.00
2170.3300.00	148'491.14	148'000.00
7710.3300.00	3'418.07	3'400.00

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2025
0220.5060.00	Ersatz Hardware Verwaltung	29.11.2022	GV	65'000	0	65'000	0	65'000	0
0220.5290.01	Erschliessung Gemeindearchiv	29.11.2022	GV	75'000	0	45'000	30'000	75'000	0
0290.5040.03	Sanierung 2. Obergeschoss	Neu	GV	165'000	0	0	165'000	165'000	0
0292.5040.00	Ersatz Wärmeverteilung und Automation	Neu	GV	75'000	0	0	75'000	75'000	0
1500.5060.04	Mannschaftstransporter, MTF2	23.11.2021	GV	55'000	0	0	55'000	55'000	0
2170.5040.08	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen, 2. Etappe	26.11.2019	GV	100'000	95'201	0	0	95'201	0
2170.5040.15	Sanierung Alte Turnhalle - 4. Etappe, Musikzimmer	29.11.2022	GV	225'000	0	54'061	170'939	225'000	-0
2170.5040.17	Neugestaltung Umgebung Kindergarten	Neu	GV	390'000	0	0	390'000	390'000	0
2170.5040.18	Neubau Schulzimmer	23.11.2021	GV	1'800'000	1'787'436	100'000		1'887'436	-87'436
2170.5040.19	Sanierung Flachdach Office	29.11.2022	GV	60'000	0	60'000	0	60'000	0
2170.5040.21	Sanierung Kanalisation Alte Turnhalle	29.11.2022	GV	120'000	0	35'231	84'769	120'000	-0
2170.5040.22	Photovoltaikanlage Schulhaus	Div.	GR / GV	170'789	0	138'789	32'000	170'789	0
2170.5040.23	Ersatz Bühnenbeleuchtung, Alte Turnhalle	Neu	GV	50'000	0	0	50'000	50'000	0
2170.5040.25	Primarschulhaus, Raumakustische Massnahmen, 4. Etappe	Neu	GV	50'000	0	0	50'000	50'000	0
2170.5040.26	Umrüstung Beleuchtung auf LED (ganzes Schulhausareal)	Neu	GV	60'000	0	0	60'000	60'000	0
2170.5040.28	Vordach Eingang Knospe	Neu	GV	120'000	0	0	120'000	120'000	0
2170.5060.01	Mobiliar Schulzimmer	23.11.2021	GV	70'000	62'194	4'048		66'242	3'758
2180.5040.00	Projekt Tagesstrukturen	24.11.2020	GV	700'000	587'391	28'093		615'484	
6150.5010.31	Sanierung Schulhausstrasse Nord	23.11.2021	GV	250'000	1'400	2'570	246'030	250'000	0
6150.5010.32	Sanierung Alpenstrasse Mitte	23.11.2021	GV	230'000	2'479	98'713	128'807	230'000	0
6150.5010.33	Sanierung Strassenbeleuchtung, 5. Etappe	23.11.2021	GV	60'000	0	15'318	44'682	60'000	0
6150.5010.36	Ersatz Fusssteg Dorfbach, Alte Chäsi	Neu	GV	50'000	0	0	50'000	50'000	0
6150.5010.37	Erschliessung Güterstrasse West	29.11.2022	GV	70'000	0	5'634	64'366	70'000	0
6150.5010.38	Sanierung Parkplatz Friedhof Süd	Neu	GV	90'000	0	0	90'000	90'000	0
6210.5010.00	Personenunterführung Bahnhof SBB	23.11.2021	GV	85'000	0	0	0	0	85'000
	dito	29.11.2022	GV	150'000	0	33'452	0	33'452	116'548
	dito	Neu	GV	104'000	0	0	104'000	104'000	0
7101.5031.15	Teilersatz Wasserl. Blumenweg	11.03.2019	GR	100'000	4'016	80'497	15'487	100'000	0
7101.5031.18	Teilersatz Wasserl. Blumenweg, 2. Etappe	Div.	GV	150'000	0	79'861	70'139	150'000	0
7101.5031.20	Sanierung Schulhausstrasse Nord	23.11.2021	GV	130'000	872	2'503	126'625	130'000	-0

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab 2025
7101.5031.21	Sanierung Alpenstrasse Mitte	23.11.2021	GV	110'000	1'101	2'481	106'418	110'000	0
7101.5031.23	Ersatz WV Deitingenstrasse Ost	23.11.2021	GV	110'000	6'710	0	100'000	106'710	3'290
7101.5031.27	Sanierung WV Nordstrasse Süd	Neu	GV	198'000	0	0	198'000	198'000	0
7201.5032.17	Leitungssanierungen gemäss 2. Priorität GEP	Div	GV	420'000	192'224	75'908		268'131	151'869
7201.5032.18	Schachtsanierungen gem. GEP	24.11.2020	GV	50'000	1'643	0	0	1'643	48'357
7201.5032.22	Sanierung Alpenstrasse Mitte	23.11.2021	GV	60'000	0	1'063	58'937	60'000	-0
7201.5032.24	San. Entwässerung Unterführungsstrasse	29.11.2022	GV	230'000	0	11'508	218'492	230'000	-0
7201.5032.25	Fremdwasserableitung SBB-Unterführung	29.11.2022	GV	145'000	0	0	145'000	145'000	0
7201.5032.26	Revision GEP	Neu	GV	185'000	0	0	185'000	185'000	0
7201.5032.28	Leitungssanierungen gemäss GEP, 2. Prio.	Neu	GV	105'000	0	0	105'000	105'000	0
7410.5020.03	Offenlegung Späckgraben, SBB - Blumenweg	Div	GV	110'000	3'718		0	3'718	106'282
7410.5610.00	Revitalisierung Emme	Neu	GV	130'000	0	0	130'000	130'000	0
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	Div.	GV	220'000	118'083	36'067	25'000	179'150	40'850
8710.5034.15	Netzausbau Mattenweg	19.08.2019	GV	55'000	30'995	0	24'005	55'000	-0
8710.5034.16	San. Hauptstrasse (Post- bis Blockstrasse)	23.11.2021	GV	200'000	13'215	0	186'785	200'000	0
8710.5034.21	Sanierung Schulhausstrasse Nord	23.11.2021	GV	65'000		0	65'000	65'000	0
8710.5034.22	Sanierung Alpenstrasse Mitte	23.11.2021	GV	60'000		0	0	0	60'000
8710.5034.25	Netzverstärkung Solarweg	Neu	GV	155'000	0	0	155'000	155'000	0
8710.5034.26	Sanierung Nordstrasse Süd	Neu	GV	140'000	0	0	140'000	140'000	0
Verpflichtungskredit ausserhalb Investitionsrechnung - Finanzvermögen									
	Infrastruktur FC Luterbach	Neu	GV	2'600'000	0	0	500'000	500'000	2'100'000

Anhang

Finanzkennzahlen

							Richtwerte	
Gewichteter	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Nettoverschuldungsquotient	43.16%	20.41%	3.26%	-3.71%	0.15%	12.65%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristische Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	-66.22%	-17.34%	73.79%	120.97%	164.98%	55.24%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete M finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt d 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.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	14.36%	39.21%	56.29%	64.81%	71.16%	49.17%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung ausserplanmässiger Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	8.78%	26.52%	41.85%	48.79%	60.78%	37.35%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichende verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte	
Zinsbelastungsanteil	0.84%	0.22%	-0.13%	0.06%	-0.08%	0.18%		
(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	11.24%	10.79%	14.76%	12.35%	16.63%	13.15%		
(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 sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
							10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
							20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
Nettoschuld I pro Einwohner	1'067	538	86	-101	5	319		
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im <u>Verwaltungsvermögen</u> .						< 0	Nettovermögen
							0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
Nettoschuld II pro Einwohner	-522	-399	-993	-1'162	-1'065	-828		
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im <u>Verwaltungsvermögen</u> . Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							siehe Nettoschuld I
Bruttoverschuldungsanteil	99.65%	79.97%	80.95%	60.30%	77.73%	79.72%		
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, in welchem Verhältnis die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						< 50 %	sehr gut
							50 % - 100 %	gut
							100 % - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht