

Einwohnergemeinde (EG)

4512 Bellach

www.bellach.ch

Budget 2025

Version 2.1 (ab Budget 2018 gültig)

01.10.2020

Gemeinderat	12. November 2024
Gemeindeversammlung / Gemeindeparlament	4. Dezember 2024

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1
1 Bericht des Gemeinderates	2 - 5
2 Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
3 Übersicht Budget	8
3.1 Finanzierung	9
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	10
Erfolgsrechnung	11
4 Erfolgsrechnung	12
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	13 - 17
4.2 Funktionale Gliederung	18 - 46
4.3 Sachgruppengliederung	47 - 54
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	55 - 57
Investitionsrechnung	58
5 Investitionsrechnung	59
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	60
5.2 Funktionale Gliederung	61 - 64
5.3 Sachgruppengliederung	65 - 66
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	67
Anhang	68
6 Berechnung Werterhalt	69
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	70 - 72
8 Verpflichtungskreditkontrolle	73 - 74
9 Kennzahlen	75

Bericht und Antrag

Bericht des Gemeinderates

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen, sehr geehrte Stimmbürger

Der Gemeinderat legt Ihnen das Budget 2025 zur Genehmigung vor.

Finanzplan

An der Sitzung vom 12.11.2023 hat der Gemeinderat den Finanzplan 2025-2030 mit einem Steuersatz von 125% genehmigt. Die Planung zeigt im Budgetjahr ein negatives Ergebnis aus. Für die Jahre 2026 bis 2030 werden Verluste in der Höhe von CHF -677'000 – 3'369'000 ausgewiesen. Das Eigenkapital wird im Jahr 2030 gemäss Finanzplan um rund CHF 4'471'000 abnehmen.

Bellach erhält im Budgetjahr wiederum einen Beitrag aus dem kantonalen Finanzausgleich (FILA). Dieser sinkt jedoch gegenüber dem Jahr 2024 um rund CHF 112'000. In diesem Betrag ist der Kantonsbeitrag STAF für die Steuerausfälle der juristischen Personen enthalten. Dieser Betrag wird in den nächsten Jahren jährlich jeweils um TCHF 70 abnehmen. Aktuell prüft der Kanton, ob er die letzte Rate 2027 vollumfänglich streichen will.

Der Finanzplan bleibt auch unter HRM2 ein behördenverbindliches Führungsinstrument.

Informationen zum Budget 2025

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Bellach mit den nachstehenden Bemerkungen:

Das Budget 2025 schliesst mit einem Umsatz von CHF 27'372'155 ab und zeigt einen Verlust von CHF 3'069'680. Der ausgewiesene Verlust fällt um rund CHF 2'965'000 höher aus als im Finanzplan 2023-2028 vorgesehen.

Aktuell hat Bellach die Problematik, dass die gebundenen Aufwendungen (z.B. Schule, Pflege, Soziales) massiv ansteigen während vor allem die Steuereinnahmen der juristischen Personen massiv nach unten korrigiert werden mussten.

Aufgrund der Erfahrungswerte der letzten Jahre haben wir die Steuereinnahmen der natürlichen Personen budgetiert. Der Kanton Solothurn hat uns Anfangs September eine Steuereinschätzung für das Budgetjahr mitgeteilt. Diese Zahlen beruhen auf 40% der definitiv eingeschätzten Steuererklärungen aus dem Jahr 2023. Aus diesem Grund haben wir gegenüber dem Budget 2024 die Steuern der natürlichen Personen nicht heftig verändert. Die Steuern der juristischen Personen (Konto Nr. 9100.4010.00) wurden um TCHF 700. gesenkt. Dies aufgrund der Rechnung aus dem Jahr 2023. Dies ist eine optimistische Einschätzung.

Die Nettoinvestitionen 2025 belaufen sich auf CHF 4.402 Mio. Zusätzlich zu diesen Investitionen rechnen wir noch mit Ausgaben für die Gestaltung der Aussenanlage im Turbensaal in der Höhe von TCHF 240. Da sich der Turbensaal seit dem Jahr 2016 im Finanzvermögen der Einwohnergemeinde Bellach befindet laufen diese Investitionen analog der Privatwirtschaft direkt in die Bilanz und nicht über die Investitionsrechnung.

Übersicht Erfolgsrechnung (gegenüber dem Budget 2024)

Abteilung 0, Allgemeine Verwaltung

Minderkosten von CHF 19'000

(0110) Da im Berichtsjahr Gemeinderatswahlen stattfinden, wurden die Kosten des Wahlbüros erhöht (Sitzungsgelder, Porti, Wahlmaterial).

(0210) Tiefere Steuereingänge führen zu tieferen Veranlagungskosten des Kantons.

Abteilung 1, Öffentliche Sicherheit

Minderkosten von CHF 1'850

Keine grösseren Abweichungen.

Abteilung 2, Bildung

Mehraufwand von CHF 1'038'050

Erhöhte Schülerzahlen und vom Regierungsrat verordnete Lohnnachzahlungen für die letzten 5 Jahre führen zu diesen Mehrkosten. Zusätzlich wurden die Kosten der Tagesbetreuung ebenfalls erhöht. Demgegenüber konnten die Kosten der Sonderschulen gesenkt werden. Diese werden ab 2027 vollumfänglich vom Kanton übernommen.

Abteilung 3, Kultur, Sport und Freizeit

Minderkosten von CHF 8'080

Die Replabeiträge (Naturmuseum, Zentralbibliothek, Stadttheater) wurden seitens der Politik um einen Drittel gekürzt. Dies führt hauptsächlich zu diesem Resultat.

Abteilung 4, Gesundheit

Mehraufwand von CHF 267'450

(4120) Erneut gestiegene Pflegekosten führen zu diesen Mehrkosten.

Abteilung 5, Soziale Sicherheit

Mehraufwand von CHF 433'130

Die Ergänzungsleistungen AHV sowie die Kosten der Sozialhilfe steigen im Budgetjahr erneut. Ebenso mussten die Betreuungsgutscheine nach oben angepasst werden.

Abteilung 6, Verkehr

Minderaufwand von CHF 27'150

Vor allem tiefere Kosten des Werkhofes haben zu diesem Resultat geführt.

Abteilung 7, Umweltschutz und Raumordnung,

Minderaufwand von CHF 86'170

Im Gewässerbau weisen wir Minderkosten aus und im Weiherprojekt wird aktuell eine Erhaltungsstrategie gefahren. Dies führt zu diesen Minderkosten.

Abteilung 8, Volkswirtschaft,**Mehraufand von CHF 9'300**

Die Konzessionsentschädigungen der BKW wurden um diesen Betrag nach unten korrigiert (Anpassung an Jahresrechnung 2023).

Abteilung 9, Finanzen und Steuern,**Minderertrag von CHF 510'050**

Die budgetierten Mindererträge können wie folgt erklärt werden:

Konto Nr.	Bezeichnung	Veränderung	Erklärung
9100			
4000.00/10	Steuerertrag Nat. Pers. Vorjahre	CHF 50'000-	Senkung der budgetierten Erträge
4010.00	Steuern jur. Personen	CHF 700'000-	Reduktion infolge tiefer Erträge im Jahr 2023
9101			
4022.10	Kapitalabfind.- und Vm-Steuern	CHF 150'000	Erhöhung aufgrund der höheren Erträge 2023
9300	Finanz- und Lastenausgleich	CHF 112'500-	tieferer FiLa inkl. STAF-Ausgleich, gemäss Angaben Kanton Solothurn
9610			
3406.00	Zinsen	CHF 143'000-	tiefere Darlehenszinsen infolge Refinanzierung eines Darlehens

Übersicht Investitionsrechnung

Nettoinvestitionen wurden im Umfang von CHF 4'402'000 budgetiert.

Abteilung 0, Allgemeine Verwaltung

Ersatz der Axians Ruf Software für TCHF 60. Diese muss ersetzt werden, da es sich bei der aktuell genutzten Software um ein Auslaufmodell handelt, welches ab dem Jahr 2026 nicht mehr unterstützt wird. Zusätzlich tragen wir den Kredit für den Umbau der Gemeinschaftspraxis aus dem Jahr 2024 vor.

Abteilung 1, Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Ersatzbeschaffung eines Atemschutzfahrzeuges.

Abteilung 2, Bildung

Neubau Doppelkindergarten im Kaselfeld. Sanierung des roten Platzes sowie ein Planungskredit für die Schulraumnutzungen.

Abteilung 6, Verkehr

Gemeindestrassen

Sanierung der Gurzelstrasse. Vortrag Nettokredit für 1 Brücke Wildbach (Witi) sowie die Belagssanierung des Maulbeerwegs süd.

Abteilung 7, Umweltschutz und Raumordnung

Hier finden wir vor allem Investitionen in den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser, sowie eine grössere Gutschrift für die Instandsetzung / Renaturierung des Busletenbaches.

Zusätzlich ist im Turbensaal der Umbau der Gartenanlage mit Sonnenschutz und Pavillon im Betrag von CHF 2.4 Mio. geplant. Da sich dieser seit dem Uebergang zu HRM2 im Finanzvermögen befindet, werden die Investitionen wie in der Privatwirtschaft direkt über die Bilanz verbucht. Aus diesem Grund erscheinen diese Kosten nicht in der Investitionsrechnung.

Die Investitionen können durch den Cash-Flow (Abschreibungen und Verlust) nicht gedeckt werden. Es wird zu einer Neuverschuldung der Gemeinde Bellach kommen.

2. Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	27'372'155.00	
		Gesamtertrag	Fr.	24'302'475.00	
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-3'069'680.00	
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	5'024'000.00	
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	622'000.00	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	4'402'000.00	
3)	Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-105'200.00
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-446'820.00
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-9'470.00
4)	Die Teuerungszulage ist für das hauptamtliche Personal auf 1.31 Prozent festzulegen.				
5)	Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:	Natürliche Personen	125% der einfachen Staatssteuer		
		Juristische Personen	125% der einfachen Staatssteuer		
6)	Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:	(Minimum Fr. 40.--/ Maximum Fr. 800.--)	10% der einfachen Staatssteuer		
7)	Die Hundesteuer beträgt aktuell CHF 100.00, zuzüglich der Kontrollzeichengebühr des Kantons Solothurn (aktuell CHF 40.00)				
8)	Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.				

4512 Bellach, 12. November 2024

Lea Schluop
Gemeindepräsidentin

Dieter Schneider
Gemeindevorwalter

Übersicht

3. Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		26'966'455.00	25'141'295	23'803'081.52
Betrieblicher Ertrag		23'547'960.00	23'992'140	22'417'273.94
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-3'418'495.00	-1'149'155	-1'385'807.58
Finanzaufwand		405'700.00	465'800	403'323.85
Finanzertrag		530'265.00	497'415	586'211.69
Ergebnis aus Finanzierung		124'565.00	31'615	182'887.84
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		224'250.00	163'600	187'743.23
Ausserordentliches Ergebnis		224'250.00	163'600	187'743.23
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-3'069'680.00	-953'940	-1'015'176.51
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		5'024'000.00	3'960'000	3'155'619.09
Investitionseinnahmen		622'000.00	745'000	314'034.56
Einnahmenüberschuss		0.00	0	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-4'402'000.00	-3'215'000	-2'841'584.53

Übersicht Budget

3.1 Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2025	JR 2023	Budget 2025	JR 2023	Budget 2025	JR 2023
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	3'069'680.00	1'015'176.51	3'069'680.00	1'015'176.51	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	168'181.50	0.00	0.00	0.00	168'181.50
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	561'490.00	85'171.88	0.00	0.00	561'490.00	85'171.88
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	2'196'100.00	1'984'110.80	1'969'620.00	1'812'123.40	226'480.00	171'987.40
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	215'820.00	362'432.00	0.00	0.00	215'820.00	362'432.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	150'610.00	214'923.45	4'000.00	3'577.45	146'610.00	211'346.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	224'250.00	187'743.23	224'250.00	187'743.23	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	-1'594'110.00	1'011'709.23	-1'328'310.00	605'626.21	-265'800.00	406'083.02
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4'402'000.00	2'841'584.53	3'517'000.00	2'112'367.84	885'000.00	729'216.69
	Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-5'996'110.00	-1'829'875.30	-4'845'310.00	-1'506'741.63	-1'150'800.00	-323'133.67
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-36.21	35.60	-37.77	28.67	-30.03	55.69

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.

Übersicht Budget

3.2 Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln

	Konten- definition	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2025	JR 2023	Budget 2025	JR 2023	Budget 2025	JR 2023
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510 ohne 3510.10	0.00	151'945.12	0.00	0.00	0.00	16'236.38
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510 ohne 4510.10	105'200.00	0.00	446'820.00	85'171.88	9'470.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	198'390.00	165'297.17	25'820.00	4'418.83	2'270.00	2'271.40
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	50'100.00	170'889.00	165'720.00	191'543.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, +4510.10	120'790.00	202'508.00	25'820.00	8'838.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		22'500.00	285'623.29	-281'100.00	101'951.95	-7'200.00	18'507.78
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		425'000.00	512'768.00	460'000.00	216'448.69	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-402'500.00	-227'144.71	-741'100.00	-114'496.74	-7'200.00	18'507.78
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		5.29	55.70	-61.11	47.10	#DIV/0!	#DIV/0!

Erfolgsrechnung

4. Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'274'695	519'600	2'300'485	526'400	2'133'391.39	542'616.35
Nettoergebnis		1'755'095		1'774'085		1'590'775.04
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	393'940	294'500	375'790	274'500	370'525.34	275'296.40
Nettoergebnis		99'440		101'290		95'228.94
2 Bildung	12'021'020	1'706'140	10'871'270	1'594'440	10'432'701.07	1'579'900.25
Nettoergebnis		10'314'880		9'276'830		8'852'800.82
3 Kultur, Sport und Freizeit	246'170	24'700	254'250	24'700	226'508.20	22'571.85
Nettoergebnis		221'470		229'550		203'936.35
4 Gesundheit	1'576'100	0	1'308'650	0	1'164'976.90	0.00
Nettoergebnis		1'576'100		1'308'650		1'164'976.90
5 Soziale Sicherheit	5'310'430	53'200	4'875'600	51'500	4'942'524.69	75'333.00
Nettoergebnis		5'257'230		4'824'100		4'867'191.69
6 Verkehr	1'688'420	493'570	1'760'700	538'700	1'586'295.70	494'319.09
Nettoergebnis		1'194'850		1'222'000		1'091'976.61
7 Umweltschutz und Raumordnung	3'065'970	2'727'600	2'930'790	2'506'250	2'615'601.88	2'333'115.22
Nettoergebnis		338'370		424'540		282'486.66
8 Volkswirtschaft	35'910	150'000	36'610	160'000	35'950.56	150'610.50
Nettoergebnis	114'090		123'390		114'659.94	
9 Finanzen und Steuern	759'500	18'333'165	892'950	18'976'665	697'929.64	18'732'642.71
Nettoergebnis	17'573'665		18'083'715		18'034'713.07	
Total Aufwand / Ertrag	27'372'155	24'302'475	25'607'095	24'653'155	24'206'405.37	24'206'405.37
Ertragsüberschuss					0.00	
Aufwandüberschuss		3'069'680		953'940		
Total	27'372'155	27'372'155	25'607'095	25'607'095	24'206'405.37	24'206'405.37

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig mit Spezialfinanzierungen

Gemeinde Total		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	2'832'110.00	2'753'940.00	2'600'551.41
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'195'225.00	3'139'225.00	2'676'956.79
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'196'100.00	1'997'000.00	1'984'110.80
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	215'820.00	242'500.00	530'613.50
36	Transferaufwand	17'813'130.00	16'281'530.00	15'331'603.46
39	Interne Verrechnungen	714'070.00	727'100.00	679'245.56
	Total betrieblicher Aufwand	26'966'455.00	25'141'295.00	23'803'081.52
40	Fiskalertrag	16'683'000.00	17'276'900.00	15'749'012.98
41	Regalien und Konzessionen	158'400.00	168'400.00	159'044.10
42	Entgelte	2'513'940.00	2'537'940.00	2'600'134.67
43	Verschiedene Erträge	42'350.00	56'850.00	52'721.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	712'100.00	523'850.00	300'095.33
46	Transferertrag	2'724'100.00	2'701'100.00	2'877'020.05
49	Interne Verrechnungen	714'070.00	727'100.00	679'245.56
	Total betrieblicher Ertrag	23'547'960.00	23'992'140.00	22'417'273.94
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'418'495.00	-1'149'155.00	-1'385'807.58
34	Finanzaufwand	405'700.00	465'800.00	403'323.85
44	Finanzertrag	530'265.00	497'415.00	586'211.69
	Ergebnis aus Finanzierung	124'565.00	31'615.00	182'887.84
	Operatives Ergebnis	-3'293'930.00	-1'117'540.00	-1'202'919.74
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	224'250.00	163'600.00	187'743.23
	Ausserordentliches Ergebnis	224'250.00	163'600.00	187'743.23
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-3'069'680.00	-953'940.00	-1'015'176.51
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Wasserversorgung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	14'500.00	15'500.00	409.98
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	555'600.00	427'500.00	320'503.60
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	198'390.00	175'350.00	165'297.17
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'100.00	69'800.00	170'889.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	187'900.00	205'500.00	166'241.59
	Total Betrieblicher Aufwand	1'006'490.00	893'650.00	823'341.34
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	750'000.00	750'000.00	735'985.96
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	120'790.00	0.00	202'508.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	30'500.00	21'800.00	36'792.50
	Total Betrieblicher Ertrag	901'290.00	771'800.00	975'286.46
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-105'200.00	-121'850.00	151'945.12
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-105'200.00	-121'850.00	151'945.12
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-105'200.00	-121'850.00	151'945.12
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Abwasserbeseitigung		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	0.00	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	138'500.00	139'500	124'630.95
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25'820.00	14'800	4'418.83
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	165'720.00	172'700	191'543.00
36	Transferaufwand	774'000.00	645'000	424'166.22
39	Interne Verrechnungen	55'400.00	60'000	53'620.65
	Total Betrieblicher Aufwand	1'159'440.00	1'032'000	798'379.65
40	Fiskalertrag	0.00	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0	0.00
42	Entgelte	600'000.00	600'000	615'108.17
43	Verschiedene Erträge	0.00	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	25'820.00	0	8'838.00
46	Transferertrag	0.00	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	86'800.00	67'000	89'261.60
	Total Betrieblicher Ertrag	712'620.00	667'000.00	713'207.77
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-446'820.00	-365'000.00	-85'171.88
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-446'820.00	-365'000.00	-85'171.88
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-446'820.00	-365'000.00	-85'171.88
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Abfallbeseitigung				
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	461'500.00	471'500.00	436'397.11
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'270.00	2'250.00	2'271.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'000.00	1'800.00	1'819.87
39	Interne Verrechnungen	82'900.00	89'050.00	79'385.00
	Total Betrieblicher Aufwand	548'670.00	564'600.00	519'873.38
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	526'500.00	523'500.00	525'244.94
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	12'700.00	9'100.00	10'864.82
	Total Betrieblicher Ertrag	539'200.00	532'600.00	536'109.76
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'470.00	-32'000.00	16'236.38
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-9'470.00	-32'000.00	16'236.38
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-9'470.00	-32'000.00	16'236.38
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

4.1 Erfolgsrechnung 3-stufig ohne Spezialfinanzierungen

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
30	Personalaufwand	2'817'610.00	2'738'440.00	2'600'141.43
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'039'625.00	2'100'725.00	1'795'425.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'969'620.00	1'804'600.00	1'812'123.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	242'500.00	
36	Transferaufwand	17'037'130.00	15'634'730.00	14'905'617.37
39	Interne Verrechnungen	387'870.00	372'550.00	379'998.32
	Total Betrieblicher Aufwand	24'251'855.00	22'893'545.00	21'493'305.65
40	Fiskalertrag	16'683'000.00	17'276'900.00	15'749'012.98
41	Regalien und Konzessionen	158'400.00	168'400.00	159'044.10
42	Entgelte	637'440.00	664'440.00	723'795.60
43	Verschiedene Erträge	42'350.00	56'850.00	52'721.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	4'000.00	5'000.00	3'577.45
46	Transferertrag	2'724'100.00	2'701'100.00	2'877'020.05
49	Interne Verrechnungen	584'070.00	629'200.00	542'326.64
	Total Betrieblicher Ertrag	20'833'360.00	21'501'890.00	20'107'498.07
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-3'418'495.00	-1'391'655.00	-1'385'807.58
34	Finanzaufwand	405'700.00	465'800.00	403'323.85
44	Finanzertrag	530'265.00	497'415.00	586'211.69
	Ergebnis aus Finanzierung	124'565.00	31'615.00	182'887.84
	Operatives Ergebnis	-3'293'930.00	-1'360'040.00	-1'202'919.74
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	224'250.00	163'600.00	187'743.23
	Ausserordentliches Ergebnis	224'250.00	163'600.00	187'743.23
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-3'069'680.00	-1'196'440.00	-1'015'176.51
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'274'695	519'600	2'300'485	526'400	2'133'391.39	542'616.35
01	Legislative und Exekutive	266'710	100	253'930	100	244'450.37	500.00
011	Legislative	68'480		56'030		69'200.34	500.00
0110	Legislative	68'480	0	56'030		69'200.34	500.00
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	15'000		10'600		12'152.50	
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen	10		30		7.38	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	100		150		323.56	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	50		30		99.82	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20		20		12.88	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		900		1'415.00	
3102.00	Drucksachen, Inserate	2'000		2'000		2'899.40	
3109.00	Uebriger Sachaufwand (JB CH-Gde.verband)	1'600		1'600		1'560.00	
3130.00	Wahlmaterial inkl. Porti / Apéro's GV	22'000		15'000		23'919.25	
3132.00	Honorare ext. Revisionsstelle	19'000		18'500		19'610.55	
3636.00	Beiträge an politische Parteien	7'200		7'200		7'200.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						500
012	Exekutive	198'230	100	197'900	100	175'250.03	0.00
0120	Exekutive	198'230	100	197'900	100	175'250.03	0.00
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder GR + GRK	35'000		35'000		30'253.99	
3000.01	Tag- und Sitzungsgelder übrige	10'000		10'000		1'920.00	
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	106'000		110'000		104'500.47	
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen	2'200		2'200		2'157.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'000		10'200		8'602.13	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'300		6'700		7'023.04	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	1'300		1'400		1'182.34	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		800		690.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'106.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand inkl. GR-Reise	5'030		4'000		5'731.75	
3100.00	Büromaterial	1'000		800		898.40	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'500		2'000		1'263.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		300			
3130.02	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	400		500		400.00	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'500		7'000		7'218.95	
3170.01	Ehrenaufgaben, Repräsentationskosten	8'000		6'000		2'301.85	
3930.99	Int. Verr. Sozialleistungen						
4260.00	Rückerstattungen		100		100		
02	Allgemeine Dienste	2'007'985	519'500	2'046'555	526'300	1'888'941.02	542'116.35
021	Finanz- und Steuerverwaltung	555'770	47'000	613'500	47'000	554'854.92	46'435.40
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	555'770	47'000	613'500	47'000	554'854.92	46'435.40
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	278'000		281'000		269'269.81	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					150.00	
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	21'000		22'000		20'624.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'800		20'000		20'338.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	3'200		3'500		2'948.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'850		1'800		1'828.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		1'600		1'512.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'070		800		1'076.55	
3100.00	Büromaterial	1'800		800		1'796.80	
3102.00	Drucksachen, Inserate	2'500		2'500		2'397.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	450		500		410.50	
3130.03	Betriebskosten	29'000		28'000		28'238.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		235.20	
3611.00	* Steuerveranlagungskosten an Kanton	160'000		210'000		172'574.80	
3611.41	Steuerempfängerprovision Quellensteuern	22'000		25'000		19'976.39	
3611.42	Bezugsprovision SSL (Quellensteuern)	12'000		15'000		11'476.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		7'000		6'733.00
4260.03	Betriebskosten		12'000		12'000		11'382.75
4290.00	Übrige Entgelte						
4611.00	Entschäd. von Kanton an Steuerregisterführer		7'000		7'000		7'040.30
4612.00	Entschäd. Kirchen (Veranlagungskosten/Inkasso)		21'000		21'000		21'279.35

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'124'605	233'200	1'156'695	287'200	1'042'792.99	255'122.70
0220	Allgemeine Dienste, übrige	645'670	110'200	683'130	129'200	582'339.91	112'570.80
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	346'000		330'000		289'030.82	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und						
3010.20	Löhne Lernende	42'000		41'000		41'535.05	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	300		300			
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen					730.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	26'000		28'000		24'177.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000		20'000		20'773.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	4'000		4'000		3'779.54	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		3'000		2'205.68	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200		8'000		3'025.00	
3091.00	Personalwerbung	1'300		500		1'122.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'040		2'300		1'797.44	
3100.00	Büromaterial	3'600		3'200		3'593.52	
3102.00	Drucksachen, Inserate	5'000		1'300		4'795.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900		200		1'430.10	
3109.00	Uebriger Material- und Warenaufwand	300		900		270.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		2'344.08	
3113.00	* Anschaffung Hardware	4'500		10'000		2'782.55	
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software	4'000		3'750		10'545.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500				1'529.90	
3130.01	Telefon / Internet	3'000		2'500		4'449.20	
3130.02	Porti und Versandkosten	16'000		19'500		15'297.10	
3130.04	ID, Ausländerausweise	7'000		21'000		6'162.70	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	1'000		1'000		950.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	430				430.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					395.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'200		1'500		3'197.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt Hardware	1'000		1'000		398.49	
3158.00	* Dienstleistungen EDV	127'000		120'600		116'950.76	
3162.00	Leasing Kopiergeräte	5'000		4'700		4'342.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		400		1'530.95	
3300.00	* Planmässige Abschreibungen VV			40'000			

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Diverse Verbandsbeiträge	8'450		8'280		8'650.40	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen (BV)	5'450		5'700		4'117.00	
3930.99	Int. Verr. Sozialleistungen						
4210.00	* Gebühren für Amtshandlungen		30'000		50'000		30'383.70
4210.02	Übrige Gebühren für Amtshandlungen		1'000				
4250.00	Diverse Verkaufserlöse		1'200		1'200		1'407.75
4260.00	Rückerstattungen Dritter						165.05
4611.00	Entschädigungen an AHV-Zweigstelle		49'000		49'000		49'026.80
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen		29'000		29'000		31'587.50
0222	Bauverwaltung	478'935	123'000	473'565	158'000	460'453.08	142'551.90
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	7'000		6'000		6'875.96	
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	367'000		355'000		352'910.49	
3030.00	Aushilfen Bauverwaltung						
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen	3'300		3'240		3'240.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	30'000		35'000		26'725.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'000		25'000		26'569.93	
3053.00	AG-Beiträge an SUVA	3'400		3'600		3'228.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		2'800		2'359.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		15'500		3'340.35	
3091.00	Personalwerbung					1'346.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'810		1'500		3'009.25	
3100.00	Büromaterial	3'000		2'500		3'085.45	
3102.00	Drucksachen, Inserate	4'000		4'000		5'807.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'000		1'860.50	
3109.00	Uebr. Sachaufwand (JB Fachverb., Betriebsu'halt	425		425		425.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		15'500		17'764.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500		2'000		1'905.00	
4210.00	* Baubewilligungsgebühren		30'000		65'000		45'037.40
4260.00	Entschädigungen von Privaten						1'162.50
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen		30'000		30'000		37'689.50
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen		63'000		63'000		58'662.50

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	327'610	239'300	276'360	192'100	291'293.11	240'558.25
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	17'000		17'000		18'292.05	0.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000		17'000		18'292.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
0291	Gemeindehaus	293'990	236'900	220'750	189'700	253'156.61	238'158.25
3010.00	Löhne Reinigungspersonal	57'000		55'000		50'805.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'200		4'200		3'861.02	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		4'000		2'385.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	650		700		579.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		500		337.53	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'540.57	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'800		2'800		2'810.50	
3120.00	* Ver- und Entsorgung Lieg. VV	30'000		14'000		31'564.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300		150		266.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'800		6'500		6'658.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien Heizzentrale	440				408.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000		26'000		60'633.35	
3144.01	Unterhalt 100% zu Lasten Mieterschaft	5'000		3'000		4'950.90	
3162.00	Amortisationsraten Schnitzelheizung	12'000		12'000		12'011.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	134'900		86'900		71'343.40	
3893.01	Einlage Vorfinanzierung Gruppenpraxis						
4310.00	Eigenleistungen für Investitionen						4'730.80
4439.00	Heiz- und Nebenkosten VV		30'000		25'000		46'607.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		146'250		155'000		150'939.60
4479.00	Beiträge an Abwartdienst und Reinigung				9'700		11'637.60
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		60'650				24'242.40
0293	Nelkenweg 2	16'620	2'400	38'610	2'400	19'844.45	2'400.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10		10		7.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	3'000		3'000		3'322.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	360		300		339.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		24'000		4'928.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'250		11'300		11'246.35	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'400		2'400		2'400.00
1	ÖFFENTLICHE SICHERHEIT	393'940	294'500	375'790	274'500	370'525.34	275'296.40
11	Öffentliche Sicherheit	2'000	0	6'000	0	10'500.75	0.00
111	Sicherheitsdienste	2'000	0	6'000	0	10'500.75	0.00
1111	Sicherheitsdienste	2'000	0	6'000	0	10'500.75	0.00
3130.00	Beitrag an Sicherheitsdienst (VIP Security)	2'000		6'000		10'500.75	
12	Rechtssprechung	1'500		1'500		750.00	0.00
120	Rechtssprechung	1'500		1'500		750.00	0.00
1201	Friedensrichter	1'500		1'500		750.00	0.00
3010.00	Besoldung Friedensrichter	1'500		1'500		750.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3635.00	Diverse Verbandsbeiträge						
14	Allgemeines Rechtswesen	1'200	2'500	1'200	2'500	1'200.00	2'533.60
140	Allgemeines Rechtswesen	1'200	2'500	1'200	2'500	1'200.00	2'533.60
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	0	2'500	0	2'500	0.00	2'533.60
4120.00	Konzessionen (APG + Prontophot)		2'500		2'500		2'533.60
1404	Inventuramt	1'200	0	1'200	0	1'200.00	0.00
3010.00	Löhne nebenamtliches Personal (Inventurbeamter)	1'200		1'200		1'200.00	
15	Feuerwehr	282'440	292'000	261'540	272'000	256'625.34	272'762.80
150	Feuerwehr	282'440	292'000	261'540	272'000	256'625.34	272'762.80
1500	Feuerwehr (allgemein)	282'440	292'000	261'540	272'000	256'625.34	272'762.80
3000.00	Tag- + Sitzungsgelder an Behörden + Komm.	35'000		35'000		31'510.03	
3001.00	Feuerwehrosold	80'000		75'000		75'043.14	
3001.01	Entschädigungen für Einsätze	15'000		15'000		11'068.84	
3001.10	Sold Leiter Jugendfeuerwehr	200		200			
3001.11	Entschädigungen für Einsätze Jugendfeuerwehr	6'000		6'000		5'274.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'200		2'200		1'335.52	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	2'200		1'000		2'195.01	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	100		50		92.41	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60		50		53.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000		25'000		17'162.42	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		6'470.40	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		767.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500		8'650		5'084.83	
3102.00	Drucksachen, Inserate	300		300		88.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		650		637.20	
3109.00	Uebriger Material- und Warenaufwand	3'000		1'500		184.10	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000		10'990		26'157.45	
3111.10	Anschaffung Jugendfeuerwehr	1'000		700		146.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'880		5'470		9'420.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	3'500		5'000		2'749.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Porti, BAKOM)	1'000		1'000		904.60	
3130.01	Telefon / Internet	2'200		2'200		1'970.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'706.75	
3137.00	Steuern und Abgaben (Fahrzeuge)	1'800		1'800		1'261.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		1'965.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	24'580		18'680		19'314.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000		3'000		927.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000		6'000		3'721.45	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	18'500		18'500		18'461.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'820		2'700		2'681.45	
3612.00	Beitrag an regionale Alarmzentrale + Fw Verbände	3'200		3'200		3'089.95	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	700		700		1'178.60	
4200.00	* Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe		280'000		250'000		258'138.70
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000		6'000		6'410.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter (SGV)		5'000		5'000		8'214.10
4270.00	Bussen		1'000		1'000		
4631.00	Beiträge vom Kanton				10'000		
16	Verteidigung	106'800	0	105'550	0	101'449.25	0.00
161	Militärische Verteidigung	21'800	0	22'950	0	22'363.80	0.00
1610	Militärische Verteidigung	21'800	0	22'950	0	22'363.80	0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter				378.85		
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800	772.25		
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'220		20'000	19'213.25		
3635.00	Beitrag an Schützenvereine	880		1'300	950.00		
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	900		850	1'049.45		
162	Zivile Verteidigung	85'000	0	82'600	79'085.45	0.00	
1620	Zivilschutz (allgemein)	85'000	0	82'600	79'085.45	0.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	2'700		2'500	2'660.95		
3130.00	Schutzbautenkontrolle	1'000		2'000			
3130.01	Telefon / Internet	300		300	303.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'500	1'575.40		
3144.00	U'halt von öffentlichen Schutzräumen						
3144.10	Unterhalt von Schutzanlagen (Zivilschutz)	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000					
3161.00	Entschädigungen Sirenenstandort	300		300	300.00		
3612.00	Beitrag an regionalen Zivilschutz	75'000		74'000	74'246.10		
2	BILDUNG	12'021'020	1'706'140	10'871'270	1'594'440	10'432'701.07	1'579'900.25
21	Obligatorische Schule	11'858'320	1'706'140	10'637'770	1'594'440	10'124'880.12	1'579'650.25
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	8'967'600	7'500	8'020'000	7'500	7'426'671.79	0.00
2136	* Kreisschule	8'967'600	7'500	8'020'000	7'500	7'426'671.79	0.00
3010.00	Lohn Reinigung Schulsekretariat				1'610.12		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK				123.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz				18.68		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen				10.90		
3612.00	Beitrag an ZV für allg. Schulrechnung	8'512'000		7'670'000	6'967'999.64		
3614.00	Beitrag an den Gymnasialen Unterricht	400'000		350'000	404'790.10		
3632.01	Convertibles (Schülertablets)	55'600			52'118.75		
4260.00	Verr. Reinigung an Schulsekretariat		7'500			7'500	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	2'711'500	1'577'500	2'465'650	1'455'800	2'570'756.44	1'472'912.25
2170	Schulliegenschaften	2'711'500	1'577'500	2'465'650	1'455'800	2'570'756.44	1'472'912.25
3010.00	Besold. Hauswarte	340'000		309'000		317'625.63	
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Betriebspersonals	-1'000		-1'000			
3010.10	* Besold. Reinigungspersonal	174'000		131'000		163'820.96	
3010.20	Besold. Lernende	22'100		30'000		28'163.55	
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	36'000		36'000		36'152.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000		23'000		24'078.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	5'200		5'200		5'783.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100		3'100		3'150.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700		8'500		7'077.40	
3091.00	Personalwerbung					1'670.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'680		13'000		3'447.85	
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Schulhaus 1	1'500		1'500		1'414.90	
3101.12	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Schulhaus 2	5'500		5'000		4'799.17	
3101.13	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Kaselfeld	22'000		22'000		23'374.27	
3101.15	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Franziskaner	9'500		9'500		8'568.33	
3101.16	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, KG Dorf	1'500		1'500		1'082.28	
3101.17	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, KG Grederhof	1'500		1'500		1'343.13	
3101.18	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, KG Franziskaner	1'500		1'500		1'352.13	
3110.00	* Anschaffung Mobilien	36'300		2'000		22'542.95	
3111.00	* Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	31'000		17'000		14'487.10	
3111.20	Anschaffung Turngeräte	4'000		5'000		3'577.45	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'000		3'000		2'600.45	
3113.00	Anschaffung Hardware					49'759.50	
3120.11	Ver- und Entsorgung (VV), Schulhaus 1	7'500		6'000		7'112.27	
3120.12	Ver- und Entsorgung (VV), Schulhaus 2	33'000		29'000		32'535.80	
3120.13	Ver- und Entsorgung (VV), Kaselfeld	105'000		93'000		103'826.45	
3120.15	Ver- und Entsorgung (VV), Franziskaner	35'000		29'000		33'205.85	
3120.16	Ver- und Entsorgung (VV), KG Dorf	7'000		7'200		6'716.98	
3120.17	Ver- und Entsorgung (VV), KG Grederhof	15'000		12'500		15'033.30	
3120.18	Ver- und Entsorgung (VV), KG Franziskaner	10'000		11'000		9'336.55	
3130.11	Telefon / Internet, Schulhaus 1			400			

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.12	Telefon / Internet, Schulhaus II	500		600		367.00
3130.13	Telefon / Internet, Kaselfeld	1'200		1'200		1'068.00
3130.15	Telefon / Internet, Franziskaner	300		300		300.00
3130.18	Telefon / Internet, KG Franziskaner	2'200		600		2'175.60
3131.00	Planung und Projektierung Dritter					
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten					
3134.11	Sachversicherungsprämien, Schulhaus 1	850		850		879.25
3134.12	Sachversicherungsprämien, Schulhaus 2	5'000		4'500		4'868.85
3134.13	Sachversicherungsprämien, Kaselfeld	23'000		20'900		22'678.20
3134.15	Sachversicherungsprämien, Franziskaner	11'500		10'600		11'502.55
3134.16	Sachversicherungsprämien, KG Dorf	1'000		900		962.50
3134.17	Sachversicherungsprämien, KG Grederhof	900		900		925.35
3134.18	Sachversicherungsprämien, KG Franziskaner	800		800		817.15
3144.11	Baulicher Unterhalt, Schulhaus 1	5'000		13'000		3'848.00
3144.12	Baulicher Unterhalt, Schulhaus 2	8'000		9'500		4'349.35
3144.13	Baulicher Unterhalt, Kaselfeld	100'000		120'000		122'124.52
3144.15	Baulicher Unterhalt, Franziskaner	30'000		30'000		38'416.50
3144.16	Baulicher Unterhalt, KG Dorf	4'000		4'000		2'738.85
3144.17	Baulicher Unterhalt, KG Grederhof	2'000		6'500		1'061.45
3144.18	Baulicher Unterhalt, KG Franziskaner	4'000		12'000		4'378.96
3144.20	Baulicher Unterhalt, Aussenanlagen	34'500		16'000		14'277.85
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		1'168.55
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		5'000		6'179.52
3158.00	Dienstleistungen EDV	500		500		452.34
3162.12	Amortisationsraten Schnitzelheizung, SH II	15'500		15'500		15'348.20
3162.13	Amortisationsraten Heizung Kaselfeld					
3162.15	Amortisationsraten Heizung Franziskaner					
3162.16	Amortisationsraten Schnitzelheizung, KG Dorf	3'500		3'500		3'336.55
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		710.22
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	1'177'000		1'177'000		1'176'969.30
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	215'050		77'200		136'150.05
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	60'620		60'600		13'113.35
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	52'000		55'800		45'948.70
4260.00	Rückerstattungen Dritter		120'000		110'000	180'406.80

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4309.00	Ertrag der Photovoltaikanlage Sporthalle		9'500		25'000		7'922.20
4309.10	Uebrige Einnahmen		2'500		1'500		2'378.75
4470.13	Pacht- und Mietzinse Kaselfeld		7'000		7'000		6'825.00
4470.21	Pacht- und Mietzinse Schutzraum Kaselfeld		7'700		7'700		8'000.00
4471.12	Pacht- und Mietzinse Schulhaus 2		2'000		2'000		1'920.00
4471.13	* Pacht- und Mietzinse, Kaselfeld		2'000		18'000		17'988.00
4472.00	Benützungsgebühren Sporthalle		9'000		9'000		5'240.00
4503.00	Entnahme aus KK Neuanschaffung Turngeräte		4'000		5'000		3'577.45
4632.00	* Betriebsbeitrag Schulhäuser Kreisschule		1'353'200		1'210'000		1'178'048.00
4893.00	Entnahme aus Vorfinanzierung		60'600		60'600		60'606.05
218	Tagesbetreuung	178'080	120'000	150'980	130'000	127'451.89	106'738.00
2180	Tagesbetreuung	178'080	120'000	150'980	130'000	127'451.89	106'738.00
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal Hort			99'000		29'919.01	
3010.01	Löhne hauptamtliches Personal Mittagstisch					13'306.85	
3010.03	* Löhne hauptamtliches Personal Tagesstrukturen	112'000				30'317.45	
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen	2'880		2'880		1'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'500		9'500		4'790.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500		6'500		2'895.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	1'000		1'000		549.98	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		303.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000				255.00	
3091.00	Personalwerbung					136.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Schulhaus 1	1'000		1'000		487.25	
3105.00	Lebensmittel Mittagstisch	40'000		30'000		32'463.00	
3110.00	Anschaffung Mobilien					2'535.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
3130.00	Telefon / Internet, Schulhaus 1	500				927.45	
3635.00	Beitrag an Mittagstisch, Hausaufgabenhilfe	1'600				6'584.10	
3635.01	Kinderhort, Bellach					900.00	
4240.00	Elternbeitrag Mittagstisch				80'000		61'375.00
4240.01	Elternbeitrag Kinderhort		120'000				20'328.00
4260.00	Rückerstattungen aus Legat Hess				50'000		25'035.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Obligatorische Schule, übrige	1'140	1'140	1'140	1'140	0.00	0.00
2191	Schulverwaltung	1'140	1'140	1'140	1'140	0.00	0.00
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	1'020		1'020			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	100		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	20		20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3100.00	Büromaterial						
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV						
3130.01	Telefon, Internet 1. OG						
3130.02	Porti						
3160.00	Miete Sekretariat BeLoSe						
4260.00	Administrationskosten BeLoSe		1'140		1'140		
22	Sonderschulen	160'000		225'000		286'500.00	0.00
220	Sonderschulen	160'000		225'000		286'500.00	0.00
2200	Sonderschulen	160'000		225'000		286'500.00	0.00
3611.00	* Schulgelder an Sonderschulungen	160'000		225'000		286'500.00	
29	Übriges Bildungswesen	2'700		8'500		21'320.95	250.00
299	Bildung, übrige	2'700		8'500		21'320.95	250.00
2990	Bildung, übrige	2'700		8'500		21'320.95	250.00
3636.00	Beitrag an Volkshochschule, Solothurn			5'000			
3636.01	Beitrag an Erwachsenenbildung	200		200		20'200.00	
3636.02	Beitrag an Elternbeirat	2'500		3'300		1'120.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						250.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	246'170	24'700	254'250	24'700	226'508.20	22'571.85
31	Kulturerbe	5'600		8'400		8'370.00	0.00
311	Naturmuseum	5'600		8'400		8'370.00	0.00
3111	Naturmuseum	5'600		8'400		8'370.00	0.00
3634.00	Beiträge Naturmuseum, Solothurn	5'600		8'400		8'370.00	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	70'780		107'450		97'280.15	0.00
321	Bibliotheken	21'870		32'800		32'772.00	0.00
3210	Bibliotheken	21'870		32'800		32'772.00	0.00
3636.00	Beiträge Zentrallbibliothek Solothurn	21'870		32'800		32'772.00	
322	Konzert und Theater	36'930		55'400		55'313.00	0.00
3220	Konzert und Theater	36'930		55'400		55'313.00	0.00
3636.00	Beiträge Städtebundtheater	36'930		55'400		55'313.00	
329	Kultur, übrige	11'980		19'250		9'195.15	0.00
3290	Kultur, übrige	11'980		19'250		9'195.15	0.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz						
3130.00	Jungbürgerfeier / Infocard	1'600		1'600		1'242.80	
3130.01	Anlässe für die Bevölkerung	7'000		13'000		5'412.75	
3635.00	Beitrag an Fasnachtszünfte	700		650		650.00	
3635.01	Beitrag an Musik- und Gesangsvereine	480		1'800		1'400.00	
3635.02	Beiträge an Veranstaltungen (SO-Visionen, Filmtage)						
3635.05	Beitrag an Literaturpreis	1'000		1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen (Spenden)	1'200		1'200		489.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter (Legat Hess)						
33	Medien		17'700		17'700	0.00	17'700.00
332	Massenmedien (allgemein)		17'700		17'700	0.00	17'700.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen		17'700		17'700	0.00	17'700.00
4120.90	Konzessionsgebühren (GAW)		5'900		5'900		5'900.00
4420.00	Dividenden auf Anteilscheinen (GAW)		11'800		11'800		11'800.00
34	Sport und Freizeit	169'790	7000	138'400	7000	120'858.05	4'871.85
341	Sport	146'480	7000	105'600	7000	97'386.55	4'871.85
3410	Sport	140'210	7000	96'200	7000	88'020.55	4'871.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3111.00	* Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	25'000		25'000		21'368.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		32'000		31'323.35	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		
3300.40	Planmässige Abschreibungen	1'920				
3632.00	Beiträge an Sportzentrum Zuchwil	1'000		1'000	1'000.00	
3636.00	* Beiträge an Sportvereine	15'780		9'700	13'300.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	26'410		27'400	21'028.90	
4260.00	Rückerstattungen (NK FC Bellach)		7'000			4'871.85
3413	Kunsteisbahn	6'270		9'400	9'366.00	0.00
3634.00	Beiträge Kunsteisbahn Zuchwil	6'270		9'400	9'366.00	
342	Freizeit	23'310		32'800	23'471.50	0.00
3421	Freizeitzentrum	6'730		10'100	10'096.00	0.00
3636.00	Beiträge Altes Spital Solothurn	6'730		10'100	10'096.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	15'550		21'600	12'275.50	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000		
3140.00	Unterhalt an Grünflächen, Dorfbrunnen	5'000		7'000	4'659.15	
3635.00	Beitrag an Sol. Wanderwege/Pro Weissenstein	900		900	900.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	9'650		11'700	6'716.35	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	1'030		1'100	1'100.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck	1'030		1'100	1'100.00	
4	GESUNDHEIT	1'576'100		1'308'650	1'164'976.90	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'219'900		969'900	814'539.75	0.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'219'900		969'900	814'539.75	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'219'900		969'900	814'539.75	0.00
3631.00	Restkostenfinanzierung 2011-2018			25'000		
3632.00	Pflegefinanzierung / Pflegekosten	1'208'300		940'800	811'465.55	
3632.01	Tagesstätten im Alter	11'600		4'100	3'074.20	
42	Ambulante Krankenpflege	234'400		219'850	226'683.40	0.00
421	Ambulante Krankenpflege	234'400		219'850	226'683.40	0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210	Ambulante Krankenpflege	234'400		219'850		226'683.40	0.00
3631.00	* Beiträge an Kanton (Clearingstelle)	40'000		25'000		55'577.50	
3636.00	Beitrag an Spitex, Bellach	190'000		190'000		167'372.50	
3636.01	Entschädigungen an Kinderspitex	4'400		4'350		3'233.40	
3636.02	Beitrag an Samariterverein			500		500.00	
43	Gesundheitsprävention	117'600		116'400		123'753.75	0.00
431	Alkohol- und Drogenprävention	99'200		98'000		97'002.00	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	99'200		98'000		97'002.00	0.00
3636.00	Beitrag laut Suchthilfegesetz (Suchthilfe)	99'200		98'000		97'002.00	
433	Schulgesundheitsdienst	18'400		18'400		26'751.75	0.00
4330	Schulgesundheitsdienst	18'400		18'400		26'751.75	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Apotheke)	500		500			
3181.00	Verluste Elternbeiträge						
3637.00	Zahnärztliche Behandlungen	17'900		17'900		26'751.75	
49	Gesundheitswesen, übrige	4'200		2'500.00	0.00	0.00	0.00
490	Gesundheitswesen, übrige	4'200		2'500.00	0.00	0.00	0.00
4310	Gesundheitswesen, übrige	4'200		2'500.00	0.00	0.00	0.00
3631.00	Umsetzung Pflegeinitiative	4'200		2'500			
5	SOZIALE SICHERHEIT	5'310'430	53'200	4'875'600	51'500	4'942'524.69	75'333.00
53	Alter + Hinterlassene	2'121'200	6'000	1'914'400	6'000	1'930'882.10	6000.00
532	Ergänzungsleistungen AHV	2'095'200		1'896'400		1'905'176.60	0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	2'095'200		1'896'400		1'905'176.60	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton (Vw Kosten AHV)	113'200		96'400		100'302.70	
3631.00	* Ergänzungsleistungen zur AHV	1'982'000		1'800'000		1'804'873.90	
535	Leistungen an das Alter	26'000	6'000	18'000	6'000	25'705.50	6000.00
5350	Leistungen an das Alter	26'000	6'000	18'000	6'000	25'705.50	6000.00
3170.00	Seniorentag	26'000		18'000		25'705.50	
3636.00	Beiträge an private Org. ohne Erwerbszweck						

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4632.00	Beitrag Bürgergemeinde (Seniorentag)			6'000		6'000.00	
54	Familie und Jugend	525'430	30'000	463'500	30'000	455'058.04	250.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	75'500		84'500		68'955.00	0.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	75'500		84'500		68'955.00	0.00
3632.00	Entschäd. an LA Alimentenbevorschussung	75'500		84'500		68'955.00	
544	Jugendschutz	78'250		78'250		76'374.44	250.00
5440	Jugendschutz (allgemein)	78'250		78'250		76'374.44	250.00
3000.00	Arbeitsgruppe Jugendarbeit	2'000		2'000		2'040.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					360.00	
3130.00	Pro Juventute / Elternbriefe	900		900		789.00	
3612.00	Entschäd. an Jugendarbeit, JuBel, Sol. Ferienpass	75'350		75'350		73'185.44	
4635.00	Sponsorenbeiträge Jugendarbeit						250.00
545	Leistungen an Familien	371'680	30'000	300'750	30'000	309'728.60	0.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	38'680		39'250		34'906.00	0.00
3000.00	Arbeitsgruppe Soziales						
3635.01	Beitrag an Elternforum	680		450		450.00	
3636.00	Beitrag an Altes Spital, Solothurn						
3636.02	Beitrag an Mütter-/Väterberatung	38'000		37'800		33'956.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'000		500.00	
5451	Kinderkrippen und -horte	333'000	30'000	261'500	30'000	274'822.60	0.00
3158.00	Dienstleistungen EDV (kiBon)	3'000		1'500		1'440.00	
3635.00	Beitrag an Kindertagesstätte Momo (2021)						
3635.02	Umstellungskosten Subjektfinanzierung						
3637.00	* Betreuungsgutscheine	330'000		260'000		273'382.60	
4630.00	Familienergänzende Leistungen Kanton		30'000		30'000		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'663'800	17'200	2'497'700	15'500	2'556'584.55	69'083.00
572	Wirtschaftliche Hilfe	2'663'800	17'200	2'497'700	15'500	2'556'584.55	20'583.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	2'635'600		2'479'100		2'543'072.40	0.00
3612.00	Vw. Kosten SDMUL	819'400		713'000		706'855.80	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00 * Sozialhilfeleistungen	1'810'200		1'766'100		1'830'476.10	
3636.00 Budget- und Schuldenberatung AG-SO	6'000				5'740.50	
4260.00 Rückvergütungen (Verwandtenunterstützung)						
5721 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	28'200	17'200	18'600	15'500	13'512.15	20'583.00
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					3.65	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz					0.10	
3130.00 Dienstleistungen Dritter (Dolmetscher Integration)	5'500		2'500		4'187.10	
3130.01 Erstinformationsgespräche durch SDMUL	2'000		500			
3636.00 Beitrag Integrationsprojekte	5'000				160.00	
3636.01 Beitrag VSEG an soz. Institutionen	8'000		8'000		2'155.60	
3636.03 Ehe- und Lebensberatung / JB Perspektive	7'200		7'100		7'005.70	
3636.04 Beitrag an Collectors (2020-2022)						
3637.00 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe an Private	500		500			
4260.00 Rückerstattungen Dritter an Integrationsprojekte						2'200.00
4631.51 Integrationsförderung (Sockelbeitrag)		11'600		11'000		11'263.00
4631.52 Integrationsförderung (Erstinformationsgespräche)		4'000		3'000		5'200.00
4631.53 Integrationsförderung (Dolmetscherkosten)		1'600		1'500		1'920.00
573 Asylwesen	0	0	0	0	0.00	48'500.00
5730 Asylwesen	0	0	0	0	0.00	48'500.00
4631.30 Beitrag Kanton, Personen im Schutzstatus S						48'500.00
59 Soziale Wohlfahrt, übrige	0	0	0	0	0.00	0
593 Hilfsaktionen im Ausland	0	0	0	0	0.00	0.00
5930 Hilfsaktionen im Ausland	0	0	0	0	0.00	0
3638.00 Spende an Kriegsoffer (Ukraine)						
3638.01 Spenden an ausländische Institutionen						
6 VERKEHR	1'688'420	493'570	1'760'700	538'700	1'586'295.70	494'319.09
61 Strassenverkehr	1'114'270	493'570	1'156'550	538'700	1'045'042.87	476'488.19
613 Kantonsstrassen					0.00	0.00
6130 Kantonsstrassen					0.00	0.00
3631.00 Beiträge an Kanton						

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
615	Gemeindestrassen	1'114'270	493'570	1'156'550	538'700	1'045'042.87	476'488.19
6150	Gemeindestrassen	598'300	500	592'800	500	574'726.15	21'764.05
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		470.90	
3109.00	Uebriger Sachaufwand	500		1'000		102.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung	60'000		60'000		54'571.10	
3130.02	Vermessung und Vermarkung von Strassengebiet						
3130.03	* Dienstleistungen Dritter	37'500					
3134.00	Sachversicherungsprämien	50		50		41.50	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	114'000		91'000		94'073.90	
3141.20	Strassenreinigung	38'000		38'000		36'776.65	
3141.30	Strassenbeleuchtung, -signale, Verkehrsspiegel	35'000		107'000		14'300.15	
3141.60	Geringfügiger Landerwerb						
3300.10	Planmässige Abschreib. Strassen/Verkehrswege	68'800		69'700		48'912.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	92'300		92'300		92'307.70	
3300.30	Planmässige Abschreib. übrige Tiefbauten VV						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	83'150		66'000		82'847.40	
3320.00	Planmässige Abschreib. immaterielle Anlagen						
3321.00	ausserplanmässige Abschreib. immaterielle					73'762.85	
3893.00	Einlage Vorfinanzierung San. Gurzelenstrasse						
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	68'000		66'750		76'559.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		21'764.05
4637.00	Beiträge von Privaten						
6152	Winterdienst	22'900		25'550		15'592.58	0.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					49.84	
3053.00	AG-Beiträge an SUVA					5.49	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		4'383.65	
3141.10	Winterdienst	9'000		9'000		8'148.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000		4'000		26.85	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	6'900		9'550		2'978.75	
6153	Werkhof	493'070	493'070	538'200	538'200	454'724.14	454'724.14
3010.00	Löhne hauptamtliches Personal	304'000		295'000		291'728.70	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Rückerstattung von Lohn des Betriebspersonals	-500		-500			
3010.20	Löhne Lernende	5'000		5'000			
3040.00	Freiwillige AG-Betreuungszulagen	7'200		7'200		6'480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	22'700		22'700		21'962.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		20'000		20'128.68	
3053.00	AG-Beiträge an SUVA (bis 2018)	8'000		8'000		7'509.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung Suva						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300		3'300		1'973.24	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'500		1'330.00	
3091.00	Personalwerbung					2'172.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'870		18'000		2'421.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'000		18'000		12'553.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000			
3109.00	Uebriger Sachaufwand	2'000		31'000		17.25	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'500		6'000		4'668.15	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'000		2'500		1'964.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	3'000		3'500		2'717.35	
3130.00	Telefon / Internet	2'000		2'000		1'941.15	
3134.00	Versicherungen inkl. Fahrzeuge	6'500		6'500		5'996.55	
3137.00	Steuern und Abgaben (Fahrzeuge)	5'000		5'000		4'224.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	35'000		44'000		32'266.65	
3160.00	Mietzinse Werkhof (2 Standorte)	32'000		36'000		32'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		187.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					1.00	
4260.00	Rückerstattungen		1'000		1'000		2'647.50
4910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen		492'070		537'200		452'076.64
62	Öffentlicher Verkehr	562'150		592'150		529'956.73	17'830.90
621	Bahninfrastruktur	1'600	0	2'400	0	2'360.00	0.00
6210	Bahninfrastruktur	1'600	0	2'400	0	2'360.00	0.00
3634.00	Beiträge Velostation Solothurn	1'600		2'400		2'360.00	
622	Regionalverkehr	15'550	0	20'750	0	12'805.25	0.00
6220	Regionalverkehr	15'550	0	20'750	0	12'805.25	0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Bushaltestellen					
3300.40	Planmässige Abschreibung Hochbauten VV	15'300		20'500		12'805.25
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250		250		
3634.00	Beitrag an Moonliner					
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	545'000		569'000		514'791.48
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	545'000		569'000		514'791.48
3101.00	Gemeindetageskarten SBB, Ankauf					174.48
3631.00	Beitrag an Regionalverkehr	545'000		569'000		514'617.00
4250.00	Gemeindetageskarten SBB, Verkauf					17'830.90
63	Verkehr, übrige	12'000	0	12'000	0	11'296.10
634	Verkehrsplan. allg. (AG Energie + Mobilität)	12'000	0	12'000	0	11'296.10
6340	Verkehrsplanung allgemein	12'000	0	12'000	0	11'296.10
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	4'000		4'000		3'029.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		8'000		8'267.10
7	UMWELTSCHUTZ + RAUMORDNUNG	3'065'970	2'727'600	2'930'790	2'506'250	2'615'601.88
71	Wasserversorgung	1'006'490	1'006'490	893'650	893'650	975'286.46
710	Wasserversorgung	1'006'490	1'006'490	893'650	893'650	975'286.46
7101	Wasserversorgung SF	1'006'490	1'006'490	893'650	893'650	975'286.46
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		4'500		409.98
3091.00	Personalwerbung			3'000		
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		8'000		
3100.00	Büromaterial					434.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		1'443.97
3102.00	Drucksachen, Inserate	200		200		149.07
3109.00	Uebriger Sachaufwand (SBV, Seuzach)	2'500		2'500		110.00
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000		24'000		1'304.56
3111.02	Wasserzähler	2'000		2'000		
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	500		500		370.06
3113.00	Anschaffung Hardware	7'000		7'000		1'258.79

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software	9'000		9'000		7'490.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	50'000		55'000		45'793.87	
3120.02	Übrige Ver- und Entsorgung						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'000		67'500		73'179.73	
3130.01	Telefon / Internet / Porti	3'500		3'000		3'390.22	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'200		8'100		8'803.65	
3137.00	Steuern und Abgaben (Fahrzeuge, Radio + TV)	700		1'500		235.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'902.37	
3143.01	* U'halt Reservoire, Pumpstationen, Quellfassungen	195'500		100'500		53'292.44	
3143.02	* Unterhalt Leistungsnetz, Hydranten	166'800		126'000		111'398.13	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		2'000		833.84	
3158.00	Dienstleistungen EDV, Infrabase	9'500		13'500		9'107.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		200		5.60	
3300.25	Planmässige Abschreib. altes VV	77'600		77'600		77'591.45	
3300.31	Planmässige Abschreib. übrige Tiefbauten VV	31'120		13'550		14'720.04	
3300.61	Planmässige Abschreib. Mobilien VV	89'670		84'200		69'509.12	
3321.01	Ausserplanmässige Abschreib. übrige					3'476.56	
3510.00	Ertragsüberschuss Wasser					151'945.12	
3510.10	Einlage Werterhalt Wasser	50'100		69'800		170'889.00	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	187'900		205'500		166'241.59	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		750'000		750'000		725'285.75
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'700.21
4510.00	Aufwandüberschuss Wasser		105'200		121'850		
4510.10	Entnahmen aus Werterhalt		120'790				202'508.00
4940.00	Int. Verr. von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		30'500		21'800		36'792.50
72	Abwasserbeseitigung	1'159'440	1'159'440	1'032'000	1'032'000	798'379.65	798'379.65
720	Abwasserbeseitigung	1'159'440	1'159'440	1'032'000	1'032'000	798'379.65	798'379.65
7201	Abwasserbeseitigung SF	1'159'440	1'159'440	1'032'000	1'032'000	798'379.65	798'379.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200		200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	4'500		4'500		3'778.18	
3130.00	Dienstleistungen, Honorare						

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		36'359.38	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		15'000			
3137.00	Steuern und Abgaben (Radio + TV)	300		300		235.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	103'000		94'000		84'258.39	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.31	Planmässige Abschreib. übrige Tiefbauten VV	25'820		14'800		4'418.83	
3510.00	Ertragsüberschuss Abwasser						
3510.10	Einlage Werterhalt Abwasser	165'720		172'700		191'543.00	
3612.00	* Betriebsbeitrag ARA	774'000		645'000		424'166.22	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	55'400		60'000		53'620.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		600'000		600'000		590'741.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter						10'310.07
4290.00	Übrige Entgelte						14'056.90
4510.00	Aufwandüberschuss Abwasser		446'820		365'000		85'171.88
4510.10	Entnahme Werterhalt Abwasser		25'820				8'838.00
4691.00	Einnahmenüberschuss der Investitionsrechnung						
4940.00	Int. Verr. Zinsen Abwasser		86'800		67'000		89'261.60
73	Abfallbeseitigung	555'070	548'670	571'600	564'600	542'255.06	536'109.76
730	Abfallbeseitigung	555'070	548'670	571'600	564'600	542'255.06	536'109.76
7300	Abfallbeseitigung allgemein	6'400	0	7'000	0	6'145.30	0.00
3612.00	Entschäd. an Gde (Kadaversammelstelle, Selzach)	2'400		2'000		2'294.15	
3631.00	Entschäd. an Kanton (Tierische Abfälle, Lyss)	4'000		5'000		3'851.15	
7301	Abfallbeseitigung SF	548'670	548'670	564'600	564'600	536'109.76	536'109.76
3101.00	Abfallsäcke und -marken (inkl. Robidog)	15'000		15'000		6'875.66	
3102.00	Drucksachen, Inserate	5'000		5'000		4'643.49	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000		5'000			
3130.00	Dienstleistungen, Honorare	3'000		3'000		1'440.02	
3130.01	Abgaben an Altlastenfonds	17'500		17'500		16'641.74	
3130.02	Kehrichtabfuhr	152'000		155'000		147'883.94	
3130.03	Glasabfuhr	8'000		9'000		7'247.31	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.04	Grünabfuhr inkl. Deponiegebühren	205'000		210'000		199'062.27	
3130.05	Altpapier- und Kartonabfuhr	30'000		33'000		33'847.45	
3130.06	Sonderabfuhr (Oel + Steine)	9'000		6'000		9'080.93	
3130.07	Metallabfuhr	7'000		6'000		6'974.05	
3130.08	Kleinmengen-Sonderabfall	2'000		4'000		140.25	
3137.00	Steuern und Abgaben (Radio + TV)	300		300		160.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400		2'400		2'400.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste o. MwSt						
3300.61	Planmässige Abschreibungen	2'270		2'250		2'271.40	
3510.00	Ertragsüberschuss Abfall					16'236.38	
3614.00	Beitrag an Repla - Littering	2'000		1'800		1'819.87	
3636.00	Beiträge an priv. Organisationen						
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	82'900		89'050		79'385.00	
4240.00	Verursachergebühren		490'000		480'000		487'775.75
4250.00	Verkaufserlös inkl. Papier		25'000		30'000		24'710.32
4250.10	Verkaufserlös Altglas		11'000		13'000		12'276.46
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500		500		482.41
4510.00	Aufwandüberschuss Abfall		9'470		32'000		
4940.00	Int. Verr. Zinsen Abfall		12'700		9'100		10'864.82
74	Verbauungen	88'830	6'000	154'850	6'000	52'833.50	5'787.80
741	Gewässerverbauungen	88'830	6'000	154'850	6'000	52'833.50	5'787.80
7410	Gewässerverbauungen	88'830	6'000	154'850	6'000	52'833.50	5'787.80
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000		17'000		13'322.65	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	25'000		88'000		2'993.25	
3300.31	Planmässige Abschreib. übrige Tiefbauten VV	5'000		10'100		493.45	
3631.00	Entschäd. an Kanton (Juragewässerkorrekturen)	7'000		8'000		5'776.45	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	28'830		31'750		30'247.70	
4631.00	Entschädigungen von Kanton		6'000		6'000		5'787.80
75	Arten- und Landschaftsschutz	43'130	3'000	79'200	7'000	50'493.30	7'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	43'130	3'000	79'200	7'000	50'493.30	7'000.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	43'130	3'000	79'200	7'000	50'493.30	7'000.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3631.00	Natur- und Heimatschutzfonds	25'000		45'000		24'373.30	
3632.00	Beiträge an Vernetzungsprojekt	2'130		3'200		3'137.00	
3635.00	Beitrag an Weiherprojekt	15'000		30'000		21'733.00	
3635.01	Verein Üsi Witi	1'000		1'000		750.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					500.00	
4260.00	Rückerstattungen Weiherprojekt		3'000		7'000		
						7'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	108'020	4'000	92'490	3'000	84'333.41	4'783.00
771	Friedhof und Bestattung	107'090	4'000	90'740	3'000	83'953.41	4'783.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	107'090	4'000	90'740	3'000	83'953.41	4'783.00
3010.00	Löhne Reinigungspersonal	7'000		6'000		6'699.34	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	400		400		21.82	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	100		100		77.68	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40		40		45.31	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'250		1'250		1'349.63	
3102.00	Drucksachen, Inserate	500		500			
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000		2'000		1'727.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	3'000		3'000		2'636.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		8'630.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		580.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'500		15'500		16'661.80	
3144.00	* Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000		1'000		1'796.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500		1'500			
3162.00	Amortisationsraten Schnitzelheizung	1'100		1'100		1'112.20	
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	48'100		52'750		42'614.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		3'000		4'440.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						343.00
779	Umweltschutz, übriger	930	0	1'750	0	380.00	0.00
7790	Umweltschutz, übriger	930	0	1'750	0	380.00	0.00
3102.00	Drucksachen, Inserate			500			
3109.00	Uebriger Sachaufwand	400		400		380.00	
3910.00	Int. Verr. Werkhof	530		850			

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	104'990		107'000		112'020.50	5'768.55
790	Raumordnung	104'990		107'000		112'020.50	5'768.55
7900	Raumordnung (allgemein)	104'990		107'000		112'020.50	5'768.55
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	5'000		7'500		19'005.35	
3102.00	Drucksachen, Inserate	1'000		1'000			
3109.00	Uebriger Material- und Warenaufwand	200		200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000		14'289.30	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	49'200		49'200		49'230.80	
3320.00	Planmässige Abschreib. immaterielle Anlagen	2'590		2'600		2'584.25	
3612.00	Beiträge an die Regionalplanung	27'000		26'500		26'910.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						5'768.55
7920	Planungsausgleich	0	0	0	0	0.00	0.00
3511.00	Einlagen in Fonds Planungsausgleich						
4637.00	Planungsausgleichszahlungen von Privaten						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	35'910	150'000	36'610	160'000	35'950.56	150'610.50
81	Landwirtschaft	5'910	0	6'610	0	6'092.96	0.00
812	Strukturverbesserungen	1'410	0	1'610	0	1'609.91	0.00
8120	Strukturverbesserungen	1'410	0	1'610	0	1'609.91	0.00
3000.00	Tag- und Sitzungsgelder						
3010.00	Besoldung Ackerbaustelle	1'400		1'400		1'400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz	10		10		9.91	
3636.00	Beitrag an Sol. Bauernverband			200		200.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	4'500	0	5'000	0	4'483.05	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	4'500	0	5'000	0	4'483.05	0.00
3631.00	Fonds Tierseuchenbekämpfung	4'500		5'000		4'483.05	
82	Forstwirtschaft	27'000	0	27'000	0	26'700.00	0.00
820	Forstwirtschaft	27'000	0	27'000	0	26'700.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	27'000	0	27'000	0	26'700.00	0.00

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Entschädigungen an Kanton (Waldfünfliber)	27'000		27'000		26'700.00	
84	Tourismus	3'000	0	3'000	0	3'157.60	0.00
840	Tourismus	3'000	0	3'000	0	3'157.60	0.00
8400	Tourismus	3'000	0	3'000	0	3'157.60	0.00
3130.00	LTV, Switch, Directories	1'000		1'000		1'157.60	
3635.00	Beitrag an Bellacher Kalender, Tourismus	2'000		2'000		2'000.00	
87	Brennstoffe und Energie	0	150'000	0	160'000	0.00	150'610.50
871	Elektrizität	0	150'000	0	160'000	0.00	150'610.50
8710	Elektrizität (allgemein)	0	150'000	0	160'000	0.00	150'610.50
4120.00	Konzessionen		150'000		160'000		150'610.50
9	FINANZEN UND STEUERN	759'500	18'333'165	892'950	18'976'665	697'929.64	17'717'466.20
91	Steuern	171'500	16'683'000	268'900	17'276'900	103'090.29	15'749'012.98
910	Steuern	171'500	16'683'000	268'900	17'276'900	103'090.29	15'749'012.98
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	171'500	15'750'000	255'500	16'480'000	89'770.29	14'800'325.88
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-80'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3181.10	* Tatsächliche Forderungsverluste NP	160'000		230'000		158'489.84	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste JP	5'000		20'000		4'779.60	
3631.10	Pauschale Steueranrechnung ab 2018 gem. AGEM	6'500		5'500		6'500.85	
4000.00	Steuern natürliche Personen Rechnungsjahr		13'600'000		13'800'000		13'409'668.05
4000.10	Steuern natürliche Personen Vorjahre		700'000		550'000		663'234.15
4000.85	Bussen						5'037.50
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		50'000		30'000		49'026.15
4002.00	Quellensteuern		400'000		400'000		352'891.88
4010.00	* Steuern juristische Personen Rechnungsjahr		1'000'000		1'700'000		320'468.15
9101	Sondersteuern		933'000	13'400	796'900	13'320.00	948'687.10
3611.00	Hundekontrollzeichen Kanton			13'400		13'320.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		200'000		200'000		191'503.75
4022.10	* Kapitalabfindungs- und Vermögenssteuern		700'000		550'000		711'363.35

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033.00	Hundesteuern		33'000		46'900		45'820.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	0	1'233'600	0	1'346'100	0.00	1'541'600.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	0	1'233'600	0	1'346'100	0.00	1'541'600.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	0	1'233'600	0	1'346'100	0.00	1'541'600.00
4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich (FiLa)		265'500		344'500		516'900.00
4621.60	Beitrag Lastenausgleich (FiLa)		351'410		367'600		383'560.00
4621.61	Beitrag STAF 2020		616'690		634'000		641'140.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	588'000	312'115	624'050	249'815	594'839.35	322'853.64
961	Zinsen	391'550	132'500	429'200	90'500	416'755.43	139'497.69
9610	Zinsen	391'550	132'500	429'200	90'500	416'755.43	139'497.69
3130.00	Postcheck- und Bankspesen	7'000		8'000		6'313.50	
3130.01	Kommissionen EC und Postcard	600		200		77.26	
3181.01	Abschreib. + Erlasse von Zinsford. auf Steuern	3'000		3'000		366.00	
3401.10	Verzinsung Steuern (Kanton)	50		100		28.85	
3406.00	* Darlehenszinsen	230'000		300'000		259'499.45	
3409.00	Übrige Passivzinsen	900				872.65	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern	20'000		20'000		12'678.80	
3940.00	* Interne Zinsen Spezialfinanzierungen	130'000		97'900		136'918.92	
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		100		100		35.28
4401.01	Zinsen auf Steuerforderungen		110'000		80'000		118'355.11
4401.02	Kontokorrentzinsen Banken/Post						275.70
4401.04	Zinsen auf anderen Forderungen		100		100		28.00
4410.00	Kursgewinne auf Kapitalanlagen		10'000				12'713.35
4420.00	Dividenden FV		7'000		5'000		8'090.25
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		5'300		5'300		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	196'450	179'615	194'850	159'315	177'987.92	150'399.45
9630	Turbensaal FV	191'500	155'800	189'950	135'500	178'101.62	126'494.50
3010.00	Tag- und Sitzungsgelder inkl. Honorar Präsident	10'000		17'000		11'687.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	300		300		219.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz					58.73	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand (Spesen/Schlusssessen)	1'000		1'000		600.00	
3160.00	Baurechtszinsen an Bürgergemeinde	20'000		20'000		24'635.45	
3430.00	* Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	18'000		10'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000		3'000		3'329.40	
3430.41	Reinigungsaufwand	15'000		28'000		27'931.20	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenu'halt durch Dritte	500		500		247.20	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (NK)	7'500		7'500		3'823.60	
3431.20	* Anschaffungen Mobilien	12'000				700.00	
3431.30	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz	5'000		5'000		6'635.70	
3431.50	Spesenentschädigungen						
3431.90	Übriger nicht baulicher Liegenschaftenu'nterhalt	200		200			
3439.00	Büromat., Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	2'000		2'000		178.95	
3439.10	Heizung, Strom, Serviceabo (NK)	75'000		73'000		82'225.70	
3439.11	Telefon/Internet (NK)	1'500		1'500		1'252.70	
3439.20	Ab- /Wasser und Kehrrechtgebühren (NK)	2'500		2'500			
3439.40	Sachversicherungsprämien	3'600		3'600		3'937.35	
3439.70	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	4'000		4'000			
3441.40	Wertberichtigung Gebäude FV						
3910.00	Int. Verr. von Dienstleistungen	10'400		10'850		10'639.55	
4430.00	Mietzinse Turbensaal FV		80'000		65'000		54'867.00
4432.00	Benützunggebühren Turbensaal FV		30'000		25'000		21'729.00
4439.00	Übriger Lg. Ertrag (Beitrag BG) FV		25'000		25'000		25'000.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten (NK)		20'000		20'000		24'173.30
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						
4439.90	Vw Honorar HK/NK FV		800		500		725.20
9632	REFH Burgunderstr. 7 (HW)	4'950	22'815	4'900	22'815	-113.70	22'910.10
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung Allianz						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		325.80	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenu'halt durch Dritte	100		100			
3431.20	Anschaffungen Mobilien						
3431.30	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fz					209.15	

4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.10	Nebenkosten (NK)	2'000		2'000		-1'169.75	
3439.40	Sachversicherungsprämien	550		500		521.10	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	300		300			
4430.00	Mietzinse FV		22'800		22'800		22'800.00
4439.90	Vw Honorar HK FV		15		15		110.10
9633	Div. landw. Parzellen	0	1'000	0	1000	0.00	994.85
3441.00	Wertberichtigung Grundstücke FV						
4430.01	Pachtzinse Liegenschaften FV		1'000		1'000		994.85
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV						
969	Finanzvermögen, übriges	0	0	0	0	96.00	32'956.50
9690	Finanzvermögen, übriges	0	0	0	0	96.00	32'956.50
3440.00	Wertberichtigung Wertschriften FV					96.00	
3499.00	Negativzinsen bei Geldanlagen						
4440.00	Marktwertanpassungen Wertschriften						32'956.50
97	Rückverteilungen	0	1'100	0	500	0.00	1'104.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'100	0	500	0.00	1'104.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'100	0	500	0.00	1'104.80
4699.10	CO2 Rückvergütung		1'100		500		1'104.80
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	103'350	0	103'350	-	102'894.78
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	103'350	0	103'350	-	102'894.78
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	103'350	0	103'350	-	102'894.78
4390.00	Übriger Ertrag		350		350		
4896.00	Auflösung Neubertungsreserve 2021-2025		103'000		103'000		102'894.78
Total Aufwand / Ertrag		27'372'155	24'302'475	25'607'095	24'653'155	24'206'405.37	23'191'228.86
Ertragsüberschuss							
Aufwandüberschuss			3'069'680		953'940		1'015'176.51
Total		27'372'155	27'372'155	25'607'095	25'607'095	24'206'405.37	24'206'405.37

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	27'372'155		25'607'095		24'206'309.35	
30	Personalaufwand	2'832'110		2'753'940		2'600'551.41	
300	Behörden und Kommissionen	214'200		206'300		198'173.48	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	113'000		110'100		106'786.83	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	101'200		96'200		91'386.65	
301	Löhne des Vw.- und Betriebspersonals	2'175'920		2'069'820		2'007'616.05	
3010	Löhne des Vw.- und Betriebspersonals	2'175'920		2'069'820		2'007'616.05	
303	Temporäre Arbeitskräfte	300		300		150.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	300		300		150.00	
304	Zulagen	15'590		15'550		13'695.00	
3040	Gde.eigene Kinder- und Ausbildungszulagen	15'590		15'550		13'695.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	331'800		338'370		312'920.59	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Vw-kosten	161'500		169'550		149'832.70	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	128'100		125'200		124'193.20	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	27'030		27'610		25'923.59	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'170		16'010		12'971.10	
309	Übriger Personalaufwand	94'300		123'600		67'996.29	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	51'000		67'600		35'218.90	
3091	Personalwerbung	1'300		3'500		6'447.80	
3099	Übriger Personalaufwand	42'000		52'500		26'329.59	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'195'225		3'139'225		2'676'956.77	
310	Material- und Warenaufwand	182'185		203'385		151'367.25	
3100	Büromaterial	10'400		8'300		10'576.12	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	95'560		103'210		79'306.45	
3102	Drucksachen, Publikationen	22'000		19'300		22'044.38	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'300		3'050		3'927.80	
3105	Lebensmittel	40'000		30'000		32'463.00	

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	10'925		39'525		3'049.50	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	195'480		120'710		168'494.29	
3110	Büromöbel und -geräte	36'300		3'000		27422.98	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	119'300		76'490		54'878.96	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'380		11'470		14'356.01	
3113	Hardware	11'500		17'000		53'800.84	
3118	Immateriellen Anlagen	13'000		12'750		18'035.50	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen						
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	397'200		363'200		378'929.50	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	397'200		363'200		378'929.50	
313	Dienstleistungen und Honorare	930'180		898'450		868'449.75	
3130	Dienstleistungen Dritter	804'150		768'250		749'535.55	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000		15'000		0.00	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000		19'500		20'560.55	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134	Sachversicherungsprämien	92'930		86'800		92'238.65	
3137	Steuern und Abgaben	8'100		8'900		6'115.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen						
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	957'300		944'000		693'933.21	
3140	Unterhalt an Grundstücken	5'000		7'000		4'659.15	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	196'000		245'000		153'298.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	25'000		88'000		2'993.25	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	480'800		336'000		267'513.13	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	250'500		268'000		265'468.98	
315	U'halt Mobilien und immaterielle Anlagen	219'280		216'780		191'731.26	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	1'500		1'500		1'563.80	
3151	U'halt Apparate, Masch., Fz, Werkzeuge	76'780		78'180		61'818.21	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000		1'000		398.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	140'000		136'100		127'950.80	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen						
316	Mieten, Leasing, Benützungsgebühren	91'800		95'500		95'966.40	

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	54'400		58'400		59'515.45	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	300		300		300.00	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	37'100		36'800		36'150.95	
317	Spesenentschädigungen	49'500		37'900		40'728.22	
3170	Reisekosten und Spesen	49'500		37'900		40'728.22	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	172'300		259'300		87'356.89	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					- 80'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	172'300		259'300		167'356.89	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'196'100		1'997'000		1'984'110.80	
330	Sachanlagen VV	2'193'510		1'994'400		1'904'287.14	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	2'193'510		1'994'400		1'904'287.14	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	2'590	0	2'600	0	79'823.66	0
3320	Planmässige Abschreib. immat. Anlagen	2'590		2'600		2'584.25	
3321	Ausserplanm. Abschreib. Immat. Anlagen					77'239.41	
34	Finanzaufwand	405'700		465'800		403'227.85	
340	Zinsaufwand	230'950		300'100		260'400.95	
3401	Verzinsung kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	50		100		28.85	
3406	Verzinsung langfr. Finanzverbindlichkeiten	230'000		300'000		259'499.45	
3409	Übrige Passivzinsen	900				872.65	
343	Liegenschaftenaufw. Finanzvermögen	154'750		145'700		130'148.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	38'000		43'000		31'586.40	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	25'300		13'300		11'615.65	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	91'450		89'400		86'946.05	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					0.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV						
349	Verschiedener Finanzaufwand	20'000		20'000		12'678.80	
3499	Übriger Finanzaufwand	20'000		20'000		12'678.80	

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds + Spezialfinanz.	215'820		242'500		530'613.50	
351	Einlagen in Fonds + Spezialfin. im EK	215'820		242'500		530'613.50	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	215'820		242'500		530'613.50	
3511	Einlagen in Fonds des EK						
36	Transferaufwand	17'813'130		16'281'530		15'331'603.46	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	11'157'550		10'145'650		9'289'508.56	
3611	Entschädigungen an Kantone	467'200		584'800		604'150.49	
3612	Entschäd. an Gde. und Zweckverbände	10'288'350		9'209'050		8'278'748.10	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	402'000		351'800		406'609.97	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'655'580		6'135'880		6'042'094.90	
3630	Beiträge an den Bund						
3631	Beiträge an Kantone	2'645'200		2'517'000		2'446'753.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'164'580		2'799'950		2'770'226.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	13'470		20'200		20'096.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	32'690		47'380		44'967.50	
3636	Beiträge an priv. Org. ohne Erwerbszweck	451'240		471'950		458'917.25	
3637	Beiträge an private Haushalte	348'400		279'400		301'134.35	
3638	Beiträge an das Ausland						
38	Ausserordentlicher Aufwand					0.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					0.00	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					0.00	
39	Interne Verrechnungen	714'070		727'100		679'245.56	
391	Dienstleistungen	584'070		629'200		542'326.64	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	584'070		629'200		542'326.64	
394	Zinsen und Finanzaufwand	130'000		97'900		136'918.92	
3940	Int. Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	130'000		97'900		136'918.92	

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		24'302'475		24'653'155		23'191'228.86
40	Fiskalertrag		16'683'000		17'276'900		15'749'012.98
400	Direkte Steuern natürliche Personen		14'750'000		14'780'000		14'479'857.73
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern nat. Pers.		14'350'000		14'380'000		14'126'965.85
4002	Quellensteuern nat. Pers.		400'000		400'000		352'891.88
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'000'000		1'700'000		320'468.15
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		1'000'000		1'700'000		320'468.15
402	Übrige Direkte Steuern		900'000		750'000		902'867.10
4022	Vermögensgewinnsteuern		900'000		750'000		902'867.10
403	Besitz- und Aufwandsteuern		33'000		46'900		45'820.00
4032	Vergnügungssteuern						
4033	Hunde- und Reittiersteuern		33'000		46'900		45'820.00
41	Regalien und Konzessionen		158'400		168'400		159'044.10
412	Konzessionen		158'400		168'400		159'044.10
4120	Konzessionen		158'400		168'400		159'044.10
42	Entgelte		2'513'940		2'537'940		2'600'134.67
420	Ersatzabgaben		280'000		250'000		258'138.70
4200	Ersatzabgaben		280'000		250'000		258'138.70
421	Gebühren für Amtshandlungen		61'000		115'000		75'421.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		61'000		115'000		75'421.10
424	Benützungsgebühren + Dienstleistungen		1'970'000		1'919'000		1'896'355.70
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'970'000		1'919'000		1'896'355.70
425	Erlös aus Verkäufen		37'200		44'200		56'225.43
4250	Verkäufe		37'200		44'200		56'225.43

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		164'740		208'740		299'936.84
4260	Rückerstatt. und Kostenbeteiligungen Dritter		164'740		208'740		299'936.84
427	Bussen		1'000		1'000		0.00
4270	Bussen		1'000		1'000		
429	Uebrige Entgelte						14'056.90
4270	Uebrige Entgelte						14'056.90
43	Verschiedene Erträge		42'350		56'850		52'721.25
430	Verschiedene betriebliche Erträge		12'000		26'500		10'300.95
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		12'000		26'500		10'300.95
431	Aktivierung Eigenleistungen		30'000		30'000		42'420.30
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		30'000		30'000		42'420.30
439	Übriger Ertrag		350		350		0.00
4390	Übriger Ertrag		350		350		
44	Finanzertrag		530'265		497'415		586'211.69
440	Zinsertrag		120'200		80'200		131'407.44
4400	Zinsen flüssige Mittel						
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		110'200		80'200		118'694.09
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		10'000				12'713.35
442	Beteiligungsertrag FV		18'800		16'800		19'890.25
4420	Dividenden		18'800		16'800		19'890.25
4429	Übriger Beteiligungsertrag						
443	Liegenschaftenertrag FV		209'615		184'315		197'007.30
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		103'800		88'800		78'661.85
4431	Vergütung für Dienstwohnungen FV						
4432	Vergütung für Benützungen Lieg. FV		30'000		25'000		21'729.00
4439	Übriger Liegenschaftenertrag FV		75'815		70'515		96'616.45

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						32'956.50
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						32'956.50
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						
4449	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		5'300		5'300		0.00
4450	Erträge aus Darlehen VV						
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		5300		5300		
447	Liegenschaftenertrag VV		176'350		210'800		204'950.20
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		163'350		172'100		168'164.60
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		4'000		20'000		19'908.00
4472	Vergütung für Benützungen Lieg. VV		9'000		9'000		5'240.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV				9'700		11'637.60
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanz.		712'100		523'850		300'095.33
450	Entnahmen aus Fonds + Spezialfin. im FK		4'000		5'000		3'577.45
4503	Entn. aus ü. zweckgeb. Fremdmitteln des FK		4'000		5'000		3'577.45
451	Entnahmen aus Fonds + Spezialfin. im EK		708'100		518'850		296'517.88
4510	Entnahmen aus Spezialfinanz. des EK		708'100		518'850		296'517.88
4511	Entnahmen aus Fonds EK						
46	Transferertrag		2'724'100		2'701'100		2'877'020.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		77'000		77'000		77'346.45
4610	Entschädigungen vom Bund						
4611	Entschädigungen von Kantonen		56'000		56'000		56'067.10
4612	Entschäd. von Gde. + Zweckverbänden		21'000		21'000		21'279.35
4614	Entschäd. von öffentlichen Unternehmungen						
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'233'600		1'346'100		1'541'600.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		1'233'600		1'346'100		1'541'600.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'412'400		1'277'500		1'256'968.80

4.3 Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Kto.-Nr.	Bezeichnung	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630	Beiträge vom Bund		30'000		30'000		
4631	Beiträge von Kantonen		23'200		31'500		72'670.80
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'359'200		1'216'000		1'184'048.00
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen						
4637	Beiträge von privaten Haushalten						250.00
469	Verschiedener Transferertrag		1'100		500		1'104.80
4690	Übriger Transferertrag						
4691	Ueberschuss aus IR						
4699	Rückverteilungen		1100		500		1104.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		224'250		163'600		187'743.23
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		224'250		163'600		187'743.23
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		121'250		60'600		84'848.45
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		103'000		103'000		102'894.78
49	Interne Verrechnungen		714'070		727'100		679'245.56
491	Dienstleistungen		584'070		629'200		542'326.64
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		584'070		629'200		542'326.64
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		130'000		97'900		136'918.92
4940	Int. Verr. von Zinsen + Finanzaufwand		130'000		97'900		136'918.92
	Total Aufwand / Ertrag	27'372'155	24'302'475	25'607'095	24'653'155	24'206'309.35	23'191'228.86
	Ertragsüberschuss						
	Aufwandüberschuss		3'069'680		953'940		1'015'080.49
	Total	24'676'570	24'676'570	23'515'170	23'515'170	28'088'923.91	28'088'923.91

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Konto

0210.3611.00	Steuerveranlagungskosten an Kanton	Infolge tieferer Steuereinnahmen sinken auch diese Kosten
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	Arbeitsstation E-Bau
0220.3158.00	Dienstleistungen EDV	Höhere Kosten infolge neuer Software
0220.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	ERP Software wurde nicht angeschafft, aus diesem Grunde keine Abschreibungen
0220.4210.00	Anschaffung Hardware	Budgetanpassung aufgrund der Rechnung 2023
0222.4210.00	Baubewilligungsgebühren	Tiefere Erträge, da keine Grossprojekte
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Lieg. VV	Budgetanpassung aufgrund der Rechnung 2023

1 Öffentliche Sicherheit

Konto

1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe	Erhöhung der Abgabe gemäss Sol. Gebäudeversicherung
--------------	-------------------------------	---

2 Obligatorische Schule

Konto

2136	Kreisschule	Erhöhte Schülerzahlen und 5-jährige Nachschusspflicht für Lehrer (Beschluss Regierung)
2170.3010.xx	Lohn Reinigungspersonal	Budgetanpassung aufgrund der Rechnung 2023
2170.3110.00	Anschaffung Mobilien	Neumöblierung Schulzimmer Modulbau
2170.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz	Ersatz Spielgeräte Franziskanerschulhaus
2170.4471.13	Pacht- und Mietzinse, Kaselfeld	Die Hauswartwohnung wird nicht mehr vermietet
2170.4632.00	Betriebsbeitrag Schulhäuser Kreisschule	Höhere Mietkosten gemäss Abschluss BeLoSe
2180.3010.03	Löhne hauptamtl. Personal Hort	inkl. 40% Stelle, Hortleiterin
2200.3611.00	Schulgelder Sonderschulen	25% Reduktion infolge Teilübernahme durch den Kanton

3 Kultur übrige

Konto

3410.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fz	Mähroboter FC
3410.3636.00	Beiträge an Sportvereine	Kostensteigerung infolge Reglementsänderung

4 **Gesundheit**

Konto

4210.3636.01	Beiträge an Clearingstelle	Schätzung da keine Zahlen erhalten
--------------	----------------------------	------------------------------------

5 **Soziale Sicherheit**

Konto

5320.3631.00	Ergänzungsleistungen zur AHV	gestiegene Kosten gemäss Vogaben Kanton Solothurn
5451.3637.00	Betreuungsgutscheine	Hochrechnung gemäss dem Jahr 2024
5720.3632.00	Sozialhilfeleistungen	gestiegene Kosten gemäss Vogaben Kanton Solothurn

6 **Verkehr**

Konto

6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter	Projektiertung Dorfzentrum (Beschluss AG vom 24.6.24)
--------------	--------------------------	---

7 **Umweltschutz + Raumordnung**

Konto

7101.3143.01	U'halt Reservoire, Pumpstatioen, Quellfass.	Drainageleitungen, Umbau Frequenzrichter, Ersatz der Wassermesser
7101.3143.02	U'halt Leitungsnetz, Hydranten	Wartung, Leitungsbrüche, Instandsetzungen Hydranten, Loggeraustausch
7201.3612.00	Betriebsbeitrag ARA	Gemäss Budget ARA
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	Ersatz Fenster, Malerarbeiten, Revision Kühlzellen

8 **Volkswirtschaft**

Konto

keine Bemerkungen

9**Finanzen und Steuern****Konto**

9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste	Budgetanpassung aufgrund der Rechnung 2023
9100.4010.00	Steuern jur. Personen	optimistische Budgetierung
9101.4022.10	Kapitalabfindungs- + Vermögensgewinne	Budgetanpassung aufgrund der Rechnung 2023
9610.3406.00	Darlehenszinsen	Tiefere Zinsen infolge tieferer Zinssätze
9610.3940.00	Int. Zinsen Spezialfinanzierungen	Infolge höherer Investitionen im Steuerhaushalt, höhere Zinsen zu Gunsten der Spezialfinanzierungen
9630.3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	Ersatz Wasserrinne Parkplatz
9630.3431.20	Anschaffungen Mobilien	Ersatz Inventar infolge Pächterwechsels

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	160'000.00	0.00	1'360'000.00	0.00	1'122'037.30	0.00
	Nettoergebnis		160'000.00		1'360'000.00		1'122'037.30
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	292'000.00	102'000.00	0.00	0.00	153'706.05	0.00
	Nettoergebnis		190'000.00		0.00		153'706.05
2	Bildung	2'725'000.00	0.00	290'000.00	0.00	147'581.75	0.00
	Nettoergebnis		2'725'000.00		290'000.00		147'581.75
3	Kultur, Sport und Freizeit	77'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		77'000.00		0.00		0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
6	Verkehr	590'000.00	0.00	520'000.00	0.00	672'552.59	23'939.20
	Nettoergebnis		590'000.00		520'000.00		648'613.39
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'180'000.00	520'000.00	1'790'000.00	745'000.00	1'059'741.40	290'095.36
	Nettoergebnis		660'000.00		1'045'000.00		769'646.04
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		5'024'000.00	622'000.00	3'960'000.00	745'000.00	3'155'619.09	314'034.56
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen			4'402'000.00		3'215'000.00		2'841'584.53
Total		5'024'000.00	5'024'000.00	3'960'000.00	3'960'000.00	3'155'619.09	3'155'619.09

5.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Jahresrechnung 2023
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	4'814'000.00	3'650'000.00	3'105'020.53
52	Immaterielle Anlagen	210'000.00	310'000.00	50'598.56
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		5'024'000.00	3'960'000.00	3'155'619.09
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	622'000.00	745'000.00	314'034.56
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		622'000.00	745'000.00	314'034.56
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		5'024'000.00	3'960'000.00	3'155'619.09
Total Investitionseinnahmen		622'000.00	745'000.00	314'034.56
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-4'402'000.00	-3'215'000.00	-2'841'584.53

5.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	160'000	0	1'360'000	0	1'122'037.30	0.00
02	Allgemeine Dienste	160'000	0	1'360'000	0	1'122'037.30	0.00
022	Allgemeine Dienste, übrige	60'000	0	160'000	0	0.00	0.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	60'000	0	160'000	0	0.00	0.00
5200.01	* Ersatz RUF Software (Infoma newsystem)	60'000		160'000			
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	100'000	0	1'200'000	0	1'122'037.00	0.00
0291	Gemeindehaus/Stadthaus	100'000	0	1'200'000	0	1'122'037.30	0.00
5040.03	Fassadensanierung					694'816.80	
5040.04	* Gemeinschaftspraxis Gemeindehaus	100'000		1'200'000		27'337.20	
5040.05	Gemeindehaus Innenausbau Verwaltung					221'874.48	
5040.06	Gemeindehaus Innenausbau Sitzungszimmer					178'008.82	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	292'000	102'000		0	153'706.05	0.00
15	Feuerwehr	292'000	102'000	0	0	0.00	0.00
150	Feuerwehr	292'000	102'000	0	0	0.00	0.00
1500	Feuerwehr (allgemein)	292'000	102'000	0	0	0.00	0.00
5060.01	* Atemschutzfahrzeug	292'000					
6310.00	* Beiträge SGV		102'000				
16	Verteidigung	0	0		0	153'706.05	0.00
161	Militärische Verteidigung	0	0		0	153'706.05	0.00
1610	Militärische Verteidigung	0	0		0	153'706.05	0.00
5040.00	Elektronische Trefferanzeige 300m					153'706.05	
2	BILDUNG	2'725'000	0	290'000	0	147'581.75	0.00
21	Obligatorische Schule	2'725'000	0	290'000	0	147'581.75	0.00
217	Schulliegenschaften	2'725'000	0	290'000	0	147'581.75	0.00
2170	Schulliegenschaften	2'725'000	0	290'000	0	147'581.75	0.00
5000.02	* San. Hart- + Rasnplatz, Schulhaus Kaselfeld	310'000					
5040.12	Umbau HW-Whg, Schulhaus 2					690.10	
5040.13	Franziskanerschulhaus, Umbau LED Beleuchtung					146'891.65	

5.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5040.14 * Planung Schulraumnutzung (Status quo)	100'000					
5040.15 * Neubau Doppelkindergarten, SH Kaselfeld	2'315'000		100'000			
5060.02 Anteil Schulconvertibles (Tablets) 2024			190'000			
3 KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	77'000	0	0	0	0.00	0.00
34 Sport und Freizeit	77'000	0	0	0	0.00	0.00
341 Sport	77'000	0	0	0	0.00	0.00
3410 Sport	77'000	0	0	0	0.00	0.00
5010.00 * Platzbeleuchtung LED 2024	77'000	0				
6 VERKEHR	590'000		520'000	0	672'552.59	23'939.20
61 Strassenverkehr	590'000		420'000	0	557'131.09	0.00
615 Gemeindestrassen	590'000		420'000	0	557'131.09	0.00
6150 Gemeindestrassen	590'000		420'000	0	557'131.09	0.00
5010.15 Viaduktstrasse Sanierung und Deckbelag			85'000		26'117.85	
5010.16 Dorfstrasse Umgestaltung					29'060.05	
5010.17 Maulbeerweg Belagssanierung			45'000		90'636.54	
5010.18 Gurzelstrasse, Belags- und Kofferersatz	440'000		30'000			
5010.19 Allmend-/Unterführungs- + Werkstrasse, Trottoir			110'000		105'776.65	
5010.20 * Sanierung drei Brücken Wildbach	50'000		150'000			
5010.21 Belagssanierung, Maulbeerweg süd	100'000					
6153 Werkhof	0	0	0	0	305'540.00	0.00
5060.02 Ersatz Fendt (Jg. 1997)					305'540.00	
62 Öffentlicher Verkehr	0	0	100'000	0	115'421.50	23'939.20
622 Regionalverkehr	0	0	100'000	0	115'421.50	23'939.20
6220 Regionalverkehr	0	0	100'000	0	115'421.50	23'939.20
5040.01 Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)			100'000			
5040.02 Endhalt Breitenfeld (Uebertrag aus 2022)					115'421.50	
6310.00 Investitionsbeiträge Kanton						18'539.20
6373.01 Heckenersatz SV Kompostieranlage						5'400.00
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'180'000	620'000	1'790'000	745'000	1'059'741.40	290'095.36

5.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71 Wasserversorgung	575'000	150'000	500'000	170'000	713'496.86	200'728.86
710 Wasserversorgung	575'000	150'000	500'000	170'000	713'496.86	200'728.86
7101 Wasserversorgung SF	575'000	150'000	500'000	170'000	713'496.86	200'728.86
5031.04 WV Bachstrasse / Ersatz					639.83	
5031.09 * Wasserzähler	50'000		120'000		101'536.62	
5031.11 WV Gurzelstrasse, Ersatz	240'000		20'000			
5031.13 Zusätzliche Pumpe Reservoir Hubel (Vortrag 2022)					116'050.71	
5031.14 Allmendstrasse, Leitungsersatz			90'000		321'277.84	
5031.16 Maulbeerweg, Leitungsersatz					173'991.86	
5031.17 Winkelgasse, Leitungsersatz	135'000		270'000			
5031.18 Maulbeerweg süd, Leitungsersatz	150'000					
6310.25 Beiträge SGV, Allmendstrasse				20'000		37'936.86
6310.27 Beiträge SGV, Winkelgasse		50'000		50'000		
6320.00 Beitrag Lommiswil, Pumpenersatz Reservoir Hubel (Vortrag)						94'274.10
6370.00 Anschlussgebühren		100'000		100'000		68'517.90
72 Abwasserbeseitigung	605'000	145'000	560'000	100'000	305'815.19	89'366.50
720 Abwasserbeseitigung	605'000	145'000	560'000	100'000	305'815.19	89'366.50
7201 Abwasserbeseitigung SF	605'000	145'000	560'000	100'000	305'815.19	89'366.50
5031.04 Viaduktstrasse, Kalibervergrößerung					255'216.63	
5032.01 Gurzelstrasse, Sanierung Kanalisation	220'000		20'000			
5032.03 Römersmatt, Sauberwasserableitung			390'000			
5032.05 Maulbeerweg süd, Sanierung Abwasser	145'000					
5032.06 Fangkanal Marktstrasse, div. Sanierungen	90'000					
5292.06 GEP San. / Erneuerung / 2023			150'000		50'598.56	
5292.07 GEP San. / Erneuerung / 2025	150'000					
6320.01 Fangkanal Marktstrasse, Beitrag Langendorf		45'000				
6370.00 Anschlussgebühren		100'000		100'000		89'366.50
74 Verbauungen	0	225'000	730'000	475'000	40'429.35	0.00
741 Gewässerverbauungen	0	225'000	730'000	475'000	40'429.35	0.00
7410 Gewässerverbauungen	0	225'000	730'000	475'000	40'429.35	0.00
5020.01 Busletenbach, Instandsetzung/Renaturierung			730'000		40'429.35	

5.2 Investitionsrechnung nach Funktionen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Jahresrechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6300.00 Investitionsbeiträge Bund		225'000		225'000		
6310.00 Investitionsbeiträge Kanton				250'000		
9 FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	314'034.56	3'155'619.09
99 Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	314'034.56	3'155'619.09
999 Abschluss	0	0	0	0	314'034.56	3'155'619.09
9990 Abschluss	0	0	0	0	314'034.56	3'155'619.09
5900.10 Passivierte Einnahmen ordentliche Rechnung					23'939.20	
5900.20 Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung					200'728.86	
5900.20 Passivierte Einnahmen SF Abwasserbeseitigung					89'366.50	
6900.00 Aktivierte Ausgaben ordentliche Rechnung						2'136'307.04
6900.10 Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung						713'496.86
6900.20 Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung						305'815.19
Total Ausgaben / Einnahmen	5'024'000	622'000	3'960'000	745'000	3'469'653.65	3'469'653.65
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss		4'402'000		3'215'000		
Total	5'024'000	5'024'000	3'960'000	3'960'000	3'469'653.65	3'469'653.65

5.3 Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsausgaben	5'024'000		3'960'000		3'469'653.65	
50	Sachanlagen	4'814'000		3'650'000		3'105'020.53	
500	Grundstücke	310'000				0.00	
5000	Grundstücke	310'000				0.00	
501	Strassen / Verkehrswege	667'000		420'000		251'591.09	
5010	Strassen / Verkehrswege	667'000		420'000		251'591.09	
502	Wasserbau			730'000		40'429.35	
5020	Wasserbau			730'000		40'429.35	
503	Übriger Tiefbau	1'030'000		910'000		968'713.49	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein						
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	575'000		500'000		968'713.49	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	455'000		410'000			
504	Hochbauten	2'515'000		1'400'000		1'538'746.60	
5040	Hochbauten	2'515'000		1'400'000		1'538'746.60	
506	Mobilien	292'000		190'000		305'540.00	
5060	Mobilien	292'000		190'000		305'540.00	
52	Immaterielle Anlagen	210'000		310'000		50'598.56	
520	Software	60'000		160'000			
5200	Software	60'000		160'000			
529	Übrige immaterielle Anlagen	150'000		150'000		50'598.56	
5290	Übrige immaterielle Anlagen						
5291	Wasserversorgung						
5292	Abwasserentsorgung	150'000		150'000		50'598.56	
59	Übertrag an Bilanz					314'034.56	
590	Passivierungen					314'034.56	

5.3 Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5900					314'034.56	
592		0	0		0.00	
5920		0	0		0.00	
6		622'000		745'000		3'469'653.65
63		622'000		745'000		314'034.56
630		225'000		225'000		
6300		225'000		225'000		
631		152'000		320'000		56'476.06
6310		152'000		320'000		56'476.06
632		45'000				94'274.10
6320		45'000				94'274.10
637		200'000		200'000		163'284.40
6370		200'000		200'000		157'884.40
6371						
6373						5'400.00
69						3'155'619.09
690						3'155'619.09
6900						3'155'619.09
Total Ausgaben / Einnahmen	5'024'000	622'000	3'960'000	745'000	3'469'653.65	3'469'653.65
Einnahmenüberschuss						
Ausgabenüberschuss		4'402'000		3'215'000		
Total	5'024'000	5'024'000	3'960'000	3'960'000	3'469'653.65	3'469'653.65

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0 Allgemeine Verwaltung

Konto

0220.5200.01	Ersatz RUF Software	Vortrag aus dem Jahr 2024
0291.5040.04	Gemeinschaftspraxis	Vortrag aus dem Jahr 2024

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto

1500.5060.01	Atemschutzfahrzeug	Ersatz des 28-jährigen Fahrzeuges
1500.6310.00	Beiträge SGV	Beitrag für Atemschutzfahrzeug

2 Bildung

Konto

2170.5000.02	San. Hart- + Rasenplatz Kaselfeld	Instandstellung Roter Platz und Umgebung
2170.5040.14	Planung Schulraumnutzungen	Zukünftige Schulraumplanung
2170.5040.15	Neubau Doppelkindergarten	der Kredit wurde bereits an der GV im Juni 2024 gesprochen

3 Kultur, Sport und Freizeit

3410.5010.00	Platzbeleuchtung LED 2024	Fussballplatzbeleuchtung, Leuchtmittel für alte Beleuchtung nicht mehr erhältlich
--------------	---------------------------	---

6 Verkehr

Konto

6150.5010.20	Sanierung drei Brücken Wildbach	Vortrag des Kredites aus dem Jahr 2023
--------------	---------------------------------	--

7 Umweltschutz und Raumordnung

Konto

7101.5031.09	Wasserzähler	Letzte Tranche Wasserzählerersatz
--------------	--------------	-----------------------------------

Anhang zum Budget

Anhang

6. 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. Wererhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	mutmassliche Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Wasserfassungen	2'798'115	0	2'798'115	0.5000%	13'991		13'991	
Reservoire	3'018'544	0	3'018'544	0.3750%	11'320		11'320	
Pumpwerke	864'435	0	864'435	0.5000%	4'322		4'322	
Wasseraufbereitung	219'980	0	219'980	0.7500%	1'650		1'650	
Leitungsnetz/Hydranten	38'893'393		38'893'393	0.3125%	121'542	89'670	31'872	
Messtechnik	1'445'182	0	1'445'182	1.2500%	18'065	31'120	-13'055	
Total	47'239'649	0	47'239'649		170'889	120'790	50'099	

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							Betrag in Fr.	
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Wererhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	mutmassliche Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST	
Kanäle	33'681'099	0	33'681'099	0.3125%	105'253	25'820	79'433	
Sonderbauwerke	1'700'000		1'700'000	0.5000%	8'500		8'500	
Kläranlage	10'372'000		10'372'000	0.7500%	77'790		77'790	
Total	45'753'099	0	45'753'099		191'543	25'820	165'723	

Anhang

7. Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	ist-Anschaffungs-wert	Buchwert 01.01.2024	Mutmassl. Zuwachs	Abschreibungs-Satz	Planwert 2024	Planwert 31.12.2024	Mutmassl. Zuwachs	Abschreibung 2025	Abschreibungs-Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025
HRM1:	Altes Verwaltungsvermögen											
14010.01/1001	Strassen mit Beleuchtung	1'200'000.00	369'231.00	0.00	7.69%	92'280.00	276'951.00		276'951.00	7.69%	92'280.00	184'671.00
14031.01/1009	Wasseranlage und -netz	1'396'647.00	698'323.00	0.00	5.56%	77'650.00	620'673.00		620'673.00	5.56%	77'650.00	543'023.00
14040.12/1016	Schulhaus II und Pavillon	1'200'000.00	369'231.00	0.00	7.69%	92'280.00	276'951.00		276'951.00	7.69%	92'280.00	184'671.00
14040.13/1017	Schulhaus Kaselfeld inkl. Sporthalle	12'020'601.00	3'698'646.00	0.00	7.69%	924'660.00	2'773'986.00		2'773'986.00	7.69%	924'380.00	1'849'606.00
14040.15/1018	Schulanlage Franziskaner	2'080'000.00	640'000.00	0.00	7.69%	160'000.00	480'000.00		480'000.00	7.69%	160'000.00	320'000.00
14060.01/1021	Ersatz Tanklöschfahrzeug	240'000.00	73'846.00	0.00	7.69%	18'460.00	55'386.00		55'386.00	7.69%	18'460.00	36'926.00
14290.02/1026	OPR und Nutzungsplan. Bellach Ost	640'000.00	196'923.00	0.00	7.69%	49'220.00	147'703.00		147'703.00	7.69%	49'220.00	98'483.00
HRM2:												
0291.5040.01	Gde-Haus (Heizung und Flachdach)	171'264.00	130'143.00	0.00	3.03%	5'190.00	124'953.00	0.00	0.00		124'953.00	5'190.00
0291.5040.02	Gde-Haus (Kauf Anteil Post)	922'587.00	698'929.00	0.00	3.03%	27'950.00	670'979.00	0.00	0.00		670'979.00	27'950.00
0291.5040.03	Fassadensanierung Gdehaus	713'181.00	669'958.00	31'000.00	3.03%	22'550.00	678'408.00	0.00			678'408.00	21'610.00
0291.5040.04	Gemeinschaftspraxis Gdehaus	1'200'000.00	0.00	1'100'000.00	3.03%	69'690.00	1'030'310.00	100'000.00			1'130'310.00	36'360.00
0291.5040.05	Innenausbau Verwaltung Gdehaus	221'874.00	208'428.00	15'500.00	3.03%	7'190.00	216'738.00	0.00			216'738.00	6'720.00
0291.5040.06	Innenausbau Sitzungszimmer Gdehaus	178'009.00	167'220.00	5'600.00	3.03%	5'560.00	167'260.00	0.00			167'260.00	5'390.00
0220.5200.01	Ersatz RUF Software	160'000.00	0.00	0.00	25.00%	40'000.00	-40'000.00	0.00			40'000.00	-80'000.00
0293.5040.00	Kauf Lg. Nelkenweg 2, Bellach	371'130.00	292'405.00	0.00	3.03%	11'250.00	281'155.00	0.00	0.00		281'155.00	11'250.00
1500.5060.00	Mannschaftstransporter (netto)	40'222.00	18'770.00	0.00	6.67%	2'680.00	16'090.00	0.00	0.00		16'090.00	2'680.00
1500.5060.01	Atemschutzfahrzeuge	-	0.00	0.00	6.67%	.00	0.00	292'000.00	102'000.00		190'000.00	19'476.40
1610.5040.00	Elektron. Trefferanzeige 300 m	153'706.00	115'280.00	0.00	6.67%	10'250.00	105'030.00	0.00	0.00		105'030.00	6'670.00
2170.5000.01	Teerbelagersatz SH Kaselfeld	83'631.00	77'359.00	0.00	2.50%	2'090.00	75'269.00	0.00	0.00		75'269.00	2'090.00
2170.5000.02	San. Hart- + Rasenplatz, Schulhaus Kaselfeld	-	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00	310'000.00	0.00		310'000.00	7'750.00
2170.5040.00	Rückbau alte Turnhallen	778'005.00	605'395.00	0.00	2.50%	19'530.00	585'865.00	0.00	0.00		585'865.00	19'530.00
2170.5040.02	Sanierung Steuerung Wärmepumpe	96'134.00	69'916.00	0.00	3.03%	2'910.00	67'006.00				67'006.00	2'910.00
2170.5040.03	Sanierung HW Wohnung Kaselfeld (Wintergarte	39'124.00	28'454.00	0.00	3.03%	1'190.00	27'264.00				27'264.00	1'190.00
2170.5040.04	Anschlussgebühren Fernwärme Franziskaner	216'000.00	157'091.00	0.00	3.03%	6'540.00	150'551.00				150'551.00	6'540.00
2170.5040.05	Schnitzelheizung	377'977.00	325'844.00	0.00	3.03%	11'640.00	314'204.00	0.00			314'204.00	11'640.00
2170.5040.07	KG Grederhof, Sanierung	265'672.00	233'592.00	0.00	3.03%	8'050.00	225'542.00				225'542.00	8'050.00
2170.5040.09	Neue Schulräume inkl. KG	2'420'284.00	2'127'519.00	0.00	3.03%	73'360.00	2'054'159.00				2'054'159.00	73'360.00
2170.5040.12	Umbau HW-WHg SH II	243'451.00	221'338.00	0.00	3.03%	7'410.00	213'928.00	0.00	0.00		213'928.00	7'410.00
2170.5040.13	LED Beleuchtung, Franziskaner	146'892.00	137'989.00	0.00	3.03%	4'480.00	133'509.00	0.00	0.00		133'509.00	4'480.00
2170.5040.15	Neubau Doppelkindergarten (PK)	100'000.00	0.00	113'000.00	3.03%	0.00	0.00	2'315'000.00	0.00		100'000.00	76'630.00
2170.5060.01	Whiteboards Kaselfeld	104'907.00	52'453.00	0.00	12.50%	13'140.00	39'313.00	0.00			39'313.00	13'110.00
2170.5060.02	Anteil Schulconvertibles (2024)	190'000.00	0.00	0.00	25.00%	47'499.00	1.00	0.00	0.00		1.00	.00
2170.5060.03	8 Whiteboards Schulhaus 2	-	0.00	0.00	25.00%	0.00	0.00	72'000.00	0.00		72'000.00	18'000.00
3410.5010.00	LED Beleuchtung, Fussballplatz	-	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	77'000.00	0.00		77'000.00	1'925.00
6150.5010.00	Neue Strasse Bellach Ost	268'043.00	169'448.00	0.00	2.50%	6'730.00	162'718.00	0.00	0.00		162'718.00	6'700.00
6150.5010.02	Sanierung Hochwaldweg	92'344.00	73'875.00	0.00	2.50%	2'310.00	71'565.00	0.00	0.00		71'565.00	2'310.00
6150.5010.03	Strassenbeleuchtung auf LED / 2017	82'339.00	65'872.00	0.00	2.50%	2'060.00	63'812.00	0.00	0.00		63'812.00	2'060.00

Anhang

7. Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert	Buchwert 01.01.2024	Mutmassl. Zuwachs	Abschrei- bungs- Satz	Abgang	2024	Planwert 31.12.2024	Mutmassl. Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2025	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025
6150.5010.04	Ersatz Brücke Wildbach (netto)	37'503.00	30'940.00	0.00	0.00	2.50%	940.00	30'000.00		0.00	30'000.00	2.50%	940.00	29'060.00
6150.5010.06	Strassenbeleuchtung auf LED / 2018	79'867.00	65'890.00	0.00	0.00	2.50%	2'000.00	63'890.00		0.00	63'890.00	2.50%	2'000.00	61'890.00
6150.5010.07	Belagssanierung Forellenweg	83'445.00	70'928.00	0.00	0.00	2.50%	2'090.00	68'838.00	0.00	0.00	68'838.00	2.50%	2'090.00	66'748.00
6150.5010.08	Strassenbeleuchtung auf LED / 2019	94'698.00	80'493.00	0.00	0.00	2.50%	2'370.00	78'123.00	0.00	0.00	78'123.00	2.50%	2'370.00	75'753.00
6150.5010.09	Belagssanierung Mühlackerweg	15'063.00	14'310.00	0.00	0.00	2.50%	380.00	13'930.00	0.00	0.00	13'930.00	2.50%	380.00	13'550.00
6150.5010.10	Strassenbeleuchtung auf LED / 2020	155'018.00	135'641.00	0.00	0.00	2.50%	3'875.00	131'766.00	0.00	0.00	131'766.00	2.50%	3'875.00	127'891.00
6150.5010.11	Belagssanierung Webereistrasse	77'228.00	71'436.00	0.00	0.00	2.50%	1'930.00	69'506.00	0.00	0.00	69'506.00	2.50%	1'930.00	67'576.00
6150.5010.12	Tempo 30 auf Gemeindestrassen	325'940.00	291'104.00	0.00	0.00	2.50%	8'320.00	282'784.00	0.00	0.00	282'784.00	2.50%	8'320.00	274'464.00
6150.5010.13	Sanierung Brunnmattstrasse	117'377.00	105'639.00	0.00	0.00	2.50%	2'930.00	102'709.00	0.00	0.00	102'709.00	2.50%	2'930.00	99'779.00
6150.5010.14	Strassenbeleuchtung auf LED / 2021	217'508.00	195'758.00	0.00	0.00	2.50%	5'440.00	190'318.00	0.00	0.00	190'318.00	2.50%	5'440.00	184'878.00
6150.5010.15	Viaduktstrasse Sanierung und Deckbelag	30'126.00	28'619.00	85'000.00	0.00	2.50%	2'880.00	112'246.00	0.00	0.00	112'246.00	2.50%	2'880.00	109'368.00
6150.5010.17	Maulbeerweg, Belagssanierung	90'637.00	86'105.00	50'000.00	0.00	2.50%	3'520.00	137'117.00	0.00	0.00	137'117.00	2.50%	3'520.00	133'597.00
6150.5010.18	Gurzelstrasse, Belags- und Kofferersatz	-	0.00	25'000.00	0.00	2.50%	630.00	24'370.00	440'000.00	0.00	464'370.00	2.50%	11'630.00	452'740.00
6150.5010.19	Allmend-/Unterführungs- + Werkstr. Inkl. Troittoi	105'777.00	100'488.00	100'000.00	0.00	2.50%	5'140.00	200'637.00	0.00	0.00	200'637.00	2.50%	5'140.00	195'497.00
6150.5010.20	Sanierung drei Brücken Wildbach	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00	50'000.00	0.00	50'000.00	2.50%	1'250.00	48'750.00
6150.5010.21	Maulbeerweg süd, Belagssanierung	-	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00	100'000.00	0.00	100'000.00	2.50%	2'500.00	97'500.00
6150.5040.00	Bushaltestelle "Hüslershof"	41'793.00	34'327.00	0.00	0.00	2.50%	1'040.00	33'287.00	0.00	0.00	41'793.00	2.50%	1'040.00	32'247.00
6153.5060.00	Meili (Ersatz Puch (Jg. 1999))	156'534.00	19'567.00	0.00	0.00	12.50%	19'570.00	1.00	0.00	0.00	1.00	12.50%	.00	1.00
6153.5060.01	Multhoh (Ersatz Iseki (Jg. 2004), inkl. Pflug und	200'706.00	50'176.00	0.00	0.00	12.50%	25'090.00	25'087.00	0.00	0.00	25'087.00	12.50%	25'086.00	1.00
6153.5060.02	Valtra (Ersatz Fendt (Jg. 1997))	305'540.00	229'155.00	5'000.00	0.00	12.50%	38'190.00	195'965.00	0.00	0.00	195'965.00	12.50%	38'820.00	157'145.00
6210.5010.01	Busanbindung Bellach Ost	84'849.00	65'574.00	0.00	0.00	2.50%	2'120.00	63'454.00	0.00	0.00	63'454.00	2.50%	2'120.00	61'334.00
6220.5040.00	Definitive Haltestelle Spitzallmend	75'942.00	62'367.00	0.00	0.00	3.03%	2'310.00	60'057.00	0.00	0.00	60'057.00	3.03%	2'310.00	57'747.00
6220.5040.01	Umbau Bushaltestellen (behindertengerecht)	141'001.00	120'706.00	50'000.00	0.00	2.50%	4'910.00	165'796.00	0.00	0.00	165'796.00	2.50%	4'780.00	161'016.00
6220.5040.02	Endhalt Breitenfeldstrasse	275'462.00	256'971.90	0.00	0.00	2.50%	13'310.00	243'661.90	0.00	0.00	243'661.90	2.50%	13'310.00	230'351.90
7101.5031.07	Ortomaten	122'591.00	15'324.00	0.00	0.00	12.50%	15'320.00	1.00	0.00	0.00	1.00	12.50%	.00	1.00
7101.5031.08	WV Blumenweg	34'098.00	28'973.00	0.00	0.00	2.00%	680.00	28'293.00	0.00	0.00	28'293.00	2.00%	680.00	27'613.00
7101.5031.09	Wasserzähler	339'049.00	162'556.00	65'000.00	0.00	12.50%	50'510.00	177'046.00	50'000.00	0.00	227'046.00	12.50%	56'760.00	170'286.00
7101.5031.11	WV Gurzelstrasse, Ersatz	-	0.00	10'000.00	0.00	2.00%	200.00	9'800.00	240'000.00	0.00	249'800.00	2.00%	5'000.00	244'800.00
7101.5031.13	Zusätzliche Pumpe Reservoir Hubel	21'777.00	21'777.00	90'000.00	0.00	12.50%	13'970.00	97'807.00	0.00	0.00	97'807.00	12.50%	13'970.00	83'837.00
7101.5031.14	WV Allmendstrasse, Leitungersatz	524'734.00	498'686.00	90'000.00	0.00	2.00%	12'290.00	576'396.00	0.00	0.00	576'396.00	2.00%	12'290.00	564'106.00
7101.5031.16	WV Maulbeerweg, Leitungersatz	173'992.00	167'032.00	10'000.00	0.00	2.00%	3'680.00	173'352.00	0.00	0.00	173'352.00	2.00%	3'680.00	169'672.00
7101.5031.17	Winkelgasse, Leitungersatz	-	0.00	90'000.00	0.00	2.00%	1'800.00	88'200.00	135'000.00	50'000.00	173'200.00	2.00%	3'500.00	169'700.00
7101.5031.18	Maulbeerweg süd, Leitungersatz	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	147'000.00
7101.5291.06	Ausbau Wasserversorgung / GWP 1997 (2023)	50'599.00	48'575.00	0.00	0.00	2.00%	1'010.00	47'565.00	0.00	0.00	47'565.00	2.00%	1'010.00	46'555.00
7201.5031.01	Sauber-WL Kaselfeld/Breitenfeld/Haltenbach	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00
7201.5031.04	Viaduktstrasse Kalibervergrößerung	170'342.00	163'528.00	30'000.00	0.00	2.00%	3'870.00	189'658.00	0.00	0.00	189'658.00	2.00%	4'010.00	185'648.00
7201.5032.01	Gurzelstrasse, Sanierung Kanalisation	-	0.00	20'000.00	0.00	2.00%	400.00	19'600.00	220'000.00	0.00	239'600.00	2.00%	4'800.00	234'800.00
7201.5032.05	Maulbeerweg süd, Sanierung Kanalisation	-	0.00	245'000.00	0.00	2.00%	4'900.00	240'100.00	145'000.00	0.00	385'100.00	2.00%	7'800.00	377'300.00
7201.5031.06	Fangkanal Marktstrasse, div. Sanierungen	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	90'000.00	45'000.00	45'000.00	2.00%	900.00	44'100.00
7201.5292.06	GEP, San. Erneuerung 2024	-	0.00	100'000.00	0.00	2.00%	2'000.00	98'000.00	0.00	0.00	98'000.00	2.00%	2'000.00	96'000.00
7201.5292.07	GEP, San. Erneuerung 2025	-	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	150'000.00	0.00	150'000.00	2.00%	3'000.00	147'000.00
7301.5043.00	Bahnhof, Sammelstelle unterirdisch	90'539.00	77'227.00	0.00	0.00	2.50%	2'260.00	74'967.00	0.00	0.00	74'967.00	2.50%	2'260.00	72'707.00

Anhang

7. Abschreibungstabelle

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist- Anschaffungs- wert	Buchwert 01.01.2024	Mutmassl. Zuwachs	Abschrei- bungs- Satz	Abgang	2024	Planwert 31.12.2024	Mutmassl. Zuwachs	Abgang	Anschaffungs- wert für Abschr. 2025	Abschrei- bungs- Satz	Abschreibung 2025	Plan-Wert 31.12.2025
7410.5020.00	Ausbau Kiesfang, Haltenbach nord	19'738.00	17'270.00	0.00	0.00	2.50%	490.00	16'780.00	0.00	0.00	16'780.00	2.50%	490.00	16'290.00
7410.5020.01	Ausbau Busletenbach, Instandsetz./Renaturier.	74'485.00	74'485.00	500'000.00	0.00	2.50%	14'360.00	560'125.00	0.00	325'000.00	235'125.00	2.50%	6'240.00	228'885.00
7900.5290.00	Ortsplanungsrevision	39'828.00	5'169.00	0.00	0.00	10.00%	2'580.00	2'581.00	0.00	0.00	2'581.00	10.00%	2'580.00	1.00
Total			16'090'274.90	2'830'100.00	.00		2'105'104.00	16'761'092.90	4'936'000.00	522'000.00	18'968'598.90		2'145'462.40	19'029'630.50

Anhang

8. Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Teil- kredite	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		Total 2024	Brutto- Restkredit 2'025
							Ausgaben 2024	Einnahmen 2024		
0220.5200.01	Ersatz RUF Software	04.12.2024	GV		60'000	-		-	-	60'000
0291.5040.03	Fassadensan. Gdehaus (PK)	04.12.2018	GV	30'000						
	Fassadensan. Gdehaus	07.12.2022	GV	800'000	830'000	713'181	31'000		744'181	85'819
0291.5040.04	Gemeinschaftspraxis Gdehaus (PK)	08.12.2021	GV	120'000		65'856			65'856	54'144
	Gemeinschaftspraxis	07.12.2022	GV	1'200'000			1'100'000		1'100'000	100'000
0291.5040.05	Gemeindehaus Innenausbau Vw	07.12.2022	GV		280'000	221'874	15'500		237'374	42'626
0291.5040.06	Gemeindehaus Innenausbau SiZi	07.12.2022	GV		150'000	178'009	5'600		183'609	-33'609
1500.5060.01	Atemschutzfahrzeug Feuerwehr	04.12.2024	GV		292'000					292'000
1500.6310.00	Beitrag SGV Atemschutzfahrzeug	04.12.2024	GV		-102'000					-102'000
2170.5000.01	Ersatz Teerbelag SH Kaselfeld	08.12.2021	GV		90'000	83'631			83'631	6'369
2170.5000.02	San. Hart.- + Rasenplatz, SH Kaselfeld	04.12.2024	GV		310'000					310'000
2170.5040.14	Planung Schulraumnutzung (Status quo)	04.12.2024	GV		100'000					100'000
2170.5040.15	Neubau Doppel-KG Kaselfeld (PK)	05.12.2023	GV		100'000		113'000		113'000	-13'000
	Neubau Doppel-KG Kaselfeld	17.06.2024	GV		2'585'000					2'585'000
2170.5060.02	Anteil Schulconvertibles 2024	05.12.2023	GV		190'000		190'000		190'000	
3410.5010.00	LED Beleuchtung, Fussballplatz	04.12.2024	GV		77'000					77'000
6150.5010.12	Tempo 30 auf Gemeindestrassen (PK)	04.12.2019	GV		85'000					
	Tempo 30 auf Gemeindestrassen	02.12.2020	GV		255'000	325'940			325'940	14'060
6150.5010.15	Viaduktstrasse Sanierung und Deckbelag (PK)	08.12.2021	GV	20'000						
	Viaduktstrasse Sanierung und Deckbelag	07.12.2022	GV	150'000	170'000	4'008	85'000		89'008	80'992
6150.5010.17	Maulbeerweg, Belagssanierung	08.12.2021	GV		180'000	90'637	50'000		140'637	39'363
6150.5010.18	Gurzelstr., Belags-+Kofferersatz (PK)	05.12.2023	GV		30'000		25'000		25'000	5'000
	Gurzelstr., Belags-+Kofferersatz	04.12.2024	GV		440'000					440'000
6150.5010.19	Allmend-/Unterführungs.+Werkstrasse	07.12.2022	GV		340'000	105'777	100'000		205'777	134'223
6150.5010.20	Sanierung 3 Brücken Wildbach	05.12.2023	GV		150'000		50'000		50'000	100'000
6150.5010.21	Belagssanierung, Maulbeerweg süd	04.12.2024	GV		100'000					100'000
6153.5060.02	Ersatz Fendt (Jg. 1997)	07.12.2022	GV		320'000	305'540	5'000		310'540	9'460
6220.5040.01	Umbau Bushaltestellen (PK)	12.12.2017	GV	10'000	10'000					
	Umbau Bushaltestellen	04.12.2018	GV	150'000						
	Umbau Bushaltestellen	04.12.2019	GV	150'000						
	Umbau Bushaltestellen	08.12.2021	GV	100'000						
	Umbau Bushaltestellen	07.12.2022	GV	120'000	530'000	141'002	100'000		241'002	288'998
7101.5031.09	Wasserzähler	04.12.2019	GV	100'000						
	Wasserzähler	02.12.2020	GV	70'000						
	Wasserzähler	08.12.2021	GV	120'000						
	Wasserzähler	07.12.2022	GV	120'000						

Anhang

8. Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung										
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ	Teil- kredite	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2023	Budget		Total 2024	Brutto- Restkredit 2'025
							Ausgaben 2024	Einnahmen 2024		
	Wasserschalter	05.12.2023	GV	120'000	530'000	247'666	75'000		322'666	207'334
7101.5031.11	Ersatz WV Gurzelstrasse (PK)	05.12.2023	GV		20'000		20'000		20'000	-
	Ersatz WV Gurzelstrasse	04.12.2024	GV		240'000				-	240'000
7101.5031.13	Zusätzliche Pumpe Reservoir Hubel	08.12.2021	GV	170'000						
	Beitrag Lommiswil für Pumpe	08.12.2021	GV	-130'000	40'000	116'051	50'000	130'000	36'051	3'949
7101.5031.14	Allmendstrasse Leitungersatz (PK)	02.12.2020	GV	30'000						
	Allmendstrasse Leitungersatz, 1. Etappe	08.12.2021	GV	280'000						
	Allmendstrasse Leitungersatz, 2. Etappe	07.12.2022	GV	390'000						
7101.6310.25	Allmendstrasse, Beitrag SGV	07.12.2022	GV	-95'000	605'000	524'735	90'000	20'000	594'735	10'265
7101.5031.16	Maulbeerweg, Leitungersatz	07.12.2022	GV		195'000	173'992	10'000		183'992	11'008
7101.5031.17	Winkelgasse, Leitungersatz	05.12.2023	GV		270'000		270'000		270'000	-
7101.6310.27	Winkelgasse, Beitrag SGV	05.12.2023	GV		-50'000				-	-50'000
7101.5031.18	Maulbeerweg süd, Leitungersatz	04.12.2024	GV		150'000				-	150'000
7201.5031.04	Viaduktstrasse, Kalibervergrößerung (PK)	08.12.2021	GV	20'000					-	20'000
	Viaduktstrasse, Kalibervergrößerung	07.12.2022	GV	295'000	315'000	259'708	30'000		289'708	25'292
7201.5032.01	Gurzelstr., Sanierung Kanalisation (PK)	05.12.2023	GV		23'000		20'000		20'000	3'000
	Gurzelstr., Sanierung Kanalisation	04.12.2024	GV		220'000				-	220'000
7201.5032.03	Römersmatt Sauberwasserleitung	05.12.2023	GV		390'000		390'000		390'000	-
7201.5032.05	Maulbeerweg süd, Leitungersatz	04.12.2024	GV		145'000		145'000		145'000	-
7201.5032.06	Fangkanal Marktstrasse, div. Sanierungen	04.12.2024	GV		9'000				-	9'000
7201.6320.01	Fangkanal Marktstrasse, Beitrag Langendorf	04.12.2024	GV		-45'000				-	-45'000
7201.5292.06	GEP San./Erneuerung/2024	07.12.2022	GV		120'000	50'599	70'000		120'599	-599
7201.5292.07	GEP San./Erneuerung/2025	04.12.2024	GV		150'000				-	150'000
7410.5020.01	Busletenbach Instandsetz./Renat.	12.12.2017	GV	10'000						
	Busletenbach Instandsetz./Renat.	04.12.2019	GV	15'000						
	Busletenbach Instandsetz./Renat.	07.12.2022	GV	25'000						
	Busletenbach Instandsetz./Renat.	05.12.2023	GV	730'000						
7410.6300.00	Busletenbach Instandsetz./Renat.	05.12.2023	GV	-225'000						
7410.6310.00	Busletenbach Instandsetz./Renat.	05.12.2023	GV	-250'000	305'000	74'484	700'000	475'000	299'484	5'516
Total						3'914'372	3'040'100			
Kredite im Finanzvermögen										
10840.01	An- und Umbau Turbensaal	07.12.2022	GV	1'450'000					-	-
	An- und Umbau Turbensaal	20.02.2024	GR	170'000	170'000	168'836			168'836	1'164
10840.01	Turbensaal, Gartenumbau, Store, Pavillon	04.12.2024	GV		240'000				-	240'000

Anhang

9. Finanzkennzahlen

	2025	2024	2023	2022	2021	Mittelwert		Richtwerte
Gewichteter Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	-36.21%	18.60%	-35.60%	324.01%	195.16%	93.19%		
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.							> 100% mittel-/langfristig anzustreben
	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
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	0.47%	0.93%	0.58%	0.72%	0.73%	0.69%		
	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 (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	17.16%	14.89%	13.01%	16.57%	5.17%	13.36%		
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							< 10% schwache Investitionstätigkeit
								10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit
								20% - 30% starke Investitionstätigkeit
								> 30% sehr starke Investitionstätigkeit
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	9.87%	9.33%	9.47%	8.00%	7.36%	8.81%		
	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							0% - 5% geringe Belastung
								5% - 15% tragbare Belastung
								> 15% hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-6.82%	2.52%	4.53%	17.90%	26.74%	8.97%		
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.							> 20% gut
								10% - 20% mittel
								< 10% schlecht