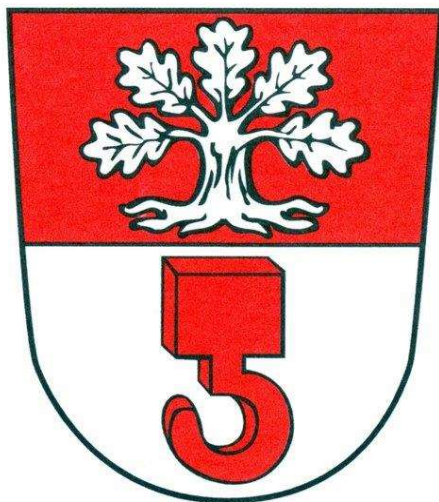




Budget 2024

Einwohnergemeinde (EG)

Lohn-Ammannsegg

www.lohn-ammannsegg.ch

Gemeinderat	13. November 2023
Gemeindeversammlung	11. Dezember 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Gemeinderat	4
2 Beschluss und Antrag	5
Übersicht	6
3 Übersicht Budget	7
3.1 Finanzierung	8
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	9
Erfolgsrechnung	10
4 Erfolgsrechnung	11
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
4.2 Funktionale Gliederung	17
4.3 Sachgruppengliederung	35
4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	43
Investitionsrechnung	45
5 Investitionsrechnung	46
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	47
5.2 Funktionale Gliederung	48
5.3 Sachgruppengliederung	49
5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	50
Anhang	51
7 Berechnung Werterhalt	52
8 Anlagespiegel	53
9 Verpflichtungskreditkontrolle	57
10 Kennzahlen	59

Bericht und Antrag

1 Bericht des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 563'083 ab.

Das Budget 2024 basiert auf einem Steuerfuss von 100% für natürliche Personen und von 84% für juristische Personen der einfachen Staatssteuer.

Bei der Umstellung von HRM1 zu HRM2 mussten wir das Finanzvermögen der Einwohnergemeinde nach den Vorgaben des Amtes für Gemeinden neu bewerten. Die Aufwertung wurde gemäss den gesetzlichen Vorgaben auf dem Bilanzkonto (Eigenkapital) «Neubewertungsreserve Finanzvermögen» verbucht. Die Vorgabe vom Amt für Gemeinden ist, dass diese Neubewertungsreserve nach 5 Jahren in 5 gleichen Tranchen erfolgswirksam aufgelöst wird. Die erste Auflösung erfolgte in der Jahresrechnung 2021.

Die Erfolgsrechnung im Budget 2024 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 563'083 ab. Die Auflösung der Neubewertungsreserve beträgt CHF 855'101. Dieser ausgewiesene Ertrag ist rein buchhalterisch; d.h. es fliesst kein Geld.

Ohne Berücksichtigung dieser Auflösung der Neubewertungsreserve beträgt der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung im Budget 2024 CHF -292'018.

Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt das Ergebnis um CHF 151'741 besser aus. Die wesentlichen Abweichungen sind:

• Mehraufwand allgemeine Verwaltung	- CHF 135'421
• Mehraufwand im Bereich öffentliche Ordnung	- CHF 18'518
• Mehraufwand im Bereich Bildung	- CHF 320'939
• Mehraufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	- CHF 6'250
• Minderaufwand im Bereich Gesundheit	+ CHF 800
• Mehraufwand im Bereich Soziale Sicherheit	- CHF 180'544
• Minderaufwand Verkehr	+ CHF 10'629
• Minderaufwand Umweltschutz und Raumordnung	+ CHF 100'154
• Minderaufwand im Bereich Volkswirtschaft	+ CHF 5'300
• Höherer Steuerertrag	- CHF 894'800
• Mehraufwand Finanzausgleich	- CHF 120'095
• Mehraufwand Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	- CHF 100'400

Spezialfinanzierungen

Die Benutzungsgebühren Wasser und Abwasser werden nach dem Verrechnungsmodell wie 2016 verrechnet, und es wurden die gleichen Annahmen wie im Vorjahr getroffen. Die Höhe der einzelnen Gebühren orientiert sich an den budgetierten Aufwendungen und stellt in der Summe keine Erhöhung der Erträge dar.

Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite:

Der Dorfplatz Ammannsegg soll in eine Begegnungszone für Alt und Jung umgestaltet werden.

Im Zusammenhang mit der Umgestaltung des Dorfplatzes Ammannsegg drängt sich im dortigen Bereich ein Ersatz der sanierungsbedürftigen Abwasserleitung auf.

Der heute eingedolte Dorfbach muss zwischen der Kantonstrasse und dem Junkholz auf einer Länge von 600 Metern offengelegt werden.

Nettoverschuldung (obligatorische Textpassage)

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

2 Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	CHF	14'533'496
Gesamtertrag	CHF	15'096'579
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	563'083

2) Investitionsrechnung

Aufwand Verwaltungsvermögen	CHF	7'083'000
Ertrag Verwaltungsvermögen	CHF	616'500
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	CHF	-6'466'500

3) Spezialfinanzierungen Wasserversorgung
 Abwasserbeseitigung
 Abfallbeseitigung

Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	57'226
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-31'190
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss (-)	CHF	-33'800

4) Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:

Natürliche Personen	100% der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	84% der einfachen Staatssteuer

5) Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen:

(Minimum Fr. 20.--/ Maximum Fr. 400.--)	10% der einfachen Staatssteuer
---	--------------------------------

Lohn-Ammannsegg, 13. November 2023
Gemeinderat Lohn-Ammannsegg



Jsabelle Scheidegger-Blunschy
Gemeindepräsidentin



Felix Marti
Gemeindeverwalter

Übersicht

3 Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		14'350'996	13'482'105	12'702'609.69
Betrieblicher Ertrag		14'133'978	13'038'771	13'544'307.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-217'018	-443'334	841'697.31
Finanzaufwand		182'500	86'600	51'916.07
Finanzertrag		85'000	61'000	101'892.49
Ergebnis aus Finanzierung		-97'500	-25'600	49'976.42
Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		877'601	880'276	877'601.00
Ausserordentliches Ergebnis		877'601	880'276	877'601.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	563'083	411'342	1'769'274.73
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		7'083'000	1'768'000	1'201'945.43
Investitionseinnahmen		616'500	35'000	436'869.20
Einnahmenüberschuss		0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-6'466'500	-1'733'000	-765'076.23

3.1 Übersicht Budget

Finanzierung	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Ertragsüberschuss	563'083	1'769'274.73	563'083	1'769'274.73	-	-
- Aufwandüberschuss	0	0.00	0	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	57'226	136'976.17	-	-	57'226	136'976.17
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	64'990	20'158.17	-	-	64'990	20'158.17
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	712'622	453'928.75	572'722	326'503.35	139'900	127'425.40
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	74'414	77'552.65	0	0.00	74'414	77'552.65
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	20'147.35	0	0.00	0	20'147.35
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	877'601	877'601.00	877'601	877'601.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	464'754	1'519'825.78	258'204	1'218'177.08	206'550	301'648.70
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	6'466'500	765'076.23	6'359'000	653'004.63	107'500	112'071.60
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-6'001'746	754'749.55	-6'100'796	565'172.45	99'050	189'577.10
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	7.19	198.65	4.06	186.55	192.14	269.16

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

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

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

3.2 Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen einzeln	Wasserversorgung		Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022	Budget 2024	Rechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	57'226	127'706.22	0	0.00	0	9'269.95
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	0	0.00	31'190	20'158.17	33'800	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	116'914	107'278.05	22'986	20'147.35	0	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	74'414	77'552.65	0	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0.00	0	20'147.35	0	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0.00	0	0.00	0	0.00
Selbstfinanzierung	174'140	234'984.27	66'210	57'394.48	-33'800	9'269.95
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	23'750	74'801.65	83'750	37'269.95	0	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	150'390	160'182.62	-17'540	20'124.53	-33'800	9'269.95
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	733.22	314.14	79.06	154.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

4 Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	1'453'109	122'200	1'303'188	107'700	1'202'395.75	102'087.23
	<i>Nettoergebnis</i>		1'330'909		1'195'488		1'100'308.52
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	295'508	149'885	267'755	140'650	212'098.48	144'939.09
	<i>Nettoergebnis</i>		145'623		127'105		67'159.39
2	Bildung	5'860'161	1'212'970	5'432'052	1'105'800	5'052'406.49	1'003'027.66
	<i>Nettoergebnis</i>		4'647'191		4'326'252		4'049'378.83
3	Kultur, Sport und Freizeit	161'050	300	154'800	300	148'197.87	300.00
	<i>Nettoergebnis</i>		160'750		154'500		147'897.87
4	Gesundheit	727'100	0	727'900	0	666'778.47	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		727'100		727'900		666'778.47
5	Soziale Sicherheit	2'507'745	12'393	2'319'000	4'192	2'292'090.05	40'697.90
	<i>Nettoergebnis</i>		2'495'352		2'314'808		2'251'392.15
6	Verkehr	1'069'828	236'000	1'071'257	226'800	985'282.67	140'931.72
	<i>Nettoergebnis</i>		833'828		844'457		844'350.95
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'546'241	1'274'760	1'642'370	1'270'735	1'548'393.67	1'262'613.62
	<i>Nettoergebnis</i>		271'481		371'635		285'780.05
8	Volkswirtschaft	22'900	0	28'200	0	27'349.95	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		22'900		28'200		
9	Finanzen und Steuern	889'854	12'088'071	622'183	11'123'870	619'532.36	11'829'203.27
	<i>Nettoergebnis</i>		-11'198'217		-10'501'687		-11'209'670.91
Total Aufwand / Ertrag		14'533'496	15'096'579	13'568'705	13'980'047	12'754'525.76	14'523'800.49
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		563'083		411'342		1'769'274.73	
Total		15'096'579	15'096'579	13'980'047	13'980'047	14'523'800.49	14'523'800.49

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	5'322'206	5'066'135	4'651'352.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'986'029	1'922'490	1'816'645.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	712'622	579'809	453'928.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	131'640	113'788	214'528.82
36	Transferaufwand	5'840'699	5'479'483	5'362'475.12
39	Interne Verrechnungen	357'800	320'400	203'678.60
Total betrieblicher Aufwand		14'350'996	13'482'105	12'702'609.69
40	Fiskalertrag	10'930'000	10'030'000	10'664'693
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0
42	Entgelte	1'558'030	1'505'160	1'520'585
43	Verschiedene Erträge	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	64'990	63'865	40'306
46	Transferertrag	1'225'688	1'121'876	1'117'546
49	Interne Verrechnungen	355'270	317'870	201'178
Total betrieblicher Ertrag		14'133'978	13'038'771	13'544'307.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-217'018	-443'334	841'697.31
34	Finanzaufwand	182'500	86'600	51'916.07
44	Finanzertrag	85'000	61'000	101'892.49
Ergebnis aus Finanzierung		-97'500	-25'600	49'976.42
Operatives Ergebnis		-314'518	-468'934	891'673.73
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	877'601	880'276	877'601.00
Ausserordentliches Ergebnis		877'601	880'276	877'601.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		563'083	411'342	1'769'274.73

4.1 Erfolgsrechnung

Wasserversorgung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	2'000	2'000	1'822.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'360	79'435	34'165.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	116'914	126'409	107'278.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	170'000	170'000	163'757.60
39	Interne Verrechnungen	87'500	85'700	75'100.00
	Total Betrieblicher Aufwand	447'774	463'544	382'123.20
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	505'000	505'000	509'829.42
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	505'000	505'000	509'829.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		57'226	41'456	127'706.22
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
Operatives Ergebnis		57'226	41'456	127'706.22
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		57'226	41'456	127'706.22

4.1 Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	116'160	114'735	114'354.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'986	25'368	20'147.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	74'414	72'332	77'552.65
36	Transferaufwand	198'200	194'000	209'576.05
39	Interne Verrechnungen	24'500	25'000	23'600.00
	Total Betrieblicher Aufwand	436'260	431'435	445'230.50
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	370'000	370'000	370'947.18
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	20'147.35
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	35'070	32'470	33'977.80
	Total Betrieblicher Ertrag	405'070	402'470	425'072.33
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-31'190	-28'965	-20'158.17
34	Finanzaufwand			0.00
44	Finanzertrag			0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
	Operatives Ergebnis	-31'190	-28'965	-20'158.17
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)	-31'190	-28'965	-20'158.17

4.1 Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	298'000	308'000	278'532.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	0	0	0.00
39	Interne Verrechnungen	28'700	19'500	4'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	326'700	327'500	282'532.75
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	290'000	290'000	290'202.70
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
49	Interne Verrechnungen	2'900	2'600	1'600.00
	Total Betrieblicher Ertrag	292'900	292'600	291'802.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-33'800	-34'900	9'269.95
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0	0	0.00
Operatives Ergebnis		-33'800	-34'900	9'269.95
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		-33'800	-34'900	9'269.95

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	5'320'206	5'064'135	4'649'530.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'500'509	1'420'320	1'389'592.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	572'722	428'032	326'503.35
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	5'472'499	5'115'483	4'989'141.47
39	Interne Verrechnungen	217'100	190'200	100'978.60
Total Betrieblicher Aufwand		13'083'036	12'218'170	11'455'747.07
40	Fiskalertrag	10'930'000	10'030'000	10'664'692.78
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	393'030	340'160	349'605.24
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	1'225'688	1'121'876	1'117'546.36
49	Interne Verrechnungen	317'300	282'800	165'600.00
Total Betrieblicher Ertrag		12'866'018	11'774'836	12'297'444.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-217'018	-443'334	841'697.31
34	Finanzaufwand	182'500	86'600	51'916.07
44	Finanzertrag	85'000	61'000	101'892.49
Ergebnis aus Finanzierung		-97'500	-25'600	49'976.42
Operatives Ergebnis		-314'518	-468'934	891'673.73
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	877'601	880'276	877'601.00
Ausserordentliches Ergebnis		877'601	880'276	877'601.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss, Aufwandüberschuss (-)		563'083	411'342	1'769'274.73

4.2 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'453'109	122'200	1'303'188	107'700	1'202'395.75	102'087.23
01	Legislative und Exekutive	187'400	0	189'900	0	173'307.72	0.00
0110	Legislative	37'600	0	40'100	0	27'491.67	0.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Wahlbüro	10'000		12'000		7'282.50	
3000.01	Entschädigungen und Sitzungsgelder RPK	8'000		8'000		7'692.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		500		387.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		21.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		7'000		3'467.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500		12'000		8'578.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		61.65	
0120	Exekutive	149'800	0	149'800	0	145'816.05	0.00
3000.00	Entschädigungen an Behörden und Kommissionen	86'000		86'000		83'833.55	
3000.01	Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		18'000		16'501.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'600		6'600		5'061.45	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	5'300		5'300		4'840.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500		500		403.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	400		400		338.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		3'407.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	26'000		26'000		25'605.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'824.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'000		2'000.00	
02	Allgemeine Dienste	1'265'709	122'200	1'113'288	107'700	1'029'088.03	102'087.23
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'031'047	62'700	948'648	70'200	901'100.04	61'061.73
3010.00	Löhne Verwaltungspersonal	560'000		525'000		507'564.75	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3010.10	Löhne Verwaltungspersonal, Stellvertretungen	0		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	44'000		41'000		38'334.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	68'000		63'000		60'926.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'700		4'600		1'191.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	5'000		4'700		4'290.15	
3055.01	Rückvergütung Auflösung KTG-Fonds	0		0		-1'275.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		4'070.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		7'000		4'521.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.01	Aufwand Lernende	3'000		3'000		800.00	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		6'212.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		10'000		6'613.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'000		4'358.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		3'000		1'796.00	
3118.00	Anschaffung Software und Lizenzen	3'000		3'000		0.00	
3130.00	Porti, Kommunikation, Dienstleistungen Dritter	33'000		18'000		17'026.42	
3130.10	Inkasso	6'000		8'000		5'345.80	
3130.20	Ausweise	7'000		8'000		7'415.85	
3130.30	Beiträge	6'000		6'000		7'380.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	0		0		2'260.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000		57'000		57'515.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		5'957.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		280.00	
3153.00	Unterhalt Hardware	1'000		1'000		0.00	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	6'800		6'000		5'212.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	3'500		3'500		3'367.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		432.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700		500		419.03	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	21'547		21'548		21'548.60	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	140'000		120'000		116'892.70	
3611.41	Bezugsprovision KSTA	8'000		8'000		7'382.39	
3611.42	Bezugsprovision SSL	3'000		3'000		3'256.99	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		17'000		17'000		16'923.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000		3'000		2'586.73
4611.00	Entschädigung für Registerführung		4'000		4'000		4'126.90
4612.10	Entschädigungen von Kirchgemeinden		7'500		15'000		12'725.10
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		31'200		31'200		24'700.00
0222	Bauverwaltung	85'600	32'500	79'200	34'500	71'534.55	36'501.95
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission	25'000		25'000		20'698.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		1'500		514.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'449.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000		10'000		13'185.75	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		-612.50	
3118.00	Anschaffung Software	0		0		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'500		13'200		11'304.85	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen, Projektierungen Dritter	20'000		18'000		23'304.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	12'000		10'000		68.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		1'620.00	
4210.00	Baubewilligungsgebühren, Publikationskosten		20'000		20'000		25'161.50
4260.00	Rückerstattungen		9'500		11'500		8'340.45
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		3'000		3'000		3'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	149'062	27'000	85'440	3'000	56'453.44	4'523.55
3010.00	Löhne Betriebspersonal	6'000		6000		6'349.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		500		271.40	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	700		700		340.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		5.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	100		100		29.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		0.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		1'000		0.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'000		34'000		25'042.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		0		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'801.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'500		13'500		4'268.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	0		0		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		0.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'903		4903		4'903.35	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	2'959		3'137		-1'358.75	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	17'000		17'000		13'800.00	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		3'000		3'000		4'523.55
4910.00	Interne Verrechnung Atelier Bovet		24'000		0		0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	295'508	149'885	267'755	140'650	212'098.48	144'939.09
12	Rechtssprechung	1'340	0	1'320	0	2'739.45	0.00
1201	Friedensrichter	1'340	0	1'320	0	2'739.45	0.00
3000.00	Entschädigung Friedensrichter	1'000		1'000		1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	0		0		0.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		2.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	140		120		120.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		1'617.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	225'401	146'885	205'068	137'650	151'180.88	139'984.09
1500	Feuerwehr (allgemein)	225'401	146'885	205'068	137'650	151'180.88	139'984.09
3000.00	Sitzungsgelder an Feuerwehrkommission	1'050		875		1'067.50	
3000.01	Entschädigungen an Funktionäre	10'600		10'600		10'600.00	
3001.00	Sold	91'798		86'520		75'900.00	
3001.01	Sold Ernstfälle/Dienstleistungen	10'000		7'500		9'618.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1000		1'082.35	
3090.00	Kurse	32'040		29'900		12'744.09	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'420		9'920		8'952.76	
3100.00	Büromaterial	1'300		1550		1'654.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600		4'000		1'361.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800		2'200		600.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'900		5'800		4'685.50	
3112.00	Anschaffung Kleider, pers. Ausrüstung	6'780		7'740		6'776.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'480		5'630		2'950.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500		3'500		2'608.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		735.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		1000		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'700		16'000		7'140.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000		4000		1'711.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		992.35	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'333		4333		0.00	
3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	0				0.00	
4200.00	Ersatzabgaben		135'000		130'000		132'481.84
4240.00	Dienstleistungen		1'200		1200		3'241.25
4270.00	Bussen		160		160		0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		10'525		6'290		4'261.00
16	Verteidigung	68'767	3'000	61'367	3'000	58'178.15	4'955.00
1620	Zivilschutz (allgemein)	68'767	3'000	61'367	3'000	58'178.15	4'955.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'300		5300		8'079.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		600		697.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1700		1'633.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'300		5000		12'394.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'700		1500		0.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen VV	6'667		6667		0.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	43'900		40'600		35'373.80	
4501.00	Entnahmen aus Fonds		0				0.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4610.00	Entschädigungen vom Bund		3'000		3000		3'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		1'955.00
2	BILDUNG	5'860'161	1'212'970	5'432'052	1'105'800	5'052'406.49	1'003'027.66
21	Obligatorische Schule	5'800'161	1'212'970	5'348'052	1'105'800	4'976'406.49	1'003'027.66
2110	Kindergarten	674'105	198'700	638'500	194'000	570'732.53	185'169.60
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	511'000		483'000		441'151.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		0.00	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	15'000		15'000		4'402.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'000		38'000		34'272.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	55'000		53'000		47'050.00	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	15'000		14'000		12'794.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900		800		661.90	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	6'500		6'000		4'907.30	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Kindergarten	24'495		23'500		19'977.53	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'660		2'100		2'803.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		0.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		330.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	800		500		777.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	1'750		1'600		1'115.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		488.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		0.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		198'700		194'000		185'169.60
2120	Primarschule	2'646'522	715'500	2'504'800	671'800	2'247'604.80	570'591.31
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'861'000		1'833'000		1'614'004.50	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	0		0		-19'208.00	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	40'000		25'000		51'852.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	144'000		141'000		127'600.70	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	201'000		200'000		180'376.30	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	54'000		53'000		47'703.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'000		2'900		2'489.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	22'000		21'500		17'956.90	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000		14'000		6'763.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		3'000		3'728.40	
3103.00	Schulbibliothek	2'500		3'000		1'863.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Primarschule	85'932		75'000		61'580.64	
3104.01	Lehrmittel, Schulmaterial Werken	22'320		19'500		15'699.27	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		2'004.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'500		4'500		14'528.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	56'850		25'400		47'135.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'100		4'000		4'230.22	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		4'000		4'148.00	
3153.00	Unterhalt Hardware	10'400		6'000		22'730.00	
3158.00	Unterhalt Software und Lizenzen	29'295		18'000		15'642.97	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Geräte	7'060		7'000		6'274.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	46'765		35'000		9'712.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300		8'000		8'788.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	0		0		0.00	
4611.00	Entschädigung vom Kanton		0		17800		17'309.01
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		0		0		0.00
4631.00	Beiträge vom Kanton		715'500		654'000		553'282.30
2130	Sekundarstufe	933'700	0	953'000	0	908'186.65	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	302'000		304'000		303'976.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	631'700		649'000		604'209.80	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00
2140	Musikschulen	373'813	172'770	358'000	161'000	349'702.10	165'942.60
3010.02	Löhne Musikschulleitung und -verwaltung	30'000		24'000		22'583.85	
3010.10	Löhne Musikschulleitung und -verwaltung, Stellvertretungen	0		0		0.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	270'000		260'000		262'246.60	
3020.09	Erstattung von Lohn	0		0		-2'097.20	
3020.10	Löhne der Lehrpersonen, Stellvertretungen	5'000		5000		4'477.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'300		22'000		22'137.10	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	27'000		27'000		24'202.90	
3052.05	AG-Beiträge Ausfinanzierung Pensionskasse	6'000		6000		5'530.05	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'800		1'700		1'369.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'800		1800		1'458.20	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0		0		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100		1000		539.30	
3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial Musikschule	963		800		58.30	
3111.00	Anschaffung Musikinstrumente	1'500		1'000		376.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	1'000		1'000		0.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500		1'500		1'794.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'850		5'200		5'025.05	
4231.00	Elternbeiträge		81'870		77'000		77'608.55
4631.00	Beiträge vom Kanton		90'900		84'000		88'334.05
2170	Schulliegenschaften	715'404	6'000	526'852	4'000	520'371.66	4'013.95
3010.00	Löhne Betriebspersonal	163'000		155'000		143'080.30	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		13'000		10'937.90	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000		18'000		17'506.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'200		1200		775.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'400		1300		1'229.65	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0				13'909.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		686.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		1'187.15	
3099.01	Lernende	3'000		6'000		0.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000		24'000		22'648.97	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'000		16'500		16'672.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'000		90'000		54'526.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		3'000		1'521.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12'500		12'500		11'767.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	26'500		34'600		34'530.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000		61'600		164'242.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000		8'000		5'640.89	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		56.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	222'104		19'452		19'452.55	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	60'200		60200		0.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		0		0		0.00
4479.00	Ertrag Photovoltaikanlage		6'000		4'000		4'013.95
2180	Tagesbetreuung	225'239	120'000	151'200	75'000	127'062.30	77'310.20
3020.01	Löhne Tagesstruktur	130'000		95'000		81'026.00	
3020.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3020.10	Löhne der Personen, Stellvertretung	2'000		0		1'238.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		8'000		6'276.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	13'000		8'200		7'190.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	900		600		436.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'100		800		577.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800		800		0.00	
3104.02	Material Tagesstruktur	6'719		3'800		3'374.75	
3110.00	Anschaffungen Büromöbel und -geräte	1'000		0		0.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	35'720		34'000		26'941.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnung Atelier Bovet	24'000		0		0.00	
4230.01	Elternbeiträge		120'000		75'000		77'310.20
2190	Schulleitung	228'078	0	211'700	0	250'049.15	0.00
3000.00	Entschädigung an Behörden und Kommissionen	3'308		3'200		2'205.00	
3010.02	Löhne Schulleitung und -verwaltung	174'000		136'000		131'627.70	
3010.09	Erstattung von Lohn	0				-245.00	
3010.10	Löhne Schulleitung und -verwaltung, Stellvertretungen	0		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000		11'000		8'785.75	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	18'000		13'000		14'556.15	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'200		1000		832.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	1'600		1300		1'189.70	
3060.00	Leistungen für Pensionierte	0				28'307.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'020		900		5'043.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'330		500		1'718.50	
3100.00	Büromaterial	2'000		1'000		863.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800		199.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500		3500		7'942.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	820		36000		45'927.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		30.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000		2'000		1'066.15	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		0.00
2192	Volksschule allgemein	3'300	0	4'000	0	2'697.30	0.00
3130.00	Elternforum	3'300		4'000		2'697.30	
22	Sonderschulen	60'000	0	84'000	0	76'000.00	0.00
2200	Sonderschulen	60'000	0	84'000	0	76'000.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'000		84'000		76'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	161'050	300	154'800	300	148'197.87	300.00
32	Kultur, übrige	50'800	300	53'000	300	43'630.95	300.00
3290	Kultur, übrige	50'800	300	53'000	300	43'630.95	300.00
3130.10	Bundesfeier	2'000		2000		1'500.00	
3130.20	Jungbürgerfeier	1'500		2'500		1'627.85	
3130.30	Kulturelle Veranstaltungen	5'000		7'500		400.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'300		36'000		35'286.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000		5'000		4'817.10	
4240.00	Kulturelle Veranstaltungen		300		300		300.00
34	Sport und Freizeit	110'250	0	101'800	0	104'566.92	0.00
3410	Sport	22'100	0	22'100	0	32'651.87	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	9'100		9'100		9'011.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'000		13'000		23'640.87	
3420	Freizeit	73'800	0	69'200	0	60'605.50	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		700		97.30	
3632.00	Jugendarbeit Biberist	71'000		65'700		57'689.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800		2'800		2'819.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	14'350	0	10'500	0	11'309.55	0.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'100		4'500		5'539.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000		3'000		555.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		5'215.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten allg. Haushalt	2'250		0		0.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0		0		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0		0		0.00
4	GESUNDHEIT	727'100	0	727'900	0	666'778.47	0.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	468'000	0	461'000	0	428'789.35	0.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	468'000	0	461'000	0	428'789.35	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	468'000		461'000		428'789.35	
42	Ambulante Krankenpflege	190'400	0	197'900	0	175'123.42	0.00
4210	Ambulante Krankenpflege	190'400	0	197'900	0	175'123.42	0.00
3631.00	Beiträge an Kanton	179'000		18'000		164'710.30	
3636.00	Beiträge an Spitex	8'000		177'100		7'691.12	
3636.10	Beiträge an Kinderspitex	2'400		1'800		1'722.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.20	Beiträge an Samariterverein	1'000		1'000		1'000.00	
43	Gesundheitsprävention	68'700	0	69'000	0	62'865.70	0.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	58'700	0	57'000	0	53'679.50	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'700		57'000		53'679.50	
4330	Schulgesundheitsdienst	10'000	0	12'000	0	9'186.20	0.00
3010.00	Lohn Schulzahnpflege, Schularzt	2'000		1'500		1'840.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		104.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		2.00	
3106.00	Medizinisches Material	500		200		205.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		0		0.00	
3136.00	Honorare Schulzahnpflege und Schularzt	6'200		10'000		7'033.50	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'507'745	12'393	2'319'000	4'192	2'292'090.05	40'697.90
52	Invalidität	2'500	0	2'500	0	3'914.00	0.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	0	0	0	0	0.00	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	0		0		0.00	
3631.00	Beiträge an Kanton	0		0		0.00	
5230	Invalidität	2'500	0	2'500	0	3'914.00	0.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		3'914.00	
53	Alter + Hinterlassene	1'021'200	8'201	1'000'800	0	952'982.70	0.00
5316	Regionale AHV-Zweigstelle	0	8'201	0	0	0.00	0.00
4612.11	Entschädigung AHV-Zweigstelle		8'201		0		0.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	990'200	0	967'300	0	928'544.30	0.00
3611.00	Entschädigungen an Kanton	52'000		48'500		48'827.50	
3631.00	Beiträge an Kanton	938'200		918'800		879'716.80	
5350	Leistungen an das Alter	31'000	0	33'500	0	24'438.40	0.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000		9'500		10'062.65	
3170.00	Seniorenveranstaltungen	16'000		21'000		12'295.75	
3199.00	Altersehrungen	3'000		3'000		2'080.00	
54	Familie und Jugend	83'500	0	81'900	0	76'281.10	4'642.00
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	46'500	0	46'400	0	42'028.05	0.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46'500		46'400		42'028.05	
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	37'000	0	35'500	0	34'253.05	0.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'400		34'300		34'045.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600		1'200		208.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	0	0	0	0	0.00	4'642.00
4630.00	Subventionen Bund an die familienergänzende Kinderbetreuung	0		0		0.00	4'642.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'400'545	4'192	1'233'800	4'192	1'258'912.25	36'055.90
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	999'975	0	1'225'000	0	1'174'365.45	0.00
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Sozialhilfekosten	999'975		916'000		881'769.60	
3632.10	Beiträge an Sozialregion, Betriebskosten	0		309'000		292'595.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0		0		0.00	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	9'500	4'192	6'500	4'192	19'391.00	1'792.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'500		4'500		19'391.00	
4631.51	Integrationsförderung Sockelbeitrag		1'792		1'792		1'792.00
4631.52	Integrationsförderung Erstinformationsgespräche		1'400		1'400		0.00
4631.53	Integrationsförderung Dolmetscherkosten		1'000		1'000		0.00
5730	Asylwesen	21'884	0	2'300	0	65'155.80	34'263.90
3632.00	Beiträge an Sozialregion, Asylkosten	21'884		2'300		65'155.80	
4631.20	Beiträge vom Kanton (per.Kostenbeitrag gemeinwirt.Leist.Asyl)		0		0		17'263.90
4631.30	Beiträge vom Kanton (Schutzsuchende a/Ukraine Stauts S)		0		0		17'000.00
5790	Fürsorge, übrige	369'186	0	0	0	0.00	0.00
3612.01	Sozialadministration - Anteil adm. Lastenausgleich	214'997		0		0.00	
3612.02	Sozialadministration - Anteil Betrieb Anlaufstelle BBL	5'970		0		0.00	
3612.50	Sozialadministration - Anteil Restkosten Betrieb Vertragsgemeinde	148'219		0		0.00	
6	VERKEHR	1'069'828	236'000	1'071'257	226'800	985'282.67	140'931.72
61	Strassenverkehr	767'316	236'000	767'418	226'800	736'535.62	140'931.72
6130	Kantonsstrassen	11'879	0	11'879	0	11'879.05	0.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	11'879		11'879		11'879.05	
3660.00	Planmässige Abschreibungen	0		0		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	Gemeindestrassen	755'437	236'000	755'539	226'800	724'656.57	140'931.72
3010.00	Löhne Betriebspersonal	281'000		280'000		273'161.20	
3010.09	Erstattung von Lohn	0		0		0.00	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	0		0		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000		23'000		21'279.35	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	31'000		29'000		28'143.60	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'000		5'000		4'462.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	2'500		2'500		2'331.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000		549.25	
3099.01	Lernende	3'000		6'000		3'736.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000		14'000		10'611.35	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000		7'000		6'836.75	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte (Sicherheit)	1'000		1'500		413.75	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'000		3'000		2'068.15	
3112.10	Anschaffung Schutzkleider	2'000		2'000		869.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften, Strassenbeleuchtung	13'500		13'500		8'784.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		18'684.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000		3'000		0.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		6'207.90	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	67'000		73'000		81'157.90	
3141.10	Winterdienst	50'000		50'000		32'810.40	
3141.20	Signalisation und Markierungen	4'000		4'000		3'997.40	
3141.30	Unterhalt Strassenbeleuchtung	23'300		23'300		32'406.67	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000		26'000		27'428.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		0.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege	141'637		137'239		123'736.65	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmen	0		0		0.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibung	0		0		0.00	
3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	35'000		35'000		34'978.60	
4250.00	Verkäufe		0		0		131.72
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		22'500		22'500.00
4910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		213'500		204'300		118'300.00
62	Öffentlicher Verkehr	227'650	0	206'400	0	210'759.00	0.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	227'650	0	206'400	0	210'759.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	226'950		205'700		210'124.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	700		700		635.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.28	Beitrag Kanton, Rückvergütung PostAuto AG		0		0		0.00
63	Verkehr, übrigg	74'862	0	97'439	0	37'988.05	0.00
6340	Verkehrsplanung allgemein	74'862	0	97'439	0	37'988.05	0.00
3300.10	Planmässige Abschreibung	74'862		97'439		37'988.05	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'546'241	1'274'760	1'642'370	1'270'735	1'548'393.67	1'262'613.62
71	Wasserversorgung	505'000	505'000	505'000	505'000	509'829.42	509'829.42
7101	Wasserversorgung SF	505'000	505'000	505'000	505'000	509'829.42	509'829.42
3010.00	Löhne Betriebspersonal	2'000		2'000		1'822.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		886.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'000		4'000		3'588.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		2'963.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		16'000		12'668.59	
3130.01	Nachführung Leitungskataster	13'000		13'000		7'138.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	160		235		160.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	20'000		25'000		326.45	
3143.01	Unterhalt Pumpstation, Hydranten	11'000		13'000		6'766.50	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-800.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		266.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		201.15	
3300.01	Planmässige Abschreibungen Wasserversorgung	75'235		84'730		65'599.60	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	41'679		41'679		41'678.45	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	57'226		41'456		127'706.22	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	170'000		170'000		163'757.60	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	41'900		41'900		55'500.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	45'600		43'800		19'600.00	
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		0		0		0.00
4240.00	Verbrauchsgebühren		190'000		190'000		192'613.57
4240.10	Grundgebühren		315'000		315'000		317'215.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		0		0		0.00
4990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung		0		0		0.00
72	Abwasserbeseitigung	436'260	436'260	431'435	431'435	445'230.50	445'230.50
7201	Abwasserbeseitigung SF	436'260	436'260	431'435	431'435	445'230.50	445'230.50
3130.01	Nachführen Leitungskataster	13'000		13'000		10'880.00	
3130.02	Dienstleistungen Abwasser	62'000		40'500		38'700.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'000		4'000		875.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	160		235		0.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	37'000		57'000		64'498.45	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-800.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		200.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	0		0		0.00	
3300.02	Planmässige Abschreibungen Abwasserbeseitigung	22'986		25'368		20'147.35	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		0		0.00	
3510.10	Einlage Werterhalt	74'414		72'332		77'552.65	
3612.00	Beiträge an ZASE	198'200		194'000		209'576.05	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	24'500		24'500		23'600.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen	0		500		0.00	
4240.00	Verbrauchsgebühren		140'000		140'000		135'909.03
4240.10	Grundgebühren		230'000		230'000		235'038.15
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		31'190		28'965		20'158.17
4510.10	Entnahmen Werterhalt		0		0		20'147.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		2'600		0		1'500.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		32'470		32'470		32'477.80
73	Abfallbeseitigung	330'700	326'700	331'500	327'500	294'753.95	291'802.70
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	4'000	0	4'000	0	2'951.25	0.00
3612.00	Entschädigungen an Tierkadaversammelstelle	1'000		1'000		818.05	
3631.00	Beiträge an Kanton (Entsorgung tierische Abfälle)	3'000		3'000		2'133.20	
7301	Abfallbeseitigung SF	326'700	326'700	327'500	327'500	291'802.70	291'802.70
3130.10	Kehrichtabfuhr	80'000		78'000		69'950.90	
3130.20	Grünabfuhr	135'000		147'000		134'297.45	
3130.30	Übrige Sammlungen	72'000		72'000		63'748.40	
3130.40	Altlastenfonds	11'000		11'000		10'807.60	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		-600.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	0		0		328.40	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	0		0		9'269.95	
3631.00	Beitrag für Extraktionswerk	0		0		0.00	
3632.00	Beitrag für Konfiskatraum	0		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	28'700		19'500		4'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren		290'000		290'000		290'202.70
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK		33'800		34'900		0.00
4635.00	Übrige Erträge		0		0		0.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen		2'900		2'600		1'600.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	38'970	1'800	43'600	1'800	4'198.50	6'761.00
7410	Gewässerverbauungen	38'970	1'800	43'600	1'800	4'198.50	6'761.00
3142.00	Unterhalt öffentliche Gewässer	15'500		21'500		4'198.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Wasserbauanlagen	1'370		0		0.00	
3910.00	Interne Verrechnung Dienstleistungen	22'100		22'100		0.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'800		1'800		6'761.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	15'700	0	19'200	0	12'620.85	0.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	15'700	0	19'200	0	12'620.85	0.00
3631.00	Natur- und Heimatschutzfonds	14'000		17'500		10'930.85	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'700		1'700		1'690.00	
77	Übriger Umweltschutz	128'867	5'000	177'667	5'000	159'221.10	8'990.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	91'067	5'000	86'067	5'000	77'355.70	5'520.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'500		457.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		3'000		4'622.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		8'000		8'053.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'500		12'000		13'244.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		69.15	
3140.00	Unterhalt Friedhofanlage	5'000		3'000		1'807.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen VV	1'667		1'667		0.00	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3612.00	Benützung Leichenhallen	1'500		1'500		0.00	
3910.00	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	53'300		53'300		49'100.00	
4240.00	Grabplatzgebühren		5'000		5'000		5'520.00
7790	Umweltschutz, übriger	37'800	0	91'600	0	81'865.40	3'470.00
3000.00	Entschädigungen und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission	8'000		8'000		10'181.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		300		592.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		21.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'600		610.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		500		0.00	
3130.00	Aktivitäten	26'500		81'100		70'460.50	
4631.00	Beiträge vom Kanton		0		0		3'470.00
79	Raumordnung	90'744	0	133'968	0	122'539.35	0.00
7900	Raumordnung (allgemein)	90'744	0	133'968	0	122'539.35	0.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	0		0		0.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen	76'544		119'768		108'353.85	
3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	0		0		0.00	
3632.00	Beiträge an Regionalplanung	14'200		14'200		14'185.50	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	22'900	0	28'200	0	27'349.95	0.00
81	Landwirtschaft	8'500	0	8'500	0	7'862.80	0.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh und andere Tiere	8'500	0	8'500	0	7'862.80	0.00
3010.00	Besoldungen	600		600		540.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100		100		1.05	
3130.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100		94.00	
3631.00	Beitrag Tierseuchenbekämpfung	2'700		2'700		2'642.75	
3637.00	Beiträge an Viehzüchter	5'000		5'000		4'585.00	
82	Forstwirtschaft	14'400	0	14'400	0	14'240.00	0.00
8200	Forstwirtschaft	14'400	0	14'400	0	14'240.00	0.00
3631.00	Beiträge an Kanton	14'400		14'400		14'240.00	
87	Brennstoffe und Energie	0	0	5'300	0	5'247.15	0.00
8710	Elektrizität (allgemein)	0	0	5'300	0	5'247.15	0.00
3635.00	Energierregion Bern-Solothurn	0		5'300		5'247.15	
9	FINANZEN UND STEUERN	889'854	12'088'071	622'183	11'123'870	619'532.36	11'829'203.27
91	Steuern	53'200	10'930'000	48'000	10'030'000	72'913.74	10'664'692.78
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	46'000	10'470'000	41'000	9'700'000	66'003.74	10'200'356.63
3180.10	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen NP	0		0		0.00	
3180.20	Einzelwertberichtigungen auf Steuerforderungen JP	0				5'300.00	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	30'000		30'000		45'795.44	
3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern JP	1'000		1'000		0.00	
3631.10	Pauschale Steueranrechnung	15'000		10'000		14'908.30	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		9'400'000		8'800'000		8'850'628.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		400'000		300'000		465'519.05
4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen		0		0		9'612.36
4002.00	Quellensteuern		100'000		100'000		97'836.02
4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		500'000		500'000		580'569.90
4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahre		70'000		0		196'191.30
9101	Sondersteuern	7'200	460'000	7'000	330'000	6'910.00	464'336.15

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.10	Wertberichtigung auf Sondersteuern	0		0		-170.00	
3611.00	Entschädigung an Kanton	7'200		7'000		7'080.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuer		80'000		100'000		70'535.35
4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung, Liquidationsgewinn)		350'000		200'000		364'220.80
4033.00	Hundesteuern		30'000		30'000		29'580.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	644'654	180'370	480'983	136'794	486'736.00	193'736.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	644'654	180'370	480'983	136'794	486'736.00	193'736.00
3621.50	Abgabe Finanzausgleich	644'654		480'983		486'736.00	
4621.61	Beitrag Gemeindeausgleich / STAF 2020		180'370		136'794		193'736.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	192'000	121'600	93'200	98'300	59'882.62	112'954.99
9610	Zinsen	192'000	106'600	92'200	83'300	56'645.50	86'297.34
3130.00	Bank- und andere Gebühren	4'000		4'000		2'305.55	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000		9'000		6'378.95	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	176'000		75'600		41'820.00	
3409.00	Übrige Passivzinsen	500		1'000		480.00	
3650.00	Wertberichtigung Beteiligungen VV	0		0		2'561.00	
3940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen	5'500		2'600		3'100.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		0		0		0.00
4401.00	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente		50'000		30'000		55'157.34
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV - unselbst. Unternehmen + Zweckv.		0		0		0.00
4463.00	Finanzertrag von privat-rechtlich organisierten Unternehmen		11'000		9'000		11'540.00
4940.00	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen		45'600		44'300		19'600.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	15'000	0	15'000	155.40	26'657.65
3439.00	Uebrigter Liegenschaftsaufwand FV	0		0		155.40	
3441.00	Wertberichtigung Grundstücke FV	0		0		0.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		15'000		15'000		26'657.65
4443.00	Marktwertanpassungen Grunstücke FV		0				0.00
9690	Uebrigtes Finanzvermögen	0	0	1'000	0	3'081.72	0.00
3499.00	Uebrigter Finanzaufwand	0		1000		3'081.72	
97	Rückverteilungen	0	1'000	0	1'000	0.00	2'718.50
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	0	1'000	0	1'000	0.00	2'718.50
4699.10	Rückvergütung CO2-Abgabe		1'000		1'000		2'718.50

Erfolgsrechnung nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99	Nicht aufgeteilte Posten	563'083	855'101	411'342	857'776	1'769'274.73	855'101.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	0	855'101	0	857'776	0.00	855'101.00
4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve		855'101		857'776		855'101.00
9990	Abschluss	563'083	0	411'342	0	1'769'274.73	0.00
9000.00	Ertragsüberschuss	563'083		411'342		1'769'274.73	
9001.00	Aufwandüberschuss		0		0		0.00
Total		15'096'579	15'096'579	13'980'047	13'980'047	14'523'800.49	14'523'800.49

4.3 Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	14'533'496		13'568'705		12'754'525.76	
30	Personalaufwand	5'322'206		5'066'135		4'651'352.85	
300	Behörden und Kommissionen	272'756		266'695		246'579.65	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	170'958		172'675		161'061.55	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	101'798		94'020		85'518.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'218'600		1'130'100		1'088'324.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'218'600		1'130'100		1'088'324.50	
					35.00		
302	Löhne der Lehrpersonen	2'834'000		2'716'000		2'439'094.15	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'834'000		2'716'000		2'439'094.15	
303	Temporäre Arbeitskräfte	0		0		0.00	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	0		0		0.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	897'400		857'100		774'509.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	323'200		307'600		277'639.20	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	512'000		490'200		451'160.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'800		18'900		12'676.45	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	42'400		40'400		33'033.45	
306	Arbeitgeberleistungen	0		0		42'216.80	
3060	Ruhegehälter	0		0		42'216.80	
309	Übriger Personalaufwand	99'450		96'240		60'628.05	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	61'060		54'800		29'169.49	
3099	Übriger Personalaufwand	38'390		41'440		31'458.56	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'986'029		1'922'490		1'816'645.55	
310	Material- und Warenaufwand	275'529		254'850		214'735.47	
3100	Büromaterial	9'300		8'550		8'731.11	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'200		52'500		41'505.52	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	56'600		56'500		49'672.05	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	14'500		12'500		11'925.85	
3104	Lehrmittel	140'429		122'600		100'690.49	
3106	Medizinisches Material	500		200		205.90	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		2'004.55	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	140'690		102'040		125'415.90	
3110	Büromöbel und -geräte	14'660		15'100		29'632.70	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	51'400		42'800		37'137.80	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'780		12'740		9'714.40	
3113	Hardware	58'850		28'400		48'931.00	
3118	Immateriellen Anlagen	3'000		3'000		0.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	166'800		156'800		107'449.66	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	166'800		156'800		107'449.66	
313	Dienstleistungen und Honorare	788'640		805'200		732'277.73	
3130	Dienstleistungen Dritter	642'820		667'430		609'279.93	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	27'000		25'000		24'179.95	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000		10'000		2'328.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000		57'000		57'515.70	
3134	Sachversicherungsprämien	34'300		34'300		31'045.05	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'200		10'000		7'033.50	
3137	Gebühren und Abgaben	1'320		1'470		895.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	368'100		385'500		443'405.31	
3140	Unterhalt an Grundstücken	31'500		37'600		36'338.40	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	144'300		150'300		150'372.37	
3142	Unterhalt Wasserbau	15'500		21'500		4'198.50	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	68'000		95'000		71'591.40	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	108'800		81'100		180'904.64	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	103'895		88'500		88'554.41	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		4'758.10	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'400		52'500		40'210.64	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'400		7'000		22'730.00	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'095		24'000		20'855.67	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	11'360		11'000		10'420.15	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'360		11'000		10'420.15	
317	Spesenentschädigungen	75'815		67'900		28'979.35	
3170	Reisekosten und Spesen	27'300		31'300		18'151.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'515		36'600		10'828.15	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	31'000		31'000		49'520.59	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	0		0		2'930.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	31'000		31'000		46'590.59	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	24'200		19'700		15'886.98	
3199	Übriger Betriebsaufwand	24'200		19'700		15'886.98	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	712'622		579'809		453'928.75	
330	Sachanlagen VV	712'622		579'809		453'928.75	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	712'622		579'809		453'928.75	
34	Finanzaufwand	182'500		86'600		51'916.07	
340	Zinsaufwand	182'500		85'600		48'678.95	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	6'000		9'000		6'378.95	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	176'000		75'600		41'820.00	
3409	Übrige Passivzinsen	500		1'000		480.00	
343	Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	0		0		155.40	
3430	Übriger Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	0		0		155.40	
344	Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen	0		0		0.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen Finanzvermögen	0		0		0.00	
349	Übriger Fianzaufwand	0		1'000		3'081.72	
3499	Übriger Fianzaufwand	0		1'000		3'081.72	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	131'640		113'788		214'528.82	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	131'640		113'788		214'528.82	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	131'640		113'788		214'528.82	
36	Transferaufwand	5'840'699		5'479'483		5'362'475.12	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'929'536		1'551'800		1'506'176.78	
3611	Entschädigungen an Kantone	512'200		490'500		487'416.43	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'417'336		1'061'300		1'018'760.35	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	0		0		0.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	644'654		480'983		486'736.00	
3621	Abgabe Finanz- und Lastenausgleich	644'654		480'983		486'736.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'266'509		3'446'700		3'367'001.34	
3631	Beiträge an Kantone	1'393'250		1'190'100		1'299'406.20	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'703'059		1'895'700		1'862'245.40	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	700		700		635.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	0		5'300		5'247.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	164'500		349'900		194'882.59	
3637	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		4'585.00	
365	Werberichtungen Beteiligungen VV	0		0		2'561.00	
3650	Werberichtungen Beteiligungen VV	0		0		2'561.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	0		0		0.00	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	0		0		0.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	0		0		0.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen	0		0		0.00	
3830	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	0		0		0.00	
39	Interne Verrechnungen	357'800		320'400		203'678.60	
391	Dienstleistungen	271'700		238'500		146'000.00	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	271'700		238'500		146'000.00	

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394	Zinsen und Finanzaufwand	51'100		46'900		22'700.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	51'100		46'900		22'700.00	
399	Übrige interne Verrechnungen	35'000		35'000		34'978.60	
3990	Übrige interne Verrechnungen	35'000		35'000		34'978.60	
4	Ertrag		15'096'579		13'980'047		14'523'800.49
40	Fiskalertrag		10'930'000		10'030'000		10'664'692.78
400	Direkte Steuern natürliche Personen		9'900'000		9'200'000		9'423'595.43
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		9'800'000		9'100'000		9'325'759.41
4002	Quellensteuern natürliche Personen		100'000		100'000		97'836.02
401	Direkte Steuern juristische Personen		570'000		500'000		776'761.20
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		570'000		500'000		776'761.20
402	Übrige Direkte Steuern		430'000		300'000		434'756.15
4022	Vermögensgewinnsteuern		430'000		300'000		434'756.15
403	Besitz- und Aufwandsteuern		30'000		30'000		29'580.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		30'000		30'000		29'580.00
42	Entgelte		1'558'030		1'505'160		1'520'584.54
420	Ersatzabgaben		135'000		130'000		132'481.84
4200	Ersatzabgaben		135'000		130'000		132'481.84
421	Gebühren für Amtshandlungen		37'000		37'000		42'084.50
4210	Gebühren für Amtshandlungen		37'000		37'000		42'084.50
423	Schul- und Kursgelder		201'870		152'000		154'918.75
4230	Schulgelder		120'000		75'000		77'310.20
4231	Kursgelder		81'870		77'000		77'608.55
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'171'500		1'171'500		1'180'040.55
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'171'500		1'171'500		1'180'040.55

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	Verkäufe		0		0		131.72
4250	Erlös aus Verkäufen		0		0		131.72
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		12'500		14'500		10'927.18
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'500		14'500		10'927.18
427	Bussen		160		160		0.00
4270	Bussen		160		160		0.00
44	Finanzertrag		85'000		61'000		101'892.49
440	Zinsertrag		50'000		30'000		55'157.34
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		50'000		30'000		55'157.34
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		0		0		0.00
443	Liegenschaftenertrag FV		15'000		15'000		26'657.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		15'000		15'000		26'657.65
444	Wertberichtigung Anlagen Finanzvermögen		0		0		0.00
4443	Marktanpassung Grundstücke Finanzvermögen		0		0		0.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		0		0		0.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		0		0		0.00
446	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder and. priv.recht.		11'000		9'000		11'540.00
4463	Finanzertrag von privat-rechtlich organisierten Unternehmen		11'000		9'000		11'540.00
447	Liegenschaftenertrag VV		9'000		7'000		8'537.50
4472	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		3'000		3'000		4'523.55
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		6'000		4'000		4'013.95
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		64'990		63'865		40'305.52
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		0		0		0.00
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		0		0		0.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		64'990		63'865		40'305.52
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		64'990		63'865		40'305.52
46	Transferertrag		1'225'688		1'121'876		1'117'546.36
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		22'701		39'800		39'116.01
4610	Entschädigungen vom Bund		3'000		3'000		3'000.00
4611	Entschädigungen von Kantonen		4'000		21'800		21'435.91
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'701		15'000		14'680.10
462	Finanz- und Lastenausgleich		180'370		136'794		193'736.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		180'370		136'794		193'736.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'021'617		944'282		881'975.85
4630	Beiträge vom Bund		0		0		4'642.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'021'617		944'282		877'333.85
4635	Beiträge von privaten Unternehmen		0		0		0.00
469	Verschiedener Transferertrag		1'000		1'000		2'718.50
4690	Übriger Transferertrag		0		0		0.00
4699	Rückverteilungen		1'000		1'000		2'718.50
48	Ausserordentlicher Ertrag		877'601		880'276		877'601.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		877'601		880'276		877'601.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen		22'500		22'500		22'500.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		855'101		857'776		855'101.00
49	Interne Verrechnungen		355'270		317'870		201'177.80
491	Dienstleistungen		271'700		238'500		146'000.00
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		271'700		238'500		146'000.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		51'100		46'900		22'700.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		51'100		46'900		22'700.00

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499	Übrige interne Verrechnungen		32'470		32'470		32'477.80
4990	Übrige interne Verrechnungen		32'470		32'470		32'477.80
9	Abschlusskonten	563'083	0	411'342	0	1'769'274.73	0.00
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)	563'083	0	411'342	0	1'769'274.73	0.00
9000	Ertragsüberschuss	563'083		411'342		1'769'274.73	
9001	Aufwandüberschuss		0		0		0.00
		15'096'579	15'096'579	13'980'047	13'980'047	14'523'800.49	14'523'800.49

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen steigen auf CHF 1'330'909 (Vorjahr: CHF 1'195'488).

Im aktuellen Budget sind 1'110 Stellenprozente enthalten (total Verwaltung, Schulleitung, Tageststruktur und technischer Dienst; ohne Lernende, ohne Lehrpersonen und ohne Betreuungspersonen Mittagstisch).

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

In diesem Bereich belaufen sich die Nettoaufwendungen auf CHF 145'623 (Vorjahr: CHF 127'105).

Beim Zivilschutz basiert das Budget auf den Zahlen der regionalen Organisation.

2

Bildung

Bei der Bildung steigen die Nettokosten auf CHF 4'647'191 (Vorjahr: CHF 4'326'252).

Die Suventionen des Kantons an die Lehrergehälter haben ab dem Jahr 2016 geändert. Sämtliche Gemeinden im Kanton Solothurn erhalten die Beiträge als Pauschale, die sich nach den Schülerzahlen richtet. Der Kanton beteiligt sich mit 39% (bis 2023: 38%) an den Besoldungskosten. Die Beträge für Kindergarten und Primarschule steigen um CHF 66'200.

Auf der Sekundarstufe sinken die Gesamtkosten um CHF 19'300. Dieser Betrag ist abhängig von den Schülerzahlen.

Die Schülerzahlen in der Musikschule im Schuljahr 2023/24 belaufen sich auf 113 (Vorjahr 102). Die Anzahl Lektionen stieg um 3.7 auf 58.2 Lektionen. Bei den Lektionen für Bands und Ensembles fiel das Ensemble Klarinette weg.

3

Kultur, Sport und Freizeit

Die Nettoaufwendungen belaufen sich auf CHF 160'750 (Vorjahr: CHF 154'500).

4

Gesundheit

Bei der Gesundheit betragen die Nettokosten CHF 727'100 (Vorjahr: CHF 727'900).

4.4 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

5

Soziale Sicherheit

Die Nettokosten in dieser Rubrik belaufen sich auf CHF 2'495'352 (Vorjahr: CHF 2'314'808).

Die Ausgaben in dieser Funktion sind zu einem sehr grossen Teil vom Kanton durch die entsprechenden gesetzlichen Richtlinien vorgegeben.

6

Verkehr

Die Nettokosten belaufen sich auf CHF 833'828 (Vorjahr: 844'457).

7

Umweltschutz, Raumordnung

Die Nettokosten in diesem Bereich belaufen sich auf CHF 271'481 (Vorjahr: CHF 371'635).

Bei den Hauptpositionen in diesem Bereich handelt es sich um Spezialfinanzierungen, die eigenwirtschaftlich geführt werden müssen.

Die Kosten im übrigen Umweltschutz betragen CHF 37'800 (Vorjahr: CHF 91'600).

8

Volkswirtschaft

Hier betragen die Aufwendungen CHF 22'900 (Vorjahr: CHF 28'200).

Das vorliegende Budget beinhaltet keine Konzessionsabgabe.

9

Finanzen und Steuern

In diesem Bereich erwarten wir einen Nettoertrag von CHF 11'198'217 (Vorjahr: CHF 10'501'687).

Das vorliegende Budget wurde mit einem Steuerfuss für natürliche Personen von 100% und für juristische Personen von 84% der einfachen Staatssteuer gerechnet.

Der Beitrag an den Finanzausgleich ist um CHF 163'671 höher als im Vorjahr budgetiert. Bedingt durch unsere Steuerkraft (Steuerkraftindex: SKI) gegenüber den anderen Solothurner Gemeinden (2024: SKI von 120.61; 2023: SKI von 115.42) fällt unser Beitrag höher aus. Zudem wurden CHF 180'370 (Einnahmen) als Arbeitsmarktlischer Lastenausgleich budgetiert.

Ab 2021 müssen wir die Neubewertungsreserve, welche bei der Umstellung von HRM1 zu HRM2 gebildet werden musste, über 5 Jahre linear abschreiben. Im Budget 2024 ist dies mit CHF 855'101 als Neutraler Ertrag berücksichtigt.

Investitionsrechnung

5 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0	0	320'000	35'000	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		285'000		0.00
2	Bildung	6'000'000	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		6'000'000		0		0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	90'000	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		90'000		0		0.00
4	Gesundheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
5	Soziale Sicherheit	0	0	0	0	0.00	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		0.00
6	Verkehr	200'500	0	890'000	0	409'043.18	0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		200'500		890'000		409'043.18
7	Umweltschutz und Raumordnung	792'500	616'500	583'000	25'000	792'902.25	436'869.20
	<i>Nettoergebnis</i>		176'000		558'000		356'033.05
8	Volkswirtschaft	0	0	0	0		0.00
	<i>Nettoergebnis</i>		0		0		
Total Aufwand / Ertrag		7'083'000	616'500	1'793'000	60'000	1'201'945.43	436'869.20
Nettoinvestitionen (+) / Einnahmenüberschuss (-)			6'466'500.00		1'733'000.00		765'076.23
Total		7'083'000	7'083'000	1'793'000	1'793'000	1'201'945.43	1'201'945.43

5.1 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsaufwand				
50	Sachanlagen	7'083'000	1'473'000	861'169.35
52	Immaterielle Anlagen	0	295'000	340'776.08
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsaufwand		7'083'000	1'768'000	1'201'945.43
Investitionsertrag				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	35'000	436'869.20
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsertrag		0	35'000	436'869.20
Investitionen				
Total Investitionsaufwand		7'083'000	1'768'000	1'201'945.43
Total Investitionsertrag		616'500	35'000	436'869.20
592	Übertrag Ertragsüberschuss in ER	0	0	0.00
Investitionsabnahme / Nettoinvestitionen (-)		-6'466'500	-1'733'000	-765'076.23

5.2 Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Beschlussdatum	Instanz	Bruttokredit	Budget 2024	
					Aufwand	Ertrag
2	Bildung				6'000'000	0
21	Obligatorische Schule				6'000'000	0
2170	Schulliegenschaften				6'000'000	0
5040.03	Neubau Schule+ und Turnhalle	16.01.2023	GV	15'400'000	6'000'000	0
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				90'000	0
34	Sport und Freizeit				90'000	0
3424	Parkanlagen, Wanderwege				90'000	0
5030.00	Begegnungszone Dorfplatz Ammannsegg	30.10.2023	GR	90'000	90'000	
6	Verkehr				200'500	0
61	Strassenverkehr				200'500	0
6150	Gemeindestrassen				200'500	0
5010.14	Höhenweg	19.12.2022	GV	70'000	23'000	0
5010.15	Rütifeld-/Schützenhausstrasse	19.12.2022	GV	270'000	35'000	0
5010.17	Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit	30.06.2023	GV	3'150'000	142'500	
7	Umweltschutz, Raumordnung				792'500	616'500
7101	Wasserversorgung				23'750	0
5031.17	Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit	30.06.2023	GV	525'000	23'750	
7201	Abwasserbeseitigung				83'750	0
5032.17	Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit	30.06.2023	GV	525'000	23'750	
5032.18	Sanierung Abwasserleitung Dorfplatz Ammannsegg	30.10.2023	GR	60'000	60'000	
7410	Gewässerverbauungen				685'000	616'500
5020.00	Renaturierung Dorfbach	11.12.2023	GV	685'000	685'000	616'500
Total Investitionen					7'083'000.00	616'500.00

5.3 Investitionsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	Investitionsaufwand						
50	Sachanlagen	7'083'000	616'500	1'498'000	60'000	861'169.35	
5010	Strassen/Verkehrswege	200'500		595'000		312'228.55	
5020	Wasserbau	685'000	616'500	0		0.00	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	90'000		0		0.00	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	23'750		453'000		290'611.40	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	83'750		50'000		258'329.40	
5040	Hochbauten	6'000'000		300'000	25'000	0.00	
5060	Maschinen, Mobilien, Fahrzeuge	0		100'000	35'000	0.00	
52	Immaterielle Anlagen	0		295'000		340'776.08	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	0		295'000		340'776.08	
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	0		0		0.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	0		0		0.00	
5610	Investitionsbeiträge an Kanton	0		0		0.00	
59	Uebertrag an Bilanz	0		0		369'140.35	
5900	Passivierte Einnahmen	0		0		369'140.35	
6	Investitionsertrag						
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0		0		436'869.20
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		0		0		67'728.85
6370	Anschlussgebühren		0		0		369'140.35
6371	Erschliessungsbeiträge		0		0		0.00
69	Uebertrag an Bilanz		6'466'500		1'733'000		1'134'216.58
6900	Aktivierte Ausgaben		6'466'500		1'733'000		1'134'216.58
Total		7'083'000	7'083'000	1'793'000	1'793'000	1'571'085.78	1'571'085.78

5.4 Erläuterungen zur Investitionsrechnung

Neue Verpflichtungskredite

3

Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

3424.5030.00 90'000.00 Begegnungzone Dorfplatz Ammannsegg: Neugestaltung des Dorfplatzes Ammannsegg zur Begegnungszone für Alt und Jung.

7

Umweltschutz, Raumordnung

7201.5032.18 60'000.00 Sanierung Abwasserleitung Dorfplatz Ammannsegg: Im Zusammenhang mit der Neugestaltung des Dorfplatzes Ammannsegg müssen zuerst die Abwasserleitungen saniert werden.

7410.5020.00 685'000.00 Renaturierung Dorfbach: Auf einer Länge von 600 Metern wird der heute eingedohlte Dorfbach zwischen der Kantonstrasse und dem Junkholz offengelegt. Der Kostenanteil der Einwohnergemeinde Lohn-Ammannsegg beträgt lediglich netto 10%. Der Rest von 90% wird von Bund und Kanton übernommen.

Anhang zum Budget

7 Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1	Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							Betrag in Fr.
	Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
	Pumpwerk	442'497	0	442'497	0.5000%	2'200		
	Leitungsnetz	14'602'000	0	14'602'000	0.3125%	45'600		
	Hydranten	1'380'000	0	1'380'000	0.3125%	4'300		
	Total	16'424'497		16'424'497		52'100	116'914	0

A7.2	Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							Betrag in Fr.
	Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
	Abwasserleitungen	31'250'000	0	31'250'000	0.3125%	97'700		
	Total	31'250'000		31'250'000		97'700	22'986	74'714

8 Anhang

Anlagespiegel																
2024																
A2																

Sachanlagen VV																
			14010.01	1081 Stammbachstrasse Verlängerung	57'335.50	0.00	0.00	57'335.50	40	2.50 %	10'219.10	1'428.00	0.00	0.00	0.00	11'647.10
			14010.01	1084 Flurstrasse Sanierung	131'127.04	0.00	0.00	131'127.04	40	2.50 %	13'103.64	3'372.00	0.00	0.00	0.00	16'475.64
			14010.01	1085 Lehnmatstrasse Sanierung	164'945.50	0.00	0.00	164'945.50	40	2.50 %	16'105.35	4'253.00	0.00	0.00	0.00	20'358.35
			14010.01	1089 Alte Bernstrasse Süd Sanierung	1'245'133.33	0.00	0.00	1'245'133.33	40	2.50 %	92'807.95	32'009.00	0.00	0.00	0.00	124'816.95
			14010.01	1090 Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd Sanierung	144'036.55	0.00	0.00	144'036.55	40	2.50 %	13'698.50	3'621.00	0.00	0.00	0.00	17'319.50
			14010.01	1091 Sanierung Flurwege	147'544.25	0.00	0.00	147'544.25	40	2.50 %	4'692.35	3'861.00	0.00	0.00	0.00	8'553.35
			14010.01	1097 Sonnhaldenstrasse	80'000.00	0.00	0.00	80'000.00	40	2.50 %	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	0.00	4'000.00
			14010.01	1102 Neubau Fussweg Alpenstrasse bis Oberwaldstrasse	13'931.30	0.00	0.00	13'931.30	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			14010.01	1103 Erschliessung Überbauung Brenneri	20'000.00	0.00	0.00	20'000.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			14010.01	1106 Mühlebühlstrasse	163'794.45	0.00	0.00	163'794.45	40	2.50 %	7'580.85	4'111.00	0.00	0.00	0.00	11'691.85
			14010.01	1111 Höhenweg	47'000.00	23'000.00	0.00	70'000.00	40	2.50 %	1'175.00	1'765.00	0.00	0.00	0.00	2'940.00
			14010.01	1112 Rütifeld-/Schützenhausstrasse	235'000.00	35'000.00	0.00	270'000.00	40	2.50 %	5'875.00	6'772.00	0.00	0.00	0.00	12'647.00
			14010.01	1122 Alpenstrasse Süd	0.00	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			14010.01	1123 Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit	0.00	142'500.00	0.00	142'500.00	40	2.50 %	0.00	3'563.00	0.00	0.00	0.00	3'563.00
Wasserbau																
	Allgemeiner Haushalt	14020				0.00	68'500.00	0.00	68'500.00		0.00	1'370.00	0.00	0.00	0.00	1'370.00
		14020.01	1130 Renaturierung Dorfbach			0.00	68'500.00	0.00	68'500.00	50	2.00 %	0.00	1'370.00	0.00	0.00	1'370.00
Übrige Tiefbauten																
	Allgemeiner Haushalt	14030				0.00	90'000.00	0.00	90'000.00		0.00	2'250.00	0.00	0.00	0.00	2'250.00
		14030.99	1128 Begegnungszone Dorfplatz Ammannsegg			0.00	90'000.00	0.00	90'000.00	40	2.50 %	0.00	2'250.00	0.00	0.00	2'250.00
	Wasserversorgung	14031				4'528'280.19	23'750.00	0.00	4'552'030.19		780'881.49	116'914.00	0.00	0.00	0.00	897'795.49
		14031.01	1023 Leitungsnetz Wasser altes VV			829'911.15	0.00	0.00	829'911.15	18	5.56 %	413'126.05	41'679.00	0.00	0.00	454'805.05
		14031.01	1048 Alte Bernstrasse bis Stöcklistrasse			40'151.35	0.00	0.00	40'151.35	50	2.00 %	5'045.05	798.00	0.00	0.00	5'843.05
		14031.01	1049 Solothurnstrasse			284.10	0.00	0.00	284.10	50	2.00 %	283.10	0.00	0.00	0.00	283.10
		14031.01	1050 Schulhausstrasse			532'436.30	0.00	0.00	532'436.30	50	2.00 %	91'701.10	10'494.00	0.00	0.00	102'195.10
		14031.01	1051 Wassergasse Nord			20'293.85	0.00	0.00	20'293.85	50	2.00 %	3'000.15	402.00	0.00	0.00	3'402.15
		14031.01	1060 Bergackerstrasse			248'015.00	0.00	0.00	248'015.00	50	2.00 %	44'883.20	4'836.00	0.00	0.00	49'719.20
		14031.01	1061 Friedhofstrasse			193'260.45	0.00	0.00	193'260.45	50	2.00 %	30'300.45	3'880.00	0.00	0.00	34'180.45
		14031.01	1068 Hofackerstrasse Süd Sanierung			183'047.90	0.00	0.00	183'047.90	50	2.00 %	21'090.60	3'681.00	0.00	0.00	24'771.60
		14031.01	1082 Löschwassertank			150'876.99	0.00	0.00	150'876.99	50	2.00 %	20'381.59	3'035.00	0.00	0.00	23'416.59
		14031.01	1086 Lehnmatstrasse Sanierung			385'901.75	0.00	0.00	385'901.75	50	2.00 %	35'675.05	7'783.00	0.00	0.00	43'458.05
		14031.01	1092 Steinackerstrasse Ost / Rainstrasse Süd Sanierung			185'323.05	0.00	0.00	185'323.05	50	2.00 %	14'997.95	3'703.00	0.00	0.00	18'700.95
		14031.01	1093 Alte Bernstrasse Süd Sanierung			492'527.45	0.00	0.00	492'527.45	50	2.00 %	32'051.10	10'465.00	0.00	0.00	42'516.10
		14031.01	1099 Sanierung Sonnhaldenstrasse			458'777.45	0.00	0.00	458'777.45	50	2.00 %	37'569.10	9'360.00	0.00	0.00	46'929.10
		14031.01	1100 Sanierung Flurstrasse			139'433.15	0.00	0.00	139'433.15	50	2.00 %	12'018.90	2'831.00	0.00	0.00	14'849.90
		14031.01	1107 Mühlebühlstrasse			171'903.45	0.00	0.00	171'903.45	50	2.00 %	6'717.10	3'515.00	0.00	0.00	10'232.10
		14031.01	1108 Paradiestrasse; Abschnitt Hofstrasse-			116'136.80	0.00	0.00	116'136.80	50	2.00 %	4'441.00	2'377.00	0.00	0.00	6'818.00
		14031.01	1113 Höhenweg			120'000.00	0.00	0.00	120'000.00	50	2.00 %	2'400.00	2'400.00	0.00	0.00	4'800.00
		14031.01	1114 Rütifeld-/Schützenhausstrasse			260'000.00	0.00	0.00	260'000.00	50	2.00 %	5'200.00	5'200.00	0.00	0.00	10'400.00
		14031.01	1124 Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit			0.00	23'750.00	0.00	23'750.00	50	2.00 %	0.00	475.00	0.00	0.00	475.00
		14031.01	1126 Alpenstrasse Süd			0.00	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Abwasserbeseiti	14032				1'044'856.75	83'750.00	0.00	1'128'606.75		94'020.50	22'986.00	0.00	0.00	0.00	117'006.50

Sachanlagen VV															
	gung	14032.01	1041 Leitungsnetz Abwasser	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14032.01	1053 Solothurnstrasse	1'197.05	0.00	0.00	1'197.05	50	2.00 %	1'196.05	0.00	0.00	0.00	0.00	1'196.05
		14032.01	1054 Massnahmen GEP	336'238.40	0.00	0.00	336'238.40	50	2.00 %	27'505.85	7'351.00	0.00	0.00	0.00	34'856.85
		14032.01	1055 Schulhausstrasse	24'424.95	0.00	0.00	24'424.95	50	2.00 %	24'423.95	0.00	0.00	0.00	0.00	24'423.95
		14032.01	1062 Friedhofstrasse	1.00	0.00	0.00	1.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14032.01	1069 Hofackerstrasse Süd Sanierung	1'616.60	0.00	0.00	1'616.60	50	2.00 %	219.00	31.00	0.00	0.00	0.00	250.00
		14032.01	1094 Zubringer Dorfbach	82'331.45	0.00	0.00	82'331.45	50	2.00 %	3'598.90	1'712.00	0.00	0.00	0.00	5'310.90
		14032.01	1095 Badstrasse	493.80	0.00	0.00	493.80	50	2.00 %	492.80	0.00	0.00	0.00	0.00	492.80
		14032.01	1096 Alte Bernstrasse Süd Sanierung	598'552.50	0.00	0.00	598'552.50	50	2.00 %	36'583.95	12'217.00	0.00	0.00	0.00	48'800.95
		14032.01	1125 Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit	0.00	23'750.00	0.00	23'750.00	50	2.00 %	0.00	475.00	0.00	0.00	0.00	475.00
		14032.01	1127 Alpenstrasse Süd	0.00	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14032.01	1129 Sanierung Abwasserleitung Dorfplatz Ammannsegg	0.00	60'000.00	0.00	60'000.00	50	2.00 %	0.00	1'200.00	0.00	0.00	0.00	1'200.00
Hochbauten															
	Allgemeiner Haushalt	14040		3'186'349.70	6'000'000.00	0.00	9'186'349.70			1'783'085.50	235'341.00	0.00	0.00	0.00	2'018'426.50
		14040.01	1024 Spritzenhaus Ammannsegg (GB 3076)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1025 Gemeindehaus (GB 21)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1026 Garage (GB 394)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1027 Buswartehaus Dorf (GB 967)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1028 Altes Schulhaus (GB 339)	432'660.00	0.00	0.00	432'660.00	10	10.00 %	432'659.00	0.00	0.00	0.00	0.00	432'659.00
		14040.01	1029 Neues Schulhaus (GB 339)	109'050.00	0.00	0.00	109'050.00	10	10.00 %	109'049.00	0.00	0.00	0.00	0.00	109'049.00
		14040.01	1030 Mehrzweckhalle (GB 339)	740'460.00	0.00	0.00	740'460.00	10	10.00 %	740'459.00	0.00	0.00	0.00	0.00	740'459.00
		14040.01	1031 Neuer Kindergarten (GB 339)	334'700.00	0.00	0.00	334'700.00	10	10.00 %	334'699.00	0.00	0.00	0.00	0.00	334'699.00
		14040.01	1032 Alter Kindergarten (GB 339)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1033 Garage (GB 339)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1034 Velounterstand (GB 339)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1035 Friedhofgebäude (GB 559)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1036 ZSA, Kommando-Posten (GB 339)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1037 Schutzraum (GB 3439)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1038 Schutzraum (GB 446)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1039 Atelier Bovet (GB 1351)	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1040 Schiessanlage	1.00	0.00	0.00	1.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
		14040.01	1056 MZH - Fassade und Flachdach	103'150.20	0.00	0.00	103'150.20	33	3.03 %	22'101.70	3'117.00	0.00	0.00	0.00	25'218.70
		14040.01	1057 Schulhaus Umgebungsgestaltung	90'993.05	0.00	0.00	90'993.05	33	3.03 %	19'269.25	2'759.00	0.00	0.00	0.00	22'028.25
		14040.01	1064 Neues Schulhaus - Ersatz Fenster	313'987.10	0.00	0.00	313'987.10	33	3.03 %	49'296.80	9'803.00	0.00	0.00	0.00	59'099.80
		14040.01	1065 Neuer Kindergarten - Sanierung	124'531.40	0.00	0.00	124'531.40	33	3.03 %	22'651.10	3'773.00	0.00	0.00	0.00	26'424.10
		14040.01	1070 Umbau Gemeindeverwaltung	161'804.95	0.00	0.00	161'804.95	33	3.03 %	29'414.65	4'903.00	0.00	0.00	0.00	34'317.65
		14040.01	1117 Sanierung Schutzräume	220'000.00	0.00	0.00	220'000.00	33	3.03 %	6'667.00	6'667.00	0.00	0.00	0.00	13'334.00
		14040.01	1118 Neubau WC-Anlage Friedhof	55'000.00	0.00	0.00	55'000.00	33	3.03 %	1'667.00	1'667.00	0.00	0.00	0.00	3'334.00
		14040.01	1119 Neubau Schule+ und Turnhalle	500'000.00	6'000'000.00	0.00	6'500'000.00	33	3.03 %	15'152.00	202'652.00	0.00	0.00	0.00	217'804.00
Mobilien VV															
	Allgemeiner Haushalt	14060		221'335.65	0.00	0.00	221'335.65			139'119.40	25'880.00	0.00	0.00	0.00	164'999.40
		14060.01	1042 ActivBoards	70'141.15	0.00	0.00	70'141.15	4	25.00 %	70'140.15	0.00	0.00	0.00	0.00	70'140.15
		14060.01	1105 Übernahme Software Dialog	86'194.50	0.00	0.00	86'194.50	4	25.00 %	64'646.25	21'547.00	0.00	0.00	0.00	86'193.25
		14060.01	1116 Ersatzbeschaffung AS-Fahrzeug	65'000.00	0.00	0.00	65'000.00	15	6.67 %	4'333.00	4'333.00	0.00	0.00	0.00	8'666.00

Sachanlagen VV																	
Total Sachanlagen VV						16'809'815.10	6'466'500.00	0.00	23'276'315.10			5'455'099.32	561'216.00	0.00	0.00	0.00	6'016'315.32
Immaterielle Anlagen																	
	Übrige immaterielle Anlagen																
	Allgemeiner Haushalt	14290		1'311'735.13	0.00	0.00	1'311'735.13			583'619.85	151'406.00	0.00	0.00	0.00	0.00	735'025.85	
		14290.01	1063 Ortsplanungsrevision bis 2016	23'755.70	0.00	0.00	23'755.70	10	10.00 %	23'754.70	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23'754.70	
		14290.01	1083 Ortsplanungsrevision	348'936.30	0.00	0.00	348'936.30	10	10.00 %	212'385.00	45'517.00	0.00	0.00	0.00	0.00	257'902.00	
		14290.01	1087 Analyse zukünftige Infrastruktur	135'765.05	0.00	0.00	135'765.05	5	20.00 %	135'763.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	135'763.65	
		14290.01	1101 Ausbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen	118'927.95	0.00	0.00	118'927.95	5	20.00 %	92'181.85	26'745.00	0.00	0.00	0.00	0.00	118'926.85	
		14290.01	1109 Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-	396'662.63	0.00	0.00	396'662.63	10	10.00 %	59'843.80	48'117.00	0.00	0.00	0.00	0.00	107'960.80	
		14290.01	1110 Neubau Schule+ und Turnhalle, Planungskredit	219'637.65	0.00	0.00	219'637.65	10	10.00 %	50'080.85	24'222.00	0.00	0.00	0.00	0.00	74'302.85	
		14290.01	1115 Projektierungskredit Schule+	28'049.85	0.00	0.00	28'049.85	10	10.00 %	5'610.00	2'805.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'415.00	
		14290.01	1120 Wärmeverbund Submissionsverfahren	40'000.00	0.00	0.00	40'000.00	5	20.00 %	4'000.00	4'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8'000.00	
	Abwasserbeseitigung	14292		52'030.50	0.00	0.00	52'030.50			52'029.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'029.50	
		14292.01	1058 Zustandserfassung Sauberwasserleitung	52'030.50	0.00	0.00	52'030.50	5	20.00 %	52'029.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	52'029.50	
Total Immaterielle Anlagen						1'363'765.63	0.00	0.00	1'363'765.63			635'649.35	151'406.00	0.00	0.00	0.00	787'055.35
Gesamttotal																	
						18'173'580.73	6'466'500.00	0.00	24'640'080.73			6'090'748.67	712'622.00	0.00	0.00	0.00	6'803'370.67

9 Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung		Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto- Restkredit
Konto	Anlage- Nr.		Datum	Organ			Ausgaben Plan 2023	Ausgaben 2024		
1500		Feuerwehr (allgemein)								
1500.5060.00	1116	Ersatzbeschaffung AS-Fahrzeug	16.01.23	GV	100'000		100'000		100'000	0
1500.5060.000		Subventionen SGV	16.01.23	GV	-35'000					
1620		Zivilschutz (allgemein)								
1620.5040.00	1117	Sanierung Schutzräume	16.01.23	GV	220'000		220'000		220'000	0
2170		Schulliegenschaften								
2170.5040.03	1119	Neubau Schule+ und Turnhalle	16.01.23	GV	15'400'000		500'000	6'000'000	6'500'000	8'900'000
3424		Parkanlagen, Wanderwege								
3424.5030.00	1128	Begegnungszone Dorfplatz Ammannsegg	30.10.23	GR	90'000			90'000	90'000	0
6150		Gemeindestrassen								
6150.5010.06	1091	Sanierung Flurwege	09.12.19	GV	170'000	27'544.25	120'000		147'544	22'456
6150.5010.08	1097	Sonnhaldenstrasse	07.12.20	GV	80'000		80'000		80'000	0
6150.5010.09	1102	Neubau Fussweg Alpenweg bis Oberwaldstrasse	17.08.20	GR	109'000	3'931.30	10'000		13'931	95'069
6150.5010.090		Erschliessungsbeiträge	17.08.20	GR	-108'999					
6150.5010.10	1103	Erschliessung Überbauung Brennerei	17.08.20	GR	328'000		20'000		20'000	308'000
6150.5010.100		Erschliessungsbeiträge	17.08.20	GR	-327'999					
6150.5010.11	1106	Mühlebühlstrasse	29.11.21	GV	175'000	138'794.45	25'000		163'794	11'206
6150.5010.14	1111	Höhenweg	16.01.23	GV	70'000		47'000	23'000	70'000	0
6150.5010.15	1112	Rütifeld-/Schützenhausstrasse	16.01.23	GV	270'000		235'000	35'000	270'000	0
6150.5010.17	1123	Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit	30.06.23	GV	3'150'000			142'500	142'500	3'007'500
6150.5010.170		Subventionen Bund	30.06.23	GV	-778'000					
6340		Verkehrsplanung allgemein								
6340.5290.04	1109	Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen; Projektierungskredit	18.06.21	GV	600'000	101'662.63	295'000		396'663	203'337
7101		Wasserversorgung SF								
7101.5031.08	1099	Sanierung Sonnhaldenstrasse			493'000	426'627.45	43'000		469'627	23'373
7101.5031.08		Sanierung Sonnhaldenstrasse	28.10.19	GR	450'000					
7101.5031.08		Sanierung Sonnhaldenstrasse	07.12.20	GV	43'000					

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung				Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto- Restkredit
Konto	Anlage- Nr.	Bezeichnung	Datum	Organ	Ausgaben Plan 2023			Ausgaben 2024			
1500		Feuerwehr (allgemein)									
7101.5031.11	1107	Mühlebühlstrasse	29.11.21	GV	190'000	156'903.45	15'000			171'903	18'097
7101.5031.12	1108	Paradiesstrasse; Abschnitt Hofstrasse - Eggenstrasse	29.11.21	GV	124'000	101'136.80	15'000			116'137	7'863
7101.5031.14	1113	Höhenweg	16.01.23	GV	120'000		120'000			120'000	0
7101.5031.15	1114	Rütifeld-/Schützenhausstrasse	16.01.23	GV	260'000		260'000			260'000	0
7101.5031.17	1124	Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit	30.06.23	GV	525'000			23'750		23'750	501'250
7201		Abwasserbeseitigung SF									
7201.5032.03	1094	Zubringer Dorfbach	09.12.19	GV	218'000	82'331.45				82'331	135'669
7201.5032.17	1125	Aus- und Umbau Bahnhof Lohn-Lüterkofen, Ausführungskredit	30.06.23	GV	525'000			23'750		23'750	501'250
7201.5032.18	1129	Sanierung Abwasserleitung Dorfplatz Ammannsegg	30.10.23	GR	60'000			60'000		60'000	0
7201.5032.99	1054	Massnahmen GEP	30.11.15	GV	800'000	574'110.85	50'000			624'111	175'889
7410		Gewässerverbauungen									
7410.5020.00	1130	Renaturierung Dorfbach	11.12.23	GV	685'000			685'000		685'000	0
7410.5020.000		Beiträge von Bund und Kanton			-616'500						
7710		Friedhof und Bestattung (allgemein)									
7710.5040.00	1118	Neubau WC-Anlage Friedhof	16.01.23	GV	80'000		80'000			80'000	0
7710.5040.000		Entnahme Fonds Leichenhalle	16.01.23	GV	-25'000						
7900		Raumordnung (allgemein)									
7900.5290.01	1083	Ortsplanungsrevision			348'936	348'936.30				348'936	0
7900.5290.01		Ortsplanungsrevision	16.06.17	GV	130'000						
7900.5290.01		Ortsplanungsrevision	31.05.21	GR	196'000						
7900.5290.01		Ortsplanungsrevision	25.04.22	GR	10'297						
7900.5290.01		Ortsplanungsrevision	24.04.23	GR	12'639						
7900.5290.04	1115	Projektierungskredit Schule+	10.06.22	GV	260'000	28'049.85				28'050	231'950
7900.5290.05	1120	Wärmeverbund Submissionsverfahren	30.01.23	GR	40'000		40'000			40'000	0

10 Anhang

Finanzkennzahlen

A15

	Budget	Rechnung					Richtwerte	
Gewichteter	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Nettoverschuldungsquotient	42.28%	8.17%	-22.51%	-16.84%	-31.79%	-4.14%	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.						100 % - 150 %	genügend
							> 150 %	schlecht
Selbstfinanzierungsgrad	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	7.19%	9.28%	198.65%	47.55%	84.46%	69.42%	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.						80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
							50% - 80%	problematische Neuverschuldung
							< 50%	grosse Neuverschuldung
Eigenkapital zum Fiskalertrag	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	79.94%	50.63%	76.53%	62.72%	46.33%	63.23%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW
Eigenkapitaldeckungsgrad	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	59.04%	37.07%	62.20%	49.65%	36.99%	48.99%	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.						> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
							> 15 %	EG ab 10'000 EW

Finanzkennzahlen

A15

	Budget	Rechnung					Richtwerte	
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Zinsbelastungsanteil	0.96%	0.43%	-0.05%	0.27%	0.23%	0.37%	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist.						4 % - 9 %	genügend
	Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.						9 % und mehr	schlecht
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Investitionsanteil	34.70%	12.50%	9.19%	18.88%	11.78%	17.41%	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung.						10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
	Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
							> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Nettoschuld I pro Einwohner	1'498	285	-802	-566	-1'085	-134	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						0 - 1'000	geringe Verschuldung
							1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
							2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
							> 5'000	sehr hohe Verschuldung
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Nettoschuld II pro Einwohner	1'313	100	-987	-757	-1'278	-322		siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							

Finanzkennzahlen

A15

	Budget	Rechnung					Richtwerte	
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil	55.49%	60.87%	57.22%	67.70%	60.71%	60.40%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50 % - 100 %	gut
							100% - 150 %	mittel
							150 % - 200 %	schlecht
							> 200 %	kritisch
Kapitaldienstanteil	6.10%	4.97%	3.33%	3.54%	2.81%	4.15%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.						5 % - 15 %	tragbare Belastung
							> 15 %	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil	3.35%	1.26%	11.30%	9.56%	9.57%	7.01%	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10 % - 20 %	mittel
							< 10 %	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen	1.44%	0.54%	0.72%	0.22%	0.29%	0.64%	3 % - 5 %	gut
(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1 % - 3 %	genügend
							0 % - 1 %	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf	2'576	2'688	2'576	2'999	2'708	2'710	keine	
(Bruttoschulden pro Einwohner)	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							