

Einwohnergemeinde Gretzenbach
5014 Gretzenbach

www.gretzenbach.ch



Budget 2024

Version 2.0

14.11.2023_FV_FIKO_GR / 11.12.2023_GV

Beschlüsse:

Gemeinderat	14. November 2023
-------------	-------------------

Gemeindeversammlung	11. Dezember 2023
---------------------	-------------------

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
1 Bericht Finanzverwalter	4 - 14
2 Beschluss und Antrag inkl. Kenntnisnahmen	15 - 18
Übersicht	19
3 Übersicht Budget	20
3.1 Finanzierung	21 - 22
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	23 - 24
Erfolgsrechnung	25
4 Erfolgsrechnung	26 - 28
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig Spezialfinanzierungen	29 - 32
Investitionsrechnung	33
5 Investitionsrechnung	34
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	35
Anhang GV	36
6 Berechnung Werterhalt	37
7 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)	38 - 41
8 Verpflichtungskreditkontrolle	42 - 43
9 Kennzahlen inkl. Erläuterungen	44 - 46
Beilagen GV	
10 Finanzplan 2025-2029	1 - 18
11 ER - Funktionale & Sachgruppengliederung (GemoWinNG)	1 - 23 / 1 - 7
13 IR - Funktionale & Sachgruppengliederung (GemoWinNG)	1 - 4 / 1 - 4

Bericht und Antrag

Übersicht Ergebnisse		Einwohnergemeinde Gretzenbach			
		BUDGET 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022	Budget 2022
1. Ergebnis Erfolgsrechnung	TFr.	-258	-298	421	-483
2. Abschreibungen inkl. Rückstellungen	TFr.	252	293	340	302
3. Cashflow	TFr.	-6	-6	760	-181
4. Netto-Investitionen	TFr.	1'118	172	101	411
5. Selbstfinanzierungsgrad	%	-1%	-3%	752%	-44%
6. Finanzbedarf (-)/-überschuss (+)	TFr.	-1'124	-178	659	-592
7. Steuerertrag (Netto)	TFr.	8'494	8'370	8'614	8'196
8. Gebührenertrag SF	TFr.	1'106	1'122	1'123	1'126
9. Cashflow in % Steuern+Gebühren	%	-0.1%	-0.1%	7.8%	-1.9%
10. Nettoschuld II je Einwohner	Fr.	1'852	1'938	1'021	1'686
11. NVQ Nettoverschuldungsquotient	%	127%	135%	93%	125%

2.) Auflösung Neubewertungsreserve ab 2021 in der Höhe von TCHF 252 p.a. entlastet diese Position

11.) Sobald der Nettoverschuldungsquotient der **letzten Jahresrechnung** $\geq 150\%$ liegt, muss der Selbstfinanzierungsgrad im Budget mind. 80% betragen.

Bericht Finanzverwalter

a) *Finanzieller Überblick*

Trotz nach wie vor sparsamer Ausgabenbudgetierung aller Kommissionen weist das Budget 2024 einen Aufwandüberschuss von 258'000 Franken aus. Höhere Personalkosten, steigende Fremdkapitalzinsen und vor allem aber auch höhere Gesundheits- und Sozialkosten erhöhen den Gesamtaufwand auf 14'510'000 Franken. Dem Aufwand gegenüber steht ein Gesamtertrag von 14'252'000 Franken, hauptsächlich positiv beeinflusst durch zusätzliche Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich und höher ausfallenden Steuereinnahmen. In der Annahme, dass sich die im 2023 stattfindende Teuerung ebenfalls 2024 auf die Einkommen der Bevölkerung auswirkt, können die Ausfälle des angenommenen Gegenvorschlags der «Jetzt si mer dra» Initiative voraussichtlich kompensiert werden. Nach wie vor verbleibt aber weiterhin ein strukturelles Defizit. Der Cashflow ist mit - 6'000 Franken erneut negativ. Dank des unerwartet positiven Rechnungsergebnisses 2022 konnte die Eigenkapitalbasis auf rund 1 Million erhöht werden. Nichtsdestotrotz bleibt die Eigenkapital Situation angespannt. Nebst dem negativen Cashflow und folglich einer negativen Selbstfinanzierung stehen hohe Netto-Investitionen in der Höhe von 1'118'000 Franken an, was zu einem Finanzierungsbedarf von 1'124'000 Franken führt. Insbesondere in Anbetracht steigender Zinsen sind das nicht die besten Perspektiven um in naher Zukunft ein ausgeglichenes Ergebnis zu erwirtschaften.

b) *Sachgruppengliederung Aufwand*

Trotz der restriktiven Ausgabenpolitik steigt der Sach- und Betriebsaufwand im Vergleich zum Vorjahresbudget um 2.5% auf total 1,970 Mio. Franken an – bewegt sich damit aber immer noch unter dem IST-Wert 2022 von 2,007 Mio. Franken. Die Personalkosten fallen mit 4,799 Mio. Franken um 2.7% höher aus (1.0% budgetierte Teuerung, Treueprämien und Gehaltstufenanstiege). Die Abschreibungen sinken (Wegfall IT-Infrastruktur Schule) um 2.0% auf 405'000 Franken (ohne Abschreibungen Investitionsbeiträge, da Transferaufwand). Das Ende der Negativzinsen und die dementsprechend wieder anfallenden Fremdkapitalkosten erhöhen den Finanzaufwand um 59'000 Franken auf 124'000 Franken (+90.0%). Um die Fremdkapitalzinsen zu reduzieren wird nach 2019 erstmals wieder ein Skonto von 0.5% auf den Vorbezugsrechnungen gewährt, was faktisch einer Verzinsung von 1.5% entspricht. Der fremdgesteuerte Transferaufwand erhöht sich gesamthaft betrachtet um 1.7% auf 5,905 Mio. Franken (VJ 5,804 Mio. Franken).

c) *Sachgruppengliederung Ertrag*

Bei den natürlichen Personen (NP) steigt der Steuerertrag um 135'000 Franken von 7,285 Mio. Franken auf 7,420 Mio. Franken und bei den juristischen Personen (JP) um 10'000 Franken von 0,525 Mio. Franken auf 0,535 Mio. Franken (Rechnung 2022 = 0,508 Mio.). Die Einnahmen der Quellensteuer, der Grundstückgewinn- und Kapitalsteuer werden analog dem Vorjahr budgetiert. Der prognostizierte brutto Steuerertrag 2024 steigt damit gesamthaft um 145'000 Franken und beträgt 8,600 Mio. Franken (VJ 8,455 Mio. Franken).

Bei den übrigen Erträgen darf insbesondere mit einem wesentlich höheren Betrag aus dem Finanz- und Lastenausgleich (+110'000 Franken) gerechnet werden. Ebenso wurde die Schülerpauschale von 38% auf 39% erhöht, was zu Mehreinnahmen von rund 30'000 Franken führt. Weiterhin unverändert bleibt ein nach wie vor ausserordentlicher Ertrag von 252'000 Franken für die lineare Auflösung der Neubewertungsreserve in den Jahren 2021 bis 2025.

d) Funktionale Gliederung

Funktional betrachtet steigen die Kosten in der allgemeinen Verwaltung hauptsächlich bedingt durch höhere Personalkosten (Teuerung und Gehaltstufenanstiege) im Vergleich zum Vorjahresbudget um 14'000 Franken (+1.3%). Ebenso steigen die Bildungskosten durch höhere Personalkosten an, sowohl direkt im Primarbereich als auch indirekt via SUN im Sekundarbereich. Durch die tiefer ausfallenden Sonderschulkosten (da 50% Übernahme durch den Kanton) erhöhen sich gesamthaft betrachtet die Bildungskosten aber «lediglich» um rund 110'000 auf 4,734 Mio. Franken (+2.4%). Die Kosten im Bereich Gesundheit steigen insbesondere durch höhere Pflegekostenbeiträge um 28'000 Franken (+4.4%), ebenso die Kosten der sozialen Sicherheit um 58'000 Franken (+2.6%) durch höher erwartete Ausgaben für Sozialhilfe und AHV-Ergänzungsleistungen.

Im Bereich Verkehr sinken die Ausgaben marginal um 10'000 Franken (-1.1%). Im Bereich Umwelt fallen die Abschreibungen durch die kurz vor dem Abschluss stehende Ortsplanung höher aus und erhöhen den Aufwand um rund 9'000 Franken (+5.8%). Das Ergebnis der Volkswirtschaft fällt durch eine leicht höhere Dividende und durch dem Zinsniveau angepasste Darlehenszinsen um 12'000 Franken höher aus (+4.4%). Im Vergleich zum Vorjahresbudget steigt der Ertrag im Bereich Finanzen und Steuern um 237'000 Franken, insbesondere durch die höhere Steuereinnahmen der natürlichen Personen und höhere Ausgleichszahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich.

e) Spezialfinanzierungen

Die Ergebnisse der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen fallen gesamthaft negativ aus. Während die Wasserversorgung einen Aufwandüberschuss von -75'000 Franken aufweist, zeigt die Abwasserversorgung einen Betriebsgewinn von 37'000 Franken und die Abfallbeseitigung einen leichten Ertragsüberschuss von 1'000 Franken. Alle drei Spezialfinanzierungen verfügen über einen positiven Cashflow und reduzieren den Finanzbedarf der Einwohnergemeinde entsprechend. Insgesamt befinden sich die Spezialfinanzierungen in einem gesunden Zustand und verfügen über genügend Eigenkapital; aber auch hier sind zukünftige Investitionen mit Bedacht zu wählen, damit keine zu grosse Neuverschuldung stattfindet.

f) Abschreibungen

Die alten Bestände des Verwaltungsvermögens von 3,433 Mio. Franken werden noch bis Ende 2025 linear abgeschrieben, was eine stabile Belastung im allgemeinen Haushalt von 225'000 Franken und bei den Spezialfinanzierungen von 118'000 Franken bedeutet. Durch die Investitionen der vergangenen Jahre ergeben sich zudem Abschreibungen im allgemeinen Haushalt von 215'000 Franken und 72'000 Franken bei den Spezialfinanzierungen. Somit belaufen sich die Gesamtabschreibungen auf rund 630'000 Franken (Budget 2023: 639'000 Franken).

g) Ergebnis aus Finanzierung

Durch den nach wie vor negativen Cashflow (bzw. Cashdrain) von 6'000 Franken und die hohen Nettoinvestitionen in der Höhe von 1'118'000 Franken ergibt sich ein Finanzbedarf von 1'124'000 Franken, welchen es zu finanzieren gilt. Durch die dafür vermehrt zu bezahlenden Fremdkapitalzinsen werden diese Ausgaben insbesondere auch die Folgejahre belasten (siehe Finanzplan). Weiter drückt die schlechte Eigenkapitalsituation zusätzlich auf das Rating, was die Beschaffung von Fremdkapital verteuert.

h) Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung zeigt - im Gegensatz zu den Vorjahren - hohe Nettoinvestitionen von 1'118'000 Franken (Vorjahr 172'000 Franken). Grösster Ausgabenposten dabei ist die Sanierung der Ettenburgstrasse (Nettoinvestition für Strasse, Beleuchtung und Wasser) mit 732'000 Franken. Für die zukünftig energie- und kosteneinsparende Umrüstung der Strassenbeleuchtung auf LED sind 290'000 Franken vorgesehen. Die Nettoausgaben im allgemeinen Haushalt beinhalten weiter den Anteil Gretzenbachs an den Investitionen der Feuerwehr in der Höhe von 46'000 Franken und einen Projektierungskredit von 50'000 Franken für das Dorfzentrum.

j) Finanzplan

Der rollende Finanzplan 2025 bis 2029 zeigt bei eher optimistischen Steuererträgen ausnahmslos negative Gesamtergebnisse, welche das Eigenkapital bzw. die Bilanzüberschüsse entsprechend mindern. Dank des unerwartet positiven Rechnungsergebnisses 2022 konnte die Eigenkapitalbasis auf rund 1 Million erhöht werden, wodurch sich der prognostizierte Bilanzfehlbetrag etwas nach hinten verschiebt. Ende 2026 ist das Eigenkapital aber komplett aufgebraucht und es entsteht ein Bilanzfehlbetrag. Bilanzfehlbeträge sind gemäss kantonalen Vorgaben innerhalb von 3-8 Jahren abzutragen - mit den aktuell weiter erwarteten Aufwandüberschüssen wird dieser Bilanzfehlbetrag jedoch sukzessive weiter ausgebaut bis zum Ende der Planperiode 2029. Ohne Sondereffekt muss daher in den Folgejahren die Ergebnissituation zwingend verbessert werden, was wohl nur durch eine Steuererhöhung möglich ist. Ebenso wird im Budget 2024 von einem Cash-drain ausgegangen, welcher sich erst ab 2028 wieder in einen Cashflow wandelt. Weiter steigt die Nettoverschuldung pro Kopf kontinuierlich bis zum Ende der Planperiode auf einen Wert von rund 2'400 Franken (Nettoschuld II) und entspricht somit nicht mehr dem finanziellen Leitbild der Einwohnergemeinde.

*k) Schuldenbremse *)*

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) ist mit dem vorliegenden Budget eingehalten. Der NVQ beträgt im vorliegenden Budget 127% und in der letzten Jahresrechnung 93%.

**) Sofern der Nettoverschuldungsquotient in der letzten Jahresrechnung $\geq 150\%$ beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% ist (siehe HBO, Ziffer 16.6.).*

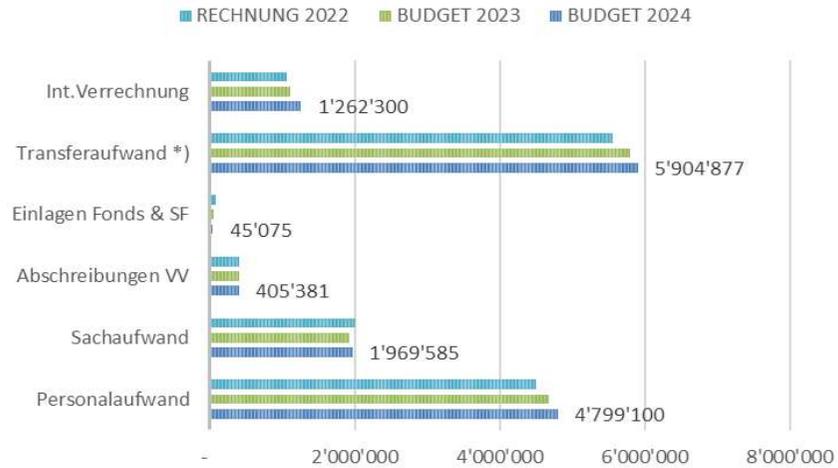
5014 Gretzenbach, 14.11.2023
Einwohnergemeinde Gretzenbach



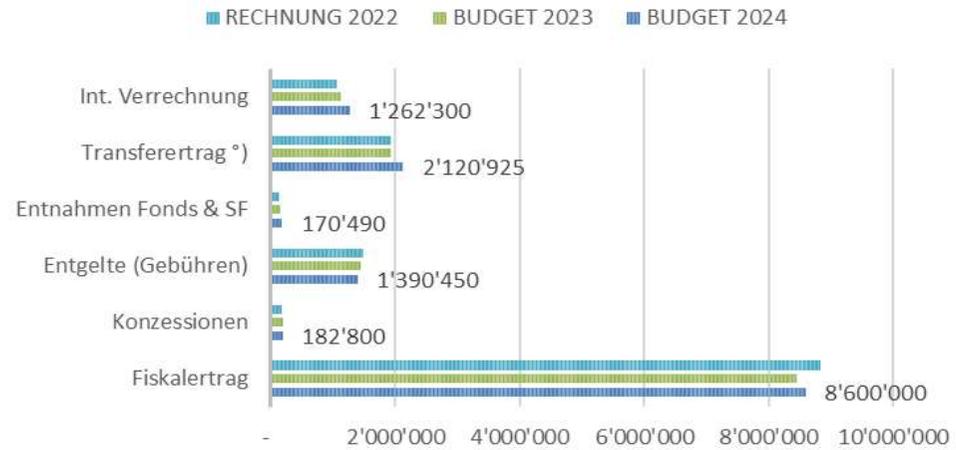
Michael Hüsler
Finanzverwalter

Grafik Nr. 1: Sachgruppen und Funktionengliederung

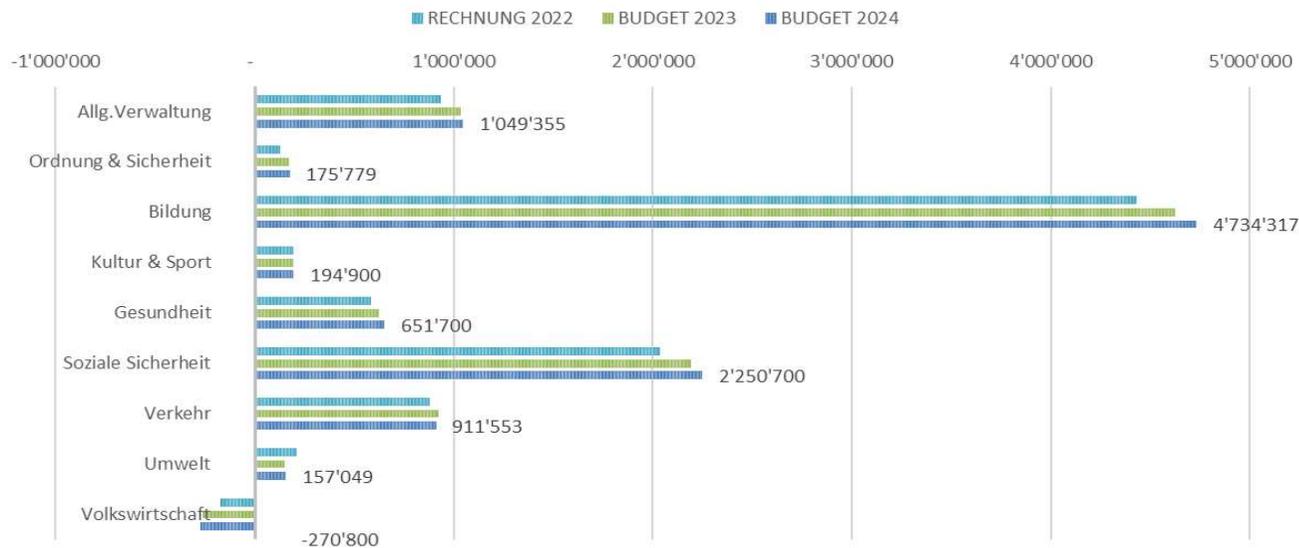
AUFWAND



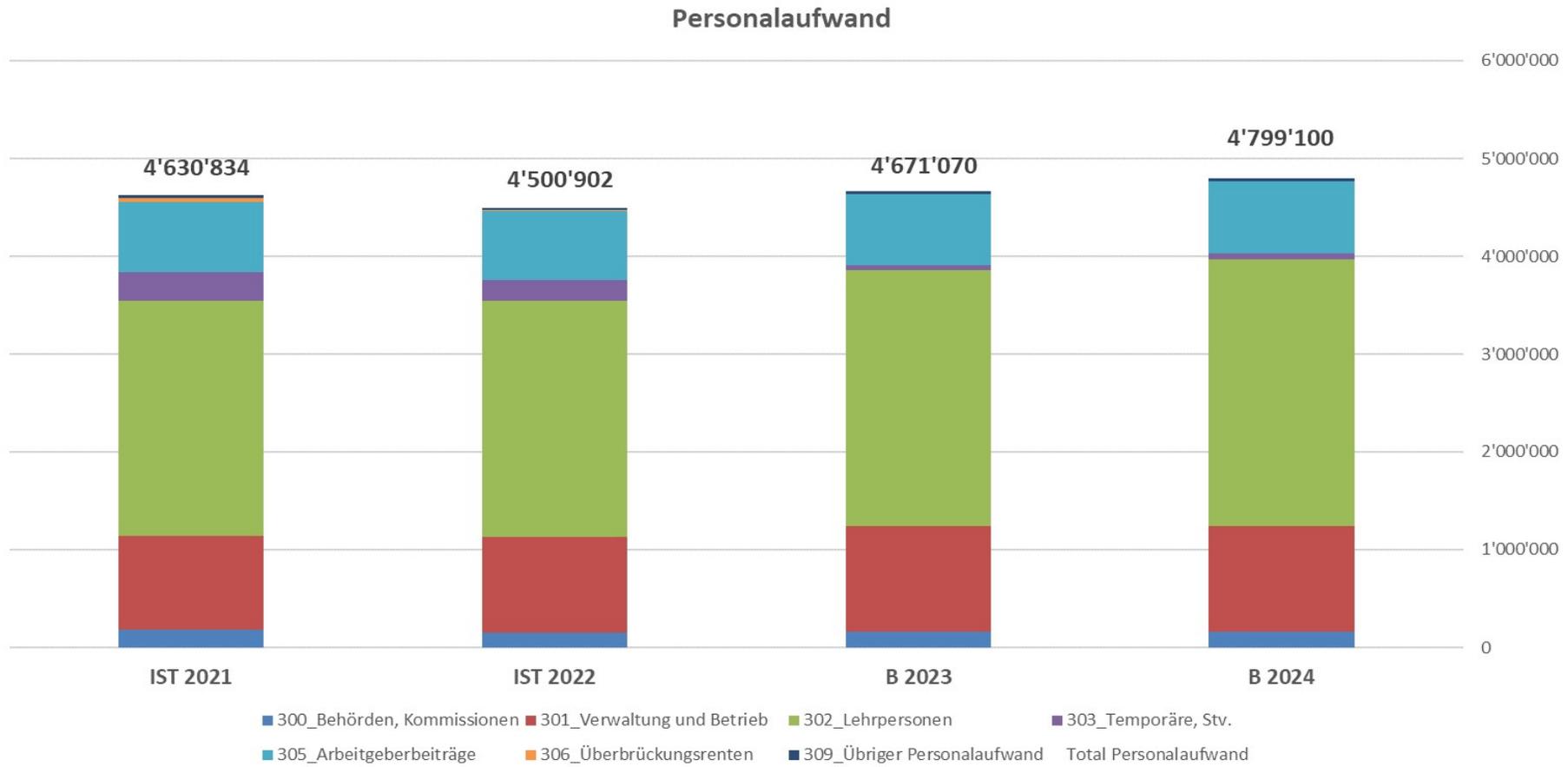
ERTRAG



FUNKTIONEN (KOSTENSTELLEN)

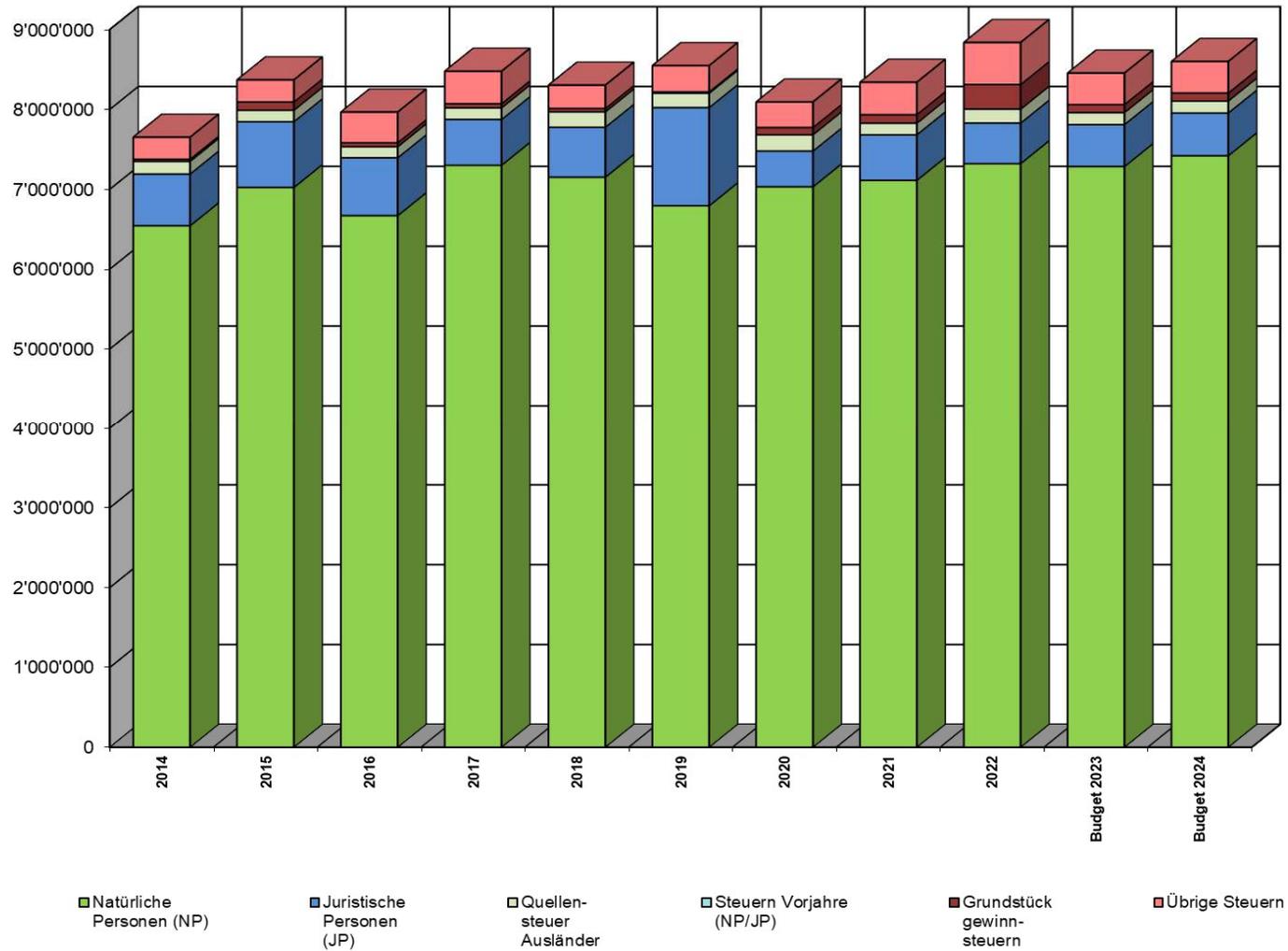


Grafik Nr. 2: Personalaufwand

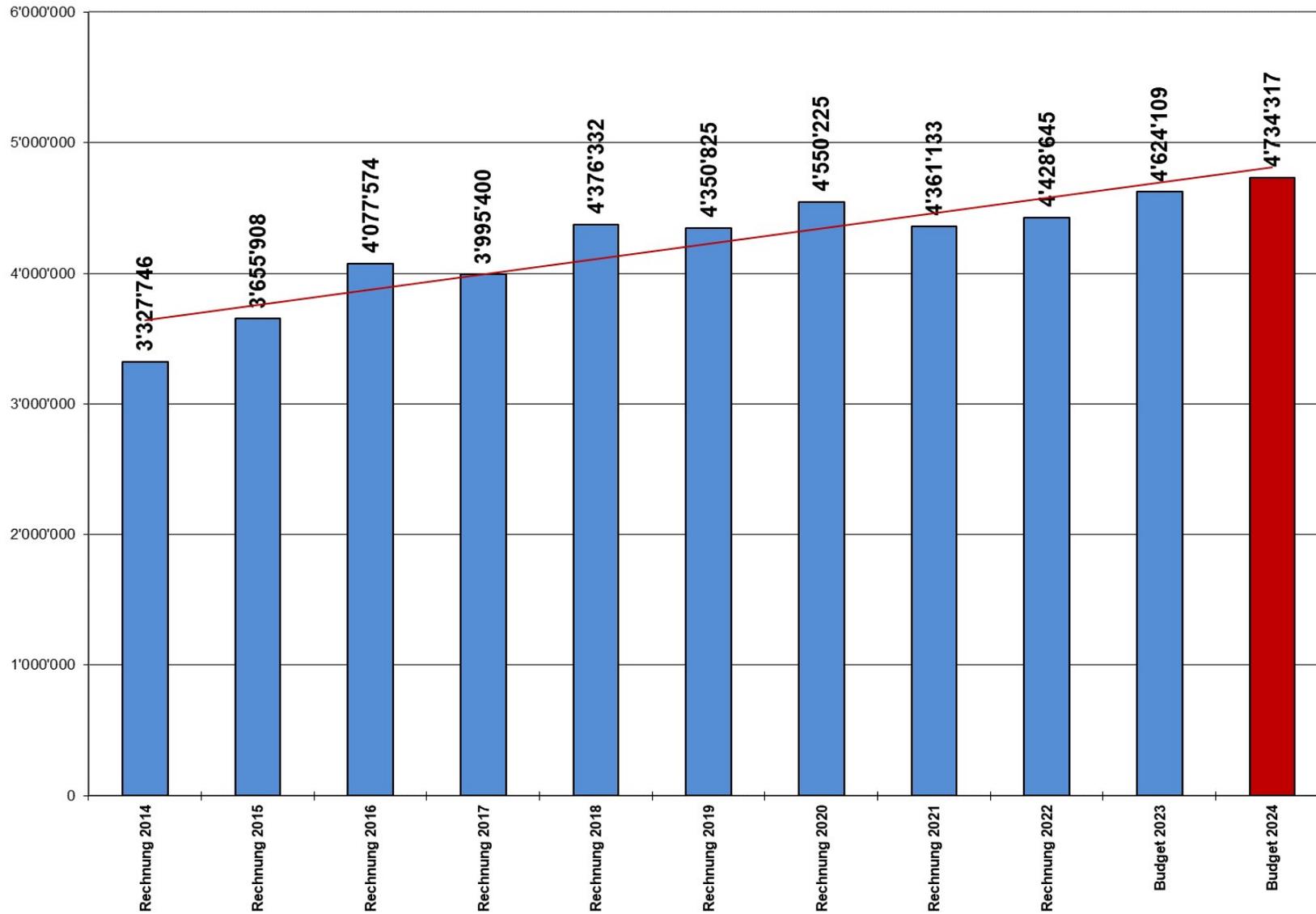


Grafik Nr. 3: Steuern

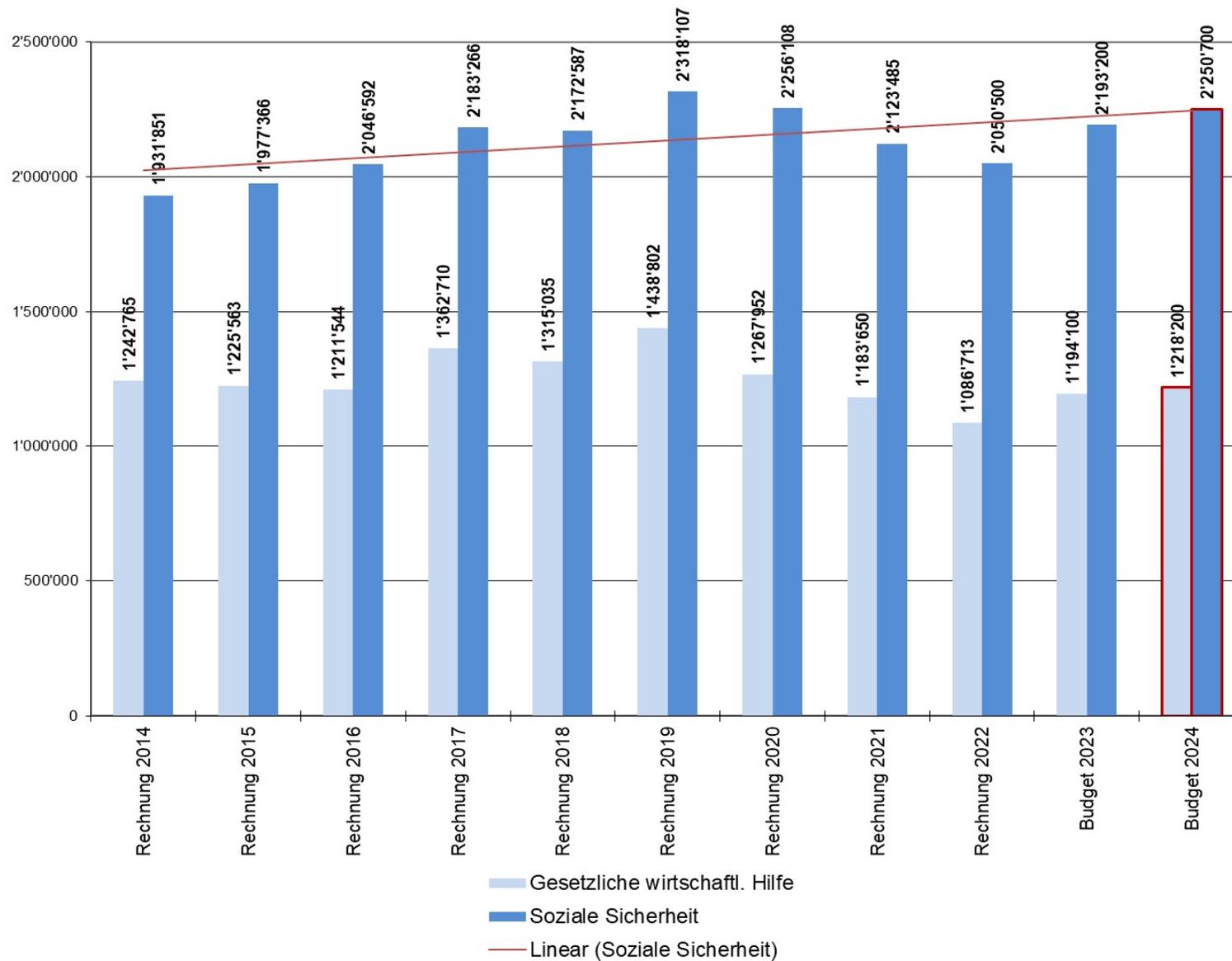
Entwicklung Steuererträge



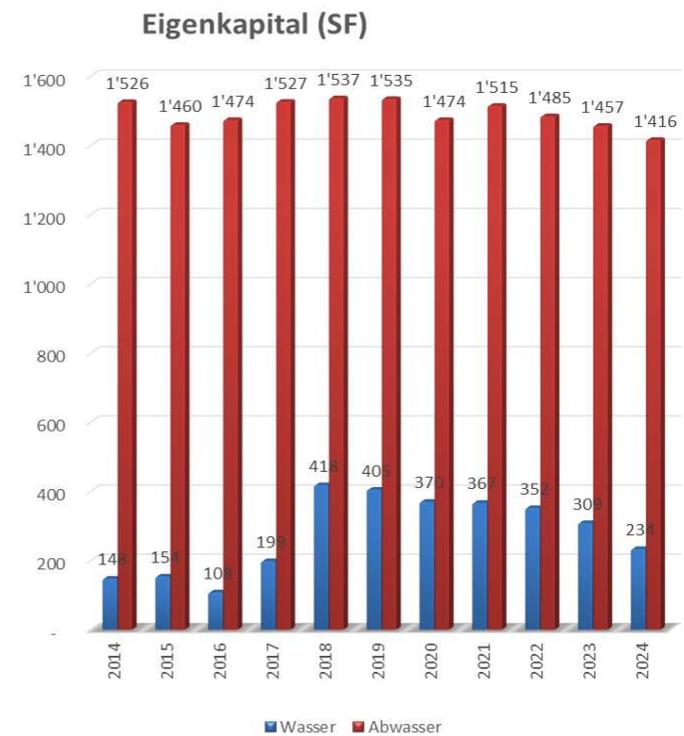
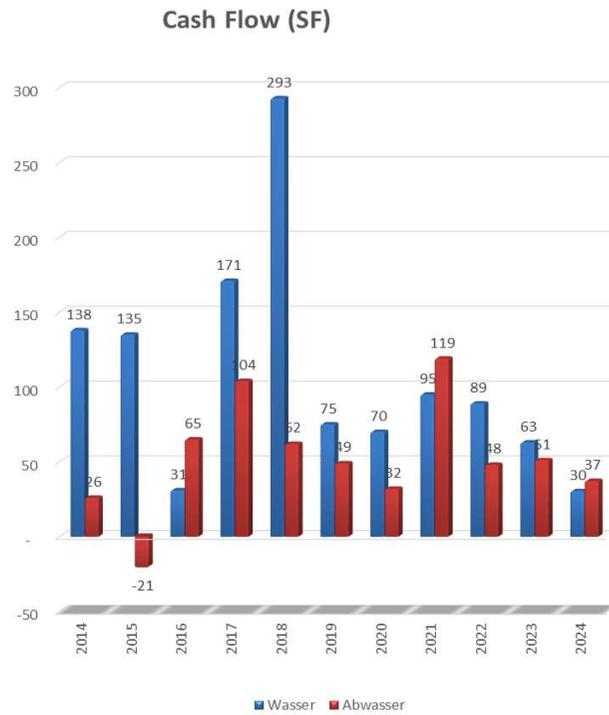
Grafik Nr. 4: Bildung



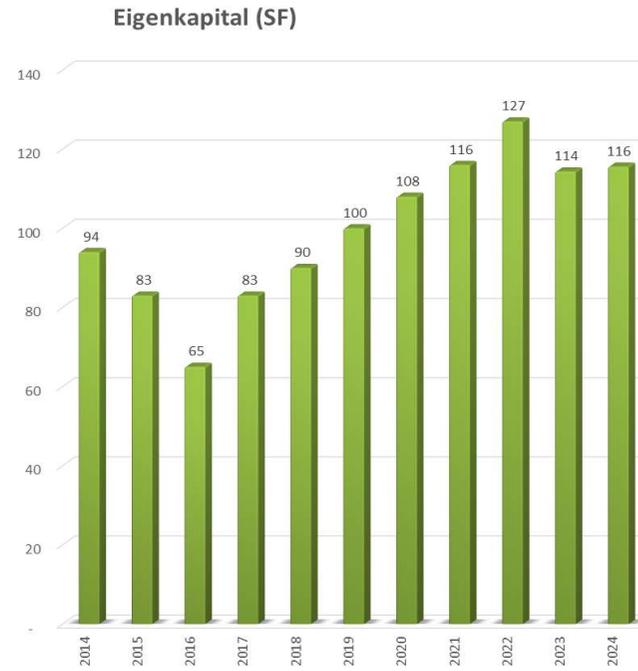
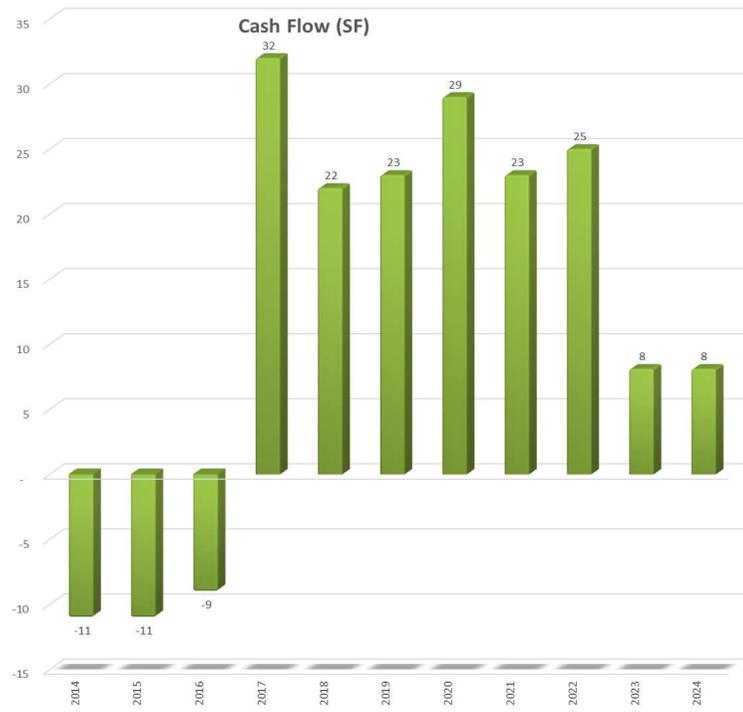
Grafik Nr. 5: Soziale Sicherheit



Grafik Nr. 6: Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser



Grafik Nr. 7: Spezialfinanzierung Abfall



Beschluss und Antrag an die Gemeindeversammlung

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

- | | | | | | |
|----|--|--|---|---------------------|-------------------|
| 1) | Erfolgsrechnung | Gesamtaufwand | Fr. | 14'509'818.00 | |
| | | Gesamtertrag | Fr. | 14'251'415.00 | |
| | | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -258'403.00 | |
| 2) | Investitionsrechnung | Ausgaben Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'146'000.00 | |
| | | Einnahmen Verwaltungsvermögen | Fr. | 28'000.00 | |
| | | Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen | Fr. | 1'118'000.00 | |
| 3) | Spezialfinanzierungen | Wasserversorgung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | -74'990.00 |
| | | Abwasserbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | 37'250.00 |
| | | Abfallbeseitigung | Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-) | Fr. | 1'225.00 |
| | | | | | |
| 4) | Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen: | Natürliche Personen | 118% der einfachen Staatssteuer | | |
| | | Juristische Personen | 118% der einfachen Staatssteuer | | |
| 5) | Die Feuerwehersatzabgabe ist wie folgt festzulegen: | (Minimum Fr. 20.-- / Maximum Fr. 400.--) | 10% der einfachen Staatssteuer | | |
| 6) | Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken. | | | | |

5014 Gretzenbach, 14.11.2023
Gemeinderat Gretzenbach



Walter Schärer
Gemeindepräsident

Andrea Walder
Gemeindeschreiberin

Kreditbeschlüsse und Antrag an die Gemeindeversammlung

Gemäss Gemeindeordnung (§ 22) beschliesst die Gemeindeversammlung Geschäfte, deren Auswirkungen jährlich einmalig Fr. 75'000.-- oder jährlich wiederkehrend Fr. 10'000.-- übersteigen (insbesondere Ausgaben, Nachtragskredite, Eigentumsübertragungen, Einräumung beschränkter dinglicher Rechte, Verpflichtungen oder Einnahmenreduktionen, Gründung oder Erweiterung von Anstalten und Unternehmen, Beteiligung an gemischtwirtschaftlichen oder privaten Unternehmungen und Zusammenarbeit der Gemeinden).

Der Gemeinderat beantragt, folgende Kredite zu beschliessen:

1) Jährlich einmalige Ausgaben über Fr. 75'000.-- (Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung)

Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt (HH):

Sanierung Ettenburgstrasse mit Beleuchtung	Fr.	551'000.00	<i>(inkl. SF Total Bruttokredit Fr. 760'000.00)</i>
Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED	Fr.	290'000.00	

Total Verpflichtungskredite Investitionsrechnung HH	Fr.	841'000.00	
--	------------	-------------------	--

Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen (SF):

Sanierung Ettenburgstrasse (Wasser)	Fr.	209'000.00	
-------------------------------------	-----	------------	--

Total Verpflichtungskredite Investitionsrechnung SF	Fr.	209'000.00	
--	------------	-------------------	--

2) Jährlich wiederkehrende Ausgaben über Fr. 10'000.-- (Erfolgsrechnung)

keine	Fr.	-	
-------	-----	---	--

Total jährlich wiederkehrende Ausgaben Erfolgsrechnung	Fr.	-	
---	------------	----------	--

5014 Gretzenbach, 14.11.2023

Gemeinderat Gretzenbach



Walter Schärer
Gemeindepräsident



Andrea Walder
Gemeindeschreiberin

Beschlüsse durch den Gemeinderat

- 1) **Gebührentarif** Die allgemeinen Gebührentarife bleiben unverändert.
- 2) **Skonto (Steuern)** Der Skonto für die Bezahlung der Vorbezugsrechnung 2024 bis zum 30. April 2024 beträgt 0.5% (§ 13 Gemeindesteuerreglement 2020).
- 3) **Spezialtarife nach DGO** Die Gemeindestundenlöhne und Spezialtarife nach § 56 und Anhang 3 DGO werden analog den Lehrerbesoldungen im Rahmen der Teuerung angepasst.
- 4) **Besoldungen nach DGO** Die Besoldungen der Gemeindeangestellten und Musiklehrpersonen nach § 60 DGO werden analog den Lehrerbesoldungen im Rahmen der Teuerung angepasst.
- 5) **Wasserversorgung** Die Verbrauchs- und Grundgebühren für die Wasserversorgung nach § 11, Abs. 2 und 3 "Reglement über Grundeigentümerbeiträge" bleiben unverändert bei Fr. 1.50 pro m³ resp. Fr. 0.20 pro m² ZGF (seit April 2011).
- 6) **Abwasserbeseitigung** Die Verbrauchs- und Grundgebühren für die Abwasserbeseitigung nach § 8, Abs. 2 und 3 "Reglement über Grundeigentümerbeiträge" bleiben unverändert bei Fr. 1.25 pro m³ resp. Fr. 0.40 pro m² ZGF (seit April 2011).
- 7) **Abfallbeseitigung** Die Grundgebühren gemäss Anhang 1 im "Abfallreglement 2022" bleiben unverändert; ebenso die Gewichtsgebühren für Kehricht und Grüngut bei 34 Rappen pro kg (exkl. MWSt).

5014 Gretzenbach, 14.11.2023

Kenntnisnahme durch den Gemeinderat:

- 1) **Budget SUN** Das Budget der "Sekundarschule Unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 5'545'140 (Vorjahr 5'254'015) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 18,26% (Vorjahr 18,49%) oder Fr. 1'012'285 (Vorjahr 971'448) resp. 362.96 Franken pro Einwohner (Vorjahr 348.32): + 4.2%.
- 2) **Budget Sek-P** Das Budget der "Sekundarschule P Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 1'418'300 (Vorjahr 1'430'919) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 13,19% (Vorjahr 11,68%) oder Fr. 187'043 (Vorjahr 167'071) resp. 67.06 Franken pro Einwohner (Vorjahr 60.25): + 11.95%.
- 3) **Budget OJuN *)** Das Budget der "Offenen Jugendarbeit unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 172'840 (Vorjahr 130'405) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 22,40% (Vorjahr 33,72%) oder Fr. 38'716 (Vorjahr Fr. 43'976) resp. 13.88 pro Einwohner (Vorjahr 15.90): - 12.7%.
- 4) **Budget RZSN *)** Das Budget der "Regionalen Zivilschutzorganisation Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 292'305 (Vorjahr 277'050) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 10,7% (Vorjahr 10,8%) oder Fr. 31'305 (Vorjahr 29'970) resp. Fr. 11.22 pro Einwohner (Vorjahr Fr. 10.80): + 3.9%. Das Investitionsbudget der "Regionalen Zivilschutzorganisation Niederamt" beträgt Fr. 98'000 (Vorjahr 92'000). Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 10,8% (Vorjahr 10,7%) oder Fr. 10'510 (Vorjahr Fr. 9'940).
- 5) **Budget RFSN *)** Das Budget des "Regionalen Führungsstabs Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 26'300 (Vorjahr 26'300) ab. Der Anteil der Gemeinde Gretzenbach beträgt 10,7% (Vorjahr 10,8%) oder Fr. 2'810 (Vorjahr 2'840) resp. Fr. 1.01 pro Einwohner (Vorjahr 1.03): - 1.94%.
- 6) **Budget SRUN** Das Budget der "Sozialregion Unteres Niederamt" schliesst mit Gesamtkosten von Fr. 28'456'250 (Vorjahr 29'190'600) ab. Der Anteil aller Gemeinden beträgt Fr. 21'414'150 (Vorjahr 20'815'150). Davon beträgt der Anteil der Gemeinde Gretzenbach 12,7% (Vorjahr 12,7%) oder Fr. 2'714'150 (Vorjahr. 2'637'350) resp. 989.38 Franken pro Einwohner (Vorjahr 976.55): + 1.31%.
- 7) **ÖRU WVuN *)** Wasserversorgung unteres Niederamt Die Erfolgsrechnung der ÖRU schliesst wie im Vorjahr ausgeglichen mit Fr. 0 ab. Die Nettoinvestitionen betragen Fr. 280'000 (Vorjahr 0.00). Das Ergebnis beinhaltet keine neuen Zusatzkredite.
- 8) **Besoldungen GAV** Die Besoldungen der Lehrpersonen der Volksschule nach GAV werden laut Beschluss des Regierungsrates vom November 2023 im Rahmen der darin beschlossenen Teuerung angepasst.

*) separate Beschlüsse durch den Gemeinderat in der Funktion als Leitgemeinde resp. gemäss Statuten ÖRU

5014 Gretzenbach, 14.11.2023

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		14'386'318.00	13'984'799.00	13'619'468.64
Betrieblicher Ertrag		13'726'965.00	13'279'685.00	13'588'393.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-659'353.00	-705'114.00	-31'075.37
Finanzaufwand		123'500.00	65'000.00	22'101.70
Finanzertrag		272'250.00	219'450.00	221'469.26
Ergebnis aus Finanzierung		148'750.00	154'450.00	199'367.56
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		252'200.00	252'200.00	252'219.60
Ausserordentliches Ergebnis		252'200.00	252'200.00	252'219.60
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-258'403.00	-298'464.00	420'511.79
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		1'146'000.00	702'100.00	445'399.95
Investitionseinnahmen		28'000.00	530'000.00	344'305.35
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'118'000.00	-172'100.00	-101'094.60

Übersicht Budget - Einwohnergemeinde Total

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		
		Budget 2024	Budget 2023	JR 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	420'511.79
- Aufwandüberschuss	- 9001	258'403.00	298'464.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	38'475.00	51'100.00	72'436.60
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	74'990.00	55'800.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	630'008.00	639'329.00	626'194.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	6'600.00	6'200.00	12'677.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	95'500.00	95'685.00	119'487.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	252'200.00	252'200.00	252'219.60
Selbstfinanzierung (Cashflow)		-6'010.00	-5'520.00	760'112.79
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'118'000.00	172'100.00	101'094.60
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-1'124'010.00	-177'620.00	659'018.19
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-0.54	-3.21	751.88
Steuerertrag / Gebührenertrag SF	KST + 91 / KOA SF + 42	9'599'900.00	9'492'400.00	9'737'254.05
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		-0.1%	-0.1%	7.8%

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

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

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

Übersicht Budget - Allgemeiner Haushalt

Finanzierung	Konten- definition	Allgemeiner Haushalt		
		Budget 2024	Budget 2023	JR 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	0.00	420'511.79
- Aufwandüberschuss	- 9001	258'403.00	298'464.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	-	-	-
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	439'633.00	433'319.00	430'080.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	10'800.00	10'285.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	252'200.00	252'200.00	252'219.60
Selbstfinanzierung (Cashflow)		-81'770.00	-127'630.00	598'372.19
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		909'000.00	47'100.00	129'738.10
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-990'770.00	-174'730.00	468'634.09
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-9.00	-270.98	461.22
Steuerertrag	KST +91	8'494'000.00	8'370'000.00	8'614'426.51
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		-1.0%	-1.5%	6.9%

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

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

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

Übersicht Budget - Spezialfinanzierungen Total

Finanzierung	Konten- definition	Spezialfinanzierungen Total		
		Budget 2024	Budget 2023	JR 2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	-	-	-
- Aufwandüberschuss	- 9001	-	-	-
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	38'475.00	51'100.00	72'436.60
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	74'990.00	55'800.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	190'375.00	206'010.00	196'114.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	6'600.00	6'200.00	12'677.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	84'700.00	85'400.00	119'487.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung (Cashflow)		75'760.00	122'110.00	161'740.60
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (inkl. ÖRU)		209'000.00	125'000.00	-28'643.50
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-133'240.00	-2'890.00	190'384.10
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		36.25	97.69	-564.67
Gebührenertrag SF	KOA + 42	1'105'900.00	1'122'400.00	1'122'827.54
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gesamtertrag)		6.9%	10.9%	14.4%

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

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

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

Übersicht Budget - Spezialfinanzierungen einzeln

Finanzierung	Wasserversorgung			Abwasserbeseitigung			Abfallbeseitigung		
	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022	Budget 2024	Budget 2023	JR 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	0.00	0.00	13'642.08	37'250.00	51'100.00	48'022.70	1'225.00	0.00	10'771.82
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	74'990.00	42'890.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12'910.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	105'400.00	105'800.00	104'323.00	78'100.00	79'200.00	77'656.00	6'875.00	21'010.00	14'135.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'600.00	6'200.00	12'677.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'600.00	6'200.00	41'831.00	78'100.00	79'200.00	77'656.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung (Cashflow)	30'410.00	62'910.00	88'811.08	37'250.00	51'100.00	48'022.70	8'100.00	8'100.00	24'906.82
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen SF (inkl. ÖRU)	209'000.00	50'000.00	83'664.75	0.00	20'000.00	-112'308.25	0.00	55'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	-178'590.00	12'910.00	5'146.33	37'250.00	31'100.00	160'330.95	8'100.00	-46'900.00	24'906.82
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	14.55	125.82	106.15	0.00	255.50	-42.76	0.00	14.73	0.00
Gebührenertrag SF (KOA +42)	429'800.00	444'800.00	400'294.65	380'500.00	386'500.00	435'758.20	295'600.00	291'100.00	286'774.69
Cashflow-Rate (Selbstfinanzierung in % Gebührenertrag SF)	7.1%	14.1%	22.2%	9.8%	13.2%	11.0%	2.7%	2.8%	8.7%

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Abweichung %		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		zu 2023	zu 2022	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1.3%	11.9%	2'208'805.00	1'159'450.00	2'086'595.00	1'051'150.00	2'003'865.32	1'066'078.48
					1'049'355.00		1'035'445.00		937'786.84
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	1.7%	35.4%	330'479.00	154'700.00	326'964.00	154'200.00	278'489.10	148'671.68
					175'779.00		172'764.00		129'817.42
2	Bildung Nettoergebnis	2.4%	6.9%	6'000'242.00	1'265'925.00	5'804'044.00	1'179'935.00	5'627'782.54	1'199'137.21
					4'734'317.00		4'624'109.00		4'428'645.33
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	-1.3%	0.1%	194'900.00	0.00	197'400.00	0.00	194'780.91	10.00
					194'900.00		197'400.00		194'770.91
4	Gesundheit Nettoergebnis	4.4%	11.4%	651'700.00	0.00	624'000.00	0.00	585'225.05	0.00
					651'700.00		624'000.00		585'225.05
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	2.6%	10.6%	2'250'700.00	0.00	2'193'200.00	0.00	2'050'499.51	15'000.00
					2'250'700.00		2'193'200.00		2'035'499.51
6	Verkehr Nettoergebnis	-1.1%	3.7%	1'118'553.00	207'000.00	1'134'405.00	212'900.00	1'067'072.92	187'631.00
					911'553.00		921'505.00		879'441.92
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	5.8%	-24.9%	1'520'639.00	1'363'590.00	1'509'391.00	1'360'900.00	1'564'605.09	1'355'622.39
					157'049.00		148'491.00		208'982.70
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	4.4%	55.1%	17'900.00	288'700.00	17'900.00	277'200.00	17'565.40	192'168.10
					-270'800.00		-259'300.00		-174'602.70
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	2.5%	-0.5%	215'900.00	9'812'050.00	155'900.00	9'515'050.00	251'684.50	9'897'763.27
					-9'596'150.00		-9'359'150.00		-9'646'078.77
Total Aufwand / Ertrag				14'509'818.00	14'251'415.00	14'049'799.00	13'751'335.00	13'641'570.34	14'062'082.13
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)					-258'403.00		-298'464.00		420'511.79
Total				14'251'415.00	14'251'415.00	13'751'335.00	13'751'335.00	14'062'082.13	14'062'082.13

Erfolgsrechnung

Gemeinde Total		Abweichung %		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
		zu 2023	zu 2022			
30	Personalaufwand	2.7%	6.6%	4'799'100.00	4'671'070.00	4'500'901.62
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2.5%	-1.9%	1'969'585.00	1'921'850.00	2'007'268.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	-2.0%	-0.3%	405'381.00	413'816.00	406'773.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	-21.3%	-47.0%	45'075.00	57'300.00	85'113.60
36	Transferaufwand	1.7%	6.2%	5'904'877.00	5'803'863.00	5'562'056.91
39	Interne Verrechnungen	13.0%	19.4%	1'262'300.00	1'116'900.00	1'057'354.62
Total betrieblicher Aufwand				14'386'318.00	13'984'799.00	13'619'468.64
40	Fiskalertrag	1.7%	-2.7%	8'600'000.00	8'455'000.00	8'838'327.01
41	Regalien und Konzessionen	0.0%	14.6%	182'800.00	182'800.00	159'519.20
42	Entgelte	-3.3%	-6.8%	1'390'450.00	1'438'350.00	1'491'537.08
43	Verschiedene Erträge			0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	12.5%	42.7%	170'490.00	151'485.00	119'487.00
46	Transferertrag	9.6%	10.3%	2'120'925.00	1'935'150.00	1'922'168.36
49	Interne Verrechnungen	13.0%	19.4%	1'262'300.00	1'116'900.00	1'057'354.62
Total betrieblicher Ertrag				13'726'965.00	13'279'685.00	13'588'393.27
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit				-659'353.00	-705'114.00	-31'075.37
34	Finanzaufwand	90.0%	458.8%	123'500.00	65'000.00	22'101.70
44	Finanzertrag	24.1%	22.9%	272'250.00	219'450.00	221'469.26
Ergebnis aus Finanzierung				148'750.00	154'450.00	199'367.56
Operatives Ergebnis				-510'603.00	-550'664.00	168'292.19
38	Ausserordentlicher Aufwand			0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			252'200.00	252'200.00	252'219.60
Ausserordentliches Ergebnis				252'200.00	252'200.00	252'219.60
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)		-258'403.00	-298'464.00	420'511.79

Erfolgsrechnung

Gemeinde allgemeiner Haushalt		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	4'797'100.00	4'669'270.00	4'500'901.62
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'451'845.00	1'421'060.00	1'555'901.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	215'006.00	207'806.00	210'659.00
35	Einlagen in Fonds (und Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	5'435'977.00	5'337'563.00	5'059'837.89
39	Interne Verrechnungen	1'138'200.00	1'003'600.00	968'354.62
	Total Betrieblicher Aufwand	13'038'128.00	12'639'299.00	12'295'654.25
40	Fiskalertrag	8'600'000.00	8'455'000.00	8'838'327.01
41	Regalien und Konzessionen	182'600.00	182'600.00	159'319.20
42	Entgelte	284'550.00	315'950.00	368'709.54
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds (und Spezialfinanzierungen)	10'800.00	10'285.00	0.00
46	Transferertrag	2'092'525.00	1'906'750.00	1'893'667.91
49	Interne Verrechnungen	1'209'800.00	1'064'900.00	1'005'854.62
	Total Betrieblicher Ertrag	12'380'275.00	11'935'485.00	12'265'878.28
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-657'853.00	-703'814.00	-29'775.97
34	Finanzaufwand	123'500.00	65'000.00	22'101.70
44	Finanzertrag	270'750.00	218'150.00	220'169.86
	Ergebnis aus Finanzierung	147'250.00	153'150.00	198'068.16
	Operatives Ergebnis	-510'603.00	-550'664.00	168'292.19
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	252'200.00	252'200.00	252'219.60
	Ausserordentliches Ergebnis	252'200.00	252'200.00	252'219.60
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-258'403.00	-298'464.00
				420'511.79

Erfolgsrechnung

Gemeinde Spezialfinanzierungen Total		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	2'000.00	1'800.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	517'740.00	500'790.00	451'367.77
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	190'375.00	206'010.00	196'114.00
35	Einlagen in Fonds (und Spezialfinanzierungen, inkl. Ergebnis)	-29'915.00	1'500.00	85'113.60
36	Transferaufwand	468'900.00	466'300.00	502'219.02
39	Interne Verrechnungen	124'100.00	113'300.00	89'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	1'273'200.00	1'289'700.00	1'323'814.39
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	200.00	200.00	200.00
42	Entgelte	1'105'900.00	1'122'400.00	1'122'827.54
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds (und Spezialfinanzierungen, inkl. Ergebnis)	84'700.00	85'400.00	119'487.00
46	Transferertrag	28'400.00	28'400.00	28'500.45
49	Interne Verrechnungen	52'500.00	52'000.00	51'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	1'271'700.00	1'288'400.00	1'322'514.99
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'500.00	-1'300.00	-1'299.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'500.00	1'300.00	1'299.40
	Ergebnis aus Finanzierung	1'500.00	1'300.00	1'299.40
	Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	0.00	0.00	0.00

Erfolgsrechnung

Wasserversorgung (SF)		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	2'000.00	1'800.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	191'790.00	182'890.00	168'979.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	105'400.00	105'800.00	104'323.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	6'600.00	6'200.00	12'677.00
36	Transferaufwand	147'900.00	147'800.00	107'803.22
39	Interne Verrechnungen	59'200.00	50'700.00	36'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	512'890.00	495'190.00	429'782.97
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	429'800.00	444'800.00	400'294.65
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'600.00	6'200.00	41'831.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	436'400.00	451'000.00	442'125.65
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-76'490.00	-44'190.00	12'342.68
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'500.00	1'300.00	1'299.40
	Ergebnis aus Finanzierung	1'500.00	1'300.00	1'299.40
	Operatives Ergebnis	-74'990.00	-42'890.00	13'642.08
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-74'990.00	-42'890.00	13'642.08
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-74'990.00	-42'890.00	13'642.08

Erfolgsrechnung

Abwasserbeseitigung (SF)		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'850.00	56'300.00	39'239.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	78'100.00	79'200.00	77'656.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	321'000.00	318'500.00	394'415.80
39	Interne Verrechnungen	31'400.00	29'600.00	23'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	490'350.00	483'600.00	534'311.55
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	380'500.00	386'500.00	435'758.20
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	78'100.00	79'200.00	77'656.00
46	Transferertrag	23'000.00	23'000.00	22'920.05
49	Interne Verrechnungen	46'000.00	46'000.00	46'000.00
	Total Betrieblicher Ertrag	527'600.00	534'700.00	582'334.25
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	37'250.00	51'100.00	48'022.70
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	37'250.00	51'100.00	48'022.70
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	37'250.00	51'100.00	48'022.70
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	37'250.00	51'100.00	48'022.70

Erfolgsrechnung

Abfallbeseitigung (SF)		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	266'100.00	261'600.00	243'148.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'875.00	21'010.00	14'135.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	33'500.00	33'000.00	30'000.00
	Total Betrieblicher Aufwand	306'475.00	315'610.00	287'283.27
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	200.00	200.00	200.00
42	Entgelte	295'600.00	291'100.00	286'774.69
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	5'400.00	5'400.00	5'580.40
49	Interne Verrechnungen	6'500.00	6'000.00	5'500.00
	Total Betrieblicher Ertrag	307'700.00	302'700.00	298'055.09
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'225.00	-12'910.00	10'771.82
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	1'225.00	-12'910.00	10'771.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'225.00	-12'910.00	10'771.82
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)			

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00
			0.00		0.00		-1.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	46'000.00	0.00	32'100.00	0.00	37'010.55	0.00
			46'000.00		32'100.00		37'010.55
2	Bildung Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	4'728.05	0.00
			0.00		0.00		4'728.05
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
6	Verkehr Nettoergebnis	841'000.00	28'000.00	420'000.00	420'000.00	76'400.30	1.00
			813'000.00		0.00		76'399.30
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	259'000.00	0.00	250'000.00	110'000.00	327'261.05	344'303.35
			259'000.00		140'000.00		-17'042.30
8	Volkswirtschaft (inkl. Darlehen ELAG) Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
			0.00		0.00		0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'146'000.00	28'000.00	702'100.00	530'000.00	445'399.95	344'305.35
Einnahmenüberschuss (+) / Nettoinvestitionen (-)			-1'118'000.00		-172'100.00		-101'094.60
Total		1'146'000.00	-1'090'000.00	702'100.00	357'900.00	445'399.95	243'210.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben				
50	Sachanlagen	1'050'000.00	655'000.00	356'330.95
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00	15'000.00	52'058.45
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	46'000.00	32'100.00	37'010.55
Total Investitionsausgaben		1'146'000.00	702'100.00	445'399.95
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	2.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	28'000.00	530'000.00	142'803.35
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	201'500.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		28'000.00	530'000.00	344'305.35
Investitionen				
	Total Investitionsausgaben	1'146'000.00	702'100.00	445'399.95
	Total Investitionseinnahmen	28'000.00	530'000.00	344'305.35
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-1'118'000.00	-172'100.00	-101'094.60

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Reservoir	860'000	0	860'000	0.3750%	3'200	0	3'200
Pumpwerke	443'000	0	443'000	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0	0	0
Leitungsnetz/Hydranten	33'589'000	0	33'589'000	0.3125%	104'800	105'400	-600
Messtechnik	320'000	0	320'000	1.2500%	4'000	0	4'000
	35'212'000	0	35'212'000		112'000	105'400	6'600
							112'000

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Betrag in Fr.
							Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	17'670'000	0	17'670'000	0.3125%	55'200	78'100	-22'900
Sonderbauwerke	847'000	0	847'000	0.5000%	4'300	0	4'300
Kläranlage	0	0	0	0.7500%	0	0	0
	18'517'000	0	18'517'000		59'500	78'100	-18'600
							59'500

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

	Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten			Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
			Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
Grundstücke FV	10800		11'600.00	0.00	11'600.00			0.00	0.00	0.00	266'700.00
	10800.01	GB 1074_Dorf	(1'300.00)	0.00	(1'300.00)	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	39'600.00
	10800.01	GB 1236_Dössihubel	10'800.00	0.00	10'800.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	201'200.00
	10800.01	GB 1237_Dössihubel	2'100.00	0.00	2'100.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	15'400.00
	10800.01	GB 1238_Hannoverhubel	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1'200.00
	10800.01	GB 1508_Wald im Täli	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	2'000.00
	10800.01	GB 187_Unterer Schachen	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	5'800.00
	10800.01	GB 2022_Aarenfeld	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1'500.00
Gebäude FV	10840		(50'200.00)	0.00	(50'200.00)			0.00	0.00	0.00	18'000.00
	10840.01	GB 1257_Pumpwerkraum Oellhofstrasse	3'200.00	0.00	3'200.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	18'000.00
	10840.01	GB 784_Spritzenhaus Am Stalden	(53'400.00)	0.00	(53'400.00)	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Allgemeiner Haushalt	14000		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14000.01	0290_Grundstücke allgemein	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14010		1'944'615.10	813'000.00	2'757'615.10			244'605.00	66'934.00	311'539.00	2'446'076.10
	14010.01	6150_Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED	0.00	290'000.00	290'000.00	40	2.50 %	0.00	5'800.00	5'800.00	284'200.00
	14010.01	6150_Ersatz Strassenbeleuchtung Oltnenstrasse	10'213.00	0.00	10'213.00	40	2.50 %	10'213.00	0.00	10'213.00	0.00
	14010.01	6150_Erschliessung Cheibenacker	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14010.01	6150_Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	530'337.05	0.00	530'337.05	40	2.50 %	50'466.00	13'330.00	63'796.00	466'541.05
	14010.01	6150_Erschliessung Staldenacker 2 (Deckbelag)	49'769.45	0.00	49'769.45	40	2.50 %	8'708.00	1'244.00	9'952.00	39'817.45
	14010.01	6150_Erschliessung Weid-West	15'598.25	0.00	15'598.25	40	2.50 %	5'112.00	318.00	5'430.00	10'168.25
	14010.01	6150_Grabackerweg Sanierung	185'346.25	0.00	185'346.25	40	2.50 %	37'487.00	4'621.00	42'108.00	143'238.25
	14010.01	6150_Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, Z.L. Eigentümer)	46'473.70	0.00	46'473.70	40	2.50 %	3'169.00	1'170.00	4'339.00	42'134.70
	14010.01	6150_Sanierung Bielackerstrasse	322'943.20	0.00	322'943.20	40	2.50 %	40'247.00	8'077.00	48'324.00	274'619.20
	14010.01	6150_Sanierung Dorfteil Grod	48'785.05	0.00	48'785.05	40	2.50 %	9'683.00	1'222.00	10'905.00	37'880.05
	14010.01	6150_Sanierung Ettenburgstrasse, Srasse mit Beleuchtung	0.00	523'000.00	523'000.00	40	2.50 %	0.00	13'075.00	13'075.00	509'925.00
	14010.01	6150_Sanierung Kirchenfeldstrasse	605'676.45	0.00	605'676.45	40	2.50 %	59'141.00	14'771.00	73'912.00	531'764.45
	14010.01	6150_Sanierung Strassenbeleuchtung (HQL)	129'471.70	0.00	129'471.70	40	2.50 %	20'379.00	3'306.00	23'685.00	105'786.70
	14010.01	6150_Strassen allg.	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14020		7'037.40	0.00	7'037.40			4'569.00	59.00	4'628.00	2'409.40
	14020.01	7410_Offenlegung Heuelbach	7'037.40	0.00	7'037.40	50	2.00 %	4'569.00	59.00	4'628.00	2'409.40
Wasserversorgung	14031		1'686'691.21	209'000.00	1'895'691.21			611'565.00	91'639.00	703'204.00	1'192'487.21
	14031.01	7101_Ersatz WL Oltnenstrasse	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Erschliessung WL Cheibenacker	50'000.00	0.00	50'000.00	50	2.00 %	1'000.00	1'000.00	2'000.00	48'000.00
	14031.01	7101_Erschliessung WL Sandackerstrasse_Cartaseta	397'272.50	0.00	397'272.50	50	2.00 %	29'849.00	7'987.00	37'836.00	359'436.50
	14031.01	7101_Erschliessung WL Tüberten	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Erschliessung WL Weid-West	842.00	0.00	842.00	50	2.00 %	842.00	0.00	842.00	0.00
	14031.01	7101_Messschacht Höhleweg	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	7101_Ringschluss WL Kölliker-Schumacheracker	95'946.85	0.00	95'946.85	50	2.00 %	6'404.00	1'947.00	8'351.00	87'595.85

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

	Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten			Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
			Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
	14031.01	7101_Sanierung WL Bielackerstrasse 1. Etappe	166'204.01	0.00	166'204.01	50	2.00 %	20'336.00	3'242.00	23'578.00	142'626.01
	14031.01	7101_Sanierung WL Ettenburgstrasse	0.00	209'000.00	209'000.00	50	2.00 %	0.00	4'180.00	4'180.00	204'820.00
	14031.01	7101_Sanierung WL Grabackerstrasse	57.00	0.00	57.00	50	2.00 %	57.00	0.00	57.00	0.00
	14031.01	7101_Sanierung WL Kirchenfeldstrasse	111'535.70	0.00	111'535.70	50	2.00 %	8'887.00	2'231.00	11'118.00	100'417.70
	14031.01	7101_Sanierung WL Köllikerstrasse (3. Etappe)	686.00	0.00	686.00	50	2.00 %	686.00	0.00	686.00	0.00
	14031.01	7101_Sanierung WL Römersaal_Köllikerstrasse	195'147.15	0.00	195'147.15	50	2.00 %	8'304.00	4'152.00	12'456.00	182'691.15
	14031.01	7101_Verstärkung Dössihubel Wasserleitung (Massnahme Nr. 13 aus GWP)	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14031.01	Tiefbauten SF Wasser (altes VV)	669'000.00	0.00	669'000.00	40	2.50 %	535'200.00	66'900.00	602'100.00	66'900.00
Abwasserbeseitigung	14032		1'764'933.40	0.00	1'764'933.40			532'482.00	76'303.00	608'785.00	1'156'148.40
	14032.01	7201_Erschliessung Kanalisation Cheibenacker	20'000.00	0.00	20'000.00	50	2.00 %	400.00	400.00	800.00	19'200.00
	14032.01	7201_Erschliessung Kanalisation Sandackerstrasse_Cartaseta	30'369.50	0.00	30'369.50	50	2.00 %	4'695.00	546.00	5'241.00	25'128.50
	14032.01	7201_Erschliessung Kanalisation Weid-West	88.00	0.00	88.00	50	2.00 %	88.00	0.00	88.00	(0.00)
	14032.01	7201_Sanierung Bachweg	152'790.30	0.00	152'790.30	50	2.00 %	12'502.00	3'050.00	15'552.00	137'238.30
	14032.01	7201_Sanierung Gretzenbach linksufrig	377'764.20	0.00	377'764.20	50	2.00 %	30'211.00	7'556.00	37'767.00	339'997.20
	14032.01	7201_Sanierung Gretzenbach rechtsufrig	260'318.05	0.00	260'318.05	50	2.00 %	26'030.00	5'206.00	31'236.00	229'082.05
	14032.01	7201_Sanierung Kanalisation Bielackerstrasse	408'177.35	0.00	408'177.35	50	2.00 %	46'130.00	8'045.00	54'175.00	354'002.35
	14032.01	7201_Sanierung Kanalisation Köllikerstrasse (3. Etappe)	426.00	0.00	426.00	50	2.00 %	426.00	0.00	426.00	0.00
	14032.01	Tiefbauten SF Abwasser (altes VV)	515'000.00	0.00	515'000.00	40	2.50 %	412'000.00	51'500.00	463'500.00	51'500.00
Abfallbeseitigung	14033		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14033.01	7301_Tiefbauten SF Abfall	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14040		889'391.20	0.00	889'391.20			488'477.00	63'251.00	551'728.00	337'663.20
	14040.01	0290 Neubau Gemeindehaus (Rest)	0.00	0.00	0.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14040.01	0290 Vorplatz Gemeindehaus (Rest)	0.00	0.00	0.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14040.01	0290_Sanierung Fassade Gemeindehaus	82'139.20	0.00	82'139.20	33	3.03 %	18'023.00	2'565.00	20'588.00	61'551.20
	14040.01	2170_Sanierung Fassade/Dach Kindergarten	57'283.55	0.00	57'283.55	33	3.03 %	12'152.00	1'736.00	13'888.00	43'395.55
	14040.01	2170_Sanierung Flachdach Meridian	225'283.50	0.00	225'283.50	33	3.03 %	41'572.00	6'804.00	48'376.00	176'907.50
	14040.01	2170_Schulpavillon	0.00	0.00	0.00	33	3.03 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14040.01	2170_Vorprojekt Sanierung SH96	4'684.95	0.00	4'684.95	33	3.03 %	730.00	146.00	876.00	3'808.95
	14040.01	Gemeindehaus (altes VV)	20'000.00	0.00	20'000.00	33	3.03 %	16'000.00	2'000.00	18'000.00	2'000.00
	14040.01	Schulhäuser (altes VV)	500'000.00	0.00	500'000.00	33	3.03 %	400'000.00	50'000.00	450'000.00	50'000.00
Allgemeiner Haushalt	14050		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14050.01	8200_Waldungen	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14060		581'595.10	0.00	581'595.10			465'824.00	39'424.00	505'248.00	76'347.10
	14060.01	0220_Mobiliär allg.	1.00	0.00	1.00	8	12.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
	14060.01	2170_Ersatz Wasseraufbereitung Meridian	68'040.65	0.00	68'040.65	8	12.50 %	25'093.00	8'590.00	33'683.00	34'357.65
	14060.01	2170_Meridian_Duschanlage 1. Etappe	50'243.85	0.00	50'243.85	8	12.50 %	50'243.00	0.00	50'243.00	0.85
	14060.01	2170_Meridian_Duschanlage 2. Etappe	50'627.10	0.00	50'627.10	8	12.50 %	44'299.00	6'327.00	50'626.00	1.10
	14060.01	2170_Sanierung Oblichter TH57	81'590.45	0.00	81'590.45	8	12.50 %	50'887.00	10'234.00	61'121.00	20'469.45

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

	Bilanz-konto	Anlage	Anschaffungskosten			Nutzungs-dauer	Abschrei-bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
			Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
	14060.01	2190_Ersatz ICT-Infrastruktur Schule	98'965.85	0.00	98'965.85	4	25.00 %	98'965.00	0.00	98'965.00	0.85
	14060.01	6153_Iseki (Jg. 2017)	71'170.00	0.00	71'170.00	8	12.50 %	62'274.00	8'895.00	71'169.00	1.00
	14060.01	6153_Mercedes Benz (Jg. 2016)	117'956.20	0.00	117'956.20	8	12.50 %	117'955.00	0.00	117'955.00	1.20
	14060.01	6153_Toyota Hilux (Jg. 2021)	43'000.00	0.00	43'000.00	8	12.50 %	16'108.00	5'378.00	21'486.00	21'514.00
Wasserversorgung	14061		42'689.20	0.00	42'689.20			42'688.00	0.00	42'688.00	1.20
	14061.01	7101_Ersatz Betriebswarte Werkhof (Wasser)	42'689.20	0.00	42'689.20	8	12.50 %	42'688.00	0.00	42'688.00	1.20
Abfallbeseitigung	14063		162'426.40	0.00	162'426.40			114'299.00	6'875.00	121'174.00	41'252.40
	14063.01	7301_Sammelwägestystem Staldenacker_Eigentümer	60'378.30	0.00	60'378.30	8	12.50 %	60'377.00	0.00	60'377.00	1.30
	14063.01	7301_Sammelwägestystem Lismeracker	47'048.10	0.00	47'048.10	8	12.50 %	47'047.00	0.00	47'047.00	1.10
	14063.01	7301_Unterfluranlage Sammelstelle	55'000.00	0.00	55'000.00	8	12.50 %	6'875.00	6'875.00	13'750.00	41'250.00
Allgemeiner Haushalt	14070		12'154.90	0.00	12'154.90			0.00	0.00	0.00	12'154.90
	14070.20	7410_AIB Renaturierung Alte Mühle	12'154.90	0.00	12'154.90	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	12'154.90
Wasserversorgung	14071		11'006.30	0.00	11'006.30			0.00	0.00	0.00	11'006.30
	14071.30	7101_Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel	11'006.30	0.00	11'006.30	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	11'006.30
Allgemeiner Haushalt	14090		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00
	14090.01	0290_Ubr. Sachanlagen allg.	1.00	0.00	1.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14290		368'566.24	50'000.00	418'566.24			164'280.00	45'338.00	209'618.00	208'948.24
	14290.01	7900_Erschliessung Sandackerstrasse	8'839.06	0.00	8'839.06	10	10.00 %	6'594.00	1'123.00	7'717.00	1'122.06
	14290.01	7900_Gestaltungsplan Cheibenacker	360.00	0.00	360.00	10	10.00 %	216.00	36.00	252.00	108.00
	14290.01	7900_Ortsplanung	344'367.18	0.00	344'367.18	10	10.00 %	155'970.00	37'679.00	193'649.00	150'718.18
	14290.01	7900_Planung Sanierung Bielackerstrasse	0.00	0.00	0.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14290.01	7900_Projektierung Dorfzentrum	0.00	50'000.00	50'000.00	10	10.00 %	0.00	5'000.00	5'000.00	45'000.00
	14290.01	7900_Projektierung Umbau Bushaltestellen BehiG	15'000.00	0.00	15'000.00	10	10.00 %	1'500.00	1'500.00	3'000.00	12'000.00
Wasserversorgung	14291		123'439.10	0.00	123'439.10			75'237.00	13'795.00	89'032.00	34'407.10
	14291.01	7101_Generelle Wasserplanung (GWP)	35'586.30	0.00	35'586.30	10	10.00 %	18'544.00	3'408.00	21'952.00	13'634.30
	14291.01	7101_Planung Wasserverbund ÖRU	87'852.80	0.00	87'852.80	10	10.00 %	56'693.00	10'387.00	67'080.00	20'772.80
	14291.01	7101_Projekt Wasserverbund	0.00	0.00	0.00	10	10.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
Abwasserbeseitigung	14292		14'680.95	0.00	14'680.95			4'170.00	1'752.00	5'922.00	8'758.95
	14292.01	7201_GEP Abwasser SF	14'680.95	0.00	14'680.95	10	10.00 %	4'170.00	1'752.00	5'922.00	8'758.95
Allgemeiner Haushalt	14440		2'056'000.00	0.00	2'056'000.00			0.00	0.00	0.00	2'056'000.00
	14440.01	8710_Darlehen ELAG	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'000'000.00
	14440.02	7106_Darlehen ÖRU (Total)	1'056'000.00	0.00	1'056'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'056'000.00
Allgemeiner Haushalt	14540		49'500.00	0.00	49'500.00			0.00	0.00	0.00	49'500.00
	14540.02	7106_Dotationskapital ÖRU	49'500.00	0.00	49'500.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	49'500.00
Allgemeiner Haushalt	14550		1'401'000.00	0.00	1'401'000.00			0.00	0.00	0.00	1'401'000.00
	14550.01	8710_Aktien AVAG	1'000.00	0.00	1'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'000.00
	14550.01	8710_Aktien ELAG	1'400'000.00	0.00	1'400'000.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1'400'000.00
Allgemeiner Haushalt	14560		1.00	0.00	1.00			0.00	0.00	0.00	1.00

Anhang

Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Anlagespiegel)

			Anschaffungskosten			Nutzungs- dauer	Abschrei- bungssatz	Kumulierte Abschreibungen			Buchwert per 31.12.
	Bilanz-konto	Anlage	Stand per 1.1.	Zugänge (+) Abgänge (-)	Stand per 31.12.			Stand per 1.1.	Planmässige Abschreibungen	Stand per 31.12.	
	14560.01	9610_Anteile VEBO	1.00	0.00	1.00	0	0.00 %	0.00	0.00	0.00	1.00
Allgemeiner Haushalt	14610		2'496'719.30	0.00	2'496'719.30			1'524'835.00	191'598.00	1'716'433.00	780'286.30
	14610.01	6130_Kt.SO Köllikerstrasse 2. Etappe (2016)	117'931.60	0.00	117'931.60	40	2.50 %	23'772.00	2'942.00	26'714.00	91'217.60
	14610.01	6130_Kt.SO Köllikerstrasse 3. Etappe (2016)	470'764.75	0.00	470'764.75	40	2.50 %	90'525.00	11'882.00	102'407.00	368'357.75
	14610.01	6130_Kt.SO Oltnerstrasse/Unterdorf/SBB	6'232.05	0.00	6'232.05	40	2.50 %	960.00	160.00	1'120.00	5'112.05
	14610.01	6130_Kt.SO Oltnerstrasse_Kreise_Grenze	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14610.01	6130_Kt.SO Stützmauer Köllikerstrasse	47'636.00	0.00	47'636.00	40	2.50 %	8'864.00	1'212.00	10'076.00	37'560.00
	14610.01	6130_Kt.SO Unterdorf/Kölliker	0.00	0.00	0.00	40	2.50 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2016)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	6'672.00	834.00	7'506.00	34'212.30
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2017)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	5'838.00	834.00	6'672.00	35'046.30
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2018)	41'718.30	0.00	41'718.30	50	2.00 %	5'004.00	834.00	5'838.00	35'880.30
	14610.01	7410_Kt.SO Hochwasserschutz (2019)	0.00	0.00	0.00	50	2.00 %	0.00	0.00	0.00	0.00
	14610.01	Kantonsstrassen (altes VV)	1'729'000.00	0.00	1'729'000.00	40	2.50 %	1'383'200.00	172'900.00	1'556'100.00	172'900.00
Allgemeiner Haushalt	14620		449'432.20	46'000.00	495'432.20			128'165.00	33'029.00	161'194.00	334'238.20
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2016	17'891.35	0.00	17'891.35	15	6.67 %	9'544.00	1'192.00	10'736.00	7'155.35
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2017	84'224.45	0.00	84'224.45	15	6.67 %	39'305.00	5'615.00	44'920.00	39'304.45
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2018	42'874.00	0.00	42'874.00	15	6.67 %	17'148.00	2'858.00	20'006.00	22'868.00
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2019	50'439.45	0.00	50'439.45	15	6.67 %	16'814.00	3'363.00	20'177.00	30'262.45
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2020	19'510.10	0.00	19'510.10	15	6.67 %	5'204.00	1'301.00	6'505.00	13'005.10
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2021	165'382.30	0.00	165'382.30	15	6.67 %	33'076.00	11'026.00	44'102.00	121'280.30
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2022	37'010.55	0.00	37'010.55	15	6.67 %	4'934.00	2'467.00	7'401.00	29'609.55
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2023	32'100.00	0.00	32'100.00	15	6.67 %	2'140.00	2'140.00	4'280.00	27'820.00
	14620.01	1500_FWS_Investitionen 2024	0.00	46'000.00	46'000.00	15	6.67 %	0.00	3'067.00	3'067.00	42'933.00
Total			14'023'283.00	1'118'000.00	15'141'283.00			4'401'196.00	629'997.00	5'031'193.00	10'433'390.00
davon altes VV - allg. Haushalt			2'249'000.00		2'249'000.00				224'900.00		davon FV 284'700.00
davon altes VV - SF (Wasser)			669'000.00		669'000.00				66'900.00		Total VV 10'148'690.00
davon altes VV - SF (Abwasser)			515'000.00		515'000.00				51'500.00		
Total altes VV			3'433'000.00		3'433'000.00				343'300.00		
davon Abschreibungen SF Wasser (ordentlich)			1'194'825.81		1'403'825.81				38'534.00		
davon Abschreibungen SF Abwasser (ordentlich)			1'264'614.35		1'264'614.35				26'555.00		
davon Abschreibungen SF Abfall (ordentlich)			162'427.40		162'427.40				6'875.00		
Total Abschreibungen SF (ordentlich)			2'621'867.56		2'830'867.56				71'964.00		
Abschreibungen allg. Haushalt (ordentlich)			7'968'415.44		8'877'415.44				214'733.00		

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget	Budget	Total bis 2024	Brutto- Restkredit ab 2025
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			78'100		32'100	46'000	78'100	
1500	Feuerwehr (allgemein)			78'100		32'100	46'000	78'100	
1500.5620.23	O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2023	15.11.22	GR	32'100		32'100		32'100	
1500.5620.24	O Investitionen Feuerwehr Schönenwerd FWS 2024	14.11.23	GR	46'000			46'000	46'000	
6	VERKEHR			2'639'000	1'145'755		813'000	1'958'755	260'246
6150	Gemeindestrassen			2'639'000	1'145'755		813'000	1'958'755	260'246
6150.5010.39	O Deckbelag Mattenweg (Rest)	11.12.06	GV	40'000				40'000	40'000
6150.5010.51	O Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	05.12.16	GV	554'000	530'337			530'337	23'663
6150.5010.52	O Sanierung Kirchenfeldstrasse	03.12.18	GV	690'000	615'417			615'417	74'583
6150.5010.55	O Ersatz Strassenbeleuchtung Oltnerstrasse	17.08.20	GV	69'000				69'000	69'000
6150.5010.57	O Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED	11.12.23	GV	290'000			290'000	290'000	
6150.5010.58	O Planungskredit Bielackerstrasse 2. Etappe	22.08.23	GR	25'000					25'000
6150.5010.59	O Erschliessung Cheibenacker	12.12.22	GV	420'000				0	
6150.5010.60	O Sanierung Ettenburgstrasse, Strasse mit Beleuchtung	11.12.23	GV	551'000			523'000	523'000	28'000
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			2'151'000	1'118'742	50'000	209'000	1'377'742	753'259
7101	Wasserversorgung SF			2'151'000	1'118'742	50'000	209'000	1'377'742	753'259
7101.5031.51	O SF Wasser: Erschliessung Sandackerstrasse_Cartaseta	05.12.16	GV	954'000	705'106			705'106	248'895
7101.5031.52	O SF Wasser: Sanierung WL Kirchenfeldstrasse	03.12.18	GV	120'000	111'536			111'536	8'464
7101.5031.53	O SF Wasser: Sanierung WL Römersaal-Köllikerstrasse/Grenze	03.12.18	GV	190'000	195'147			195'147	-5'147
7101.5031.54	O SF Wasser: Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse	23.04.19	GR	85'000	95'947			95'947	-10'947
7101.5031.55	O SF Wasser: Ersatz WL Oltnerstrasse	17.08.20	GV	158'000					158'000
7101.5031.57	O SF Wasser: Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel	13.12.21	GV	250'000	11'006			11'006	238'994
7101.5031.58	O SF Wasser: Verstärkung Dössihubel Wasserleitung (Massnahme Nr. 13 aus GV)	16.11.21	GR	65'000					65'000
7101.5031.59	O SF Wasser: Erschliessung WL Cheibenacker	12.12.22	GV	70'000		50'000		50'000	
7101.5031.60	O SF Wasser: Sanierung WL Ettenburgstrasse	11.12.23	GV	209'000			209'000	209'000	
7101.5091.01	O SF Wasser: Messschacht Hühleweg Walterswil	08.11.16	GR	50'000					50'000

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget	Budget	Total bis 2024	Brutto- Restkredit ab 2025
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
7201	Abwasserbeseitigung SF			1'593'000	1'028'439	20'000		1'044'558	458'442
7201.5032.46	O SF Abwasser: Sanierung Gretzenbach rechts	07.12.15	GV	420'000	322'276			322'276	97'724
7201.5032.49	O SF Abwasser: Sanierung Gretzenbach linksufrig	04.12.17	GV	480'000	377'764			377'764	102'236
7201.5032.51	O SF Abwasser: Erschliessung Sandackerstrasse_Cartasetta	05.12.16	GV	418'000	304'837			304'837	113'163
7201.5032.59	O SF Abwasser: Erschliessung Cheibenacker	12.12.22	GV	110'000	3'882	20'000		20'000	
7201.5292.00	O SF Abwasser: GEP	02.12.19	GV	165'000	19'681			19'681	145'319
7301	Abfallbeseitigung SF			55'000	2'988	55'000		55'000	
7301.5060.07	O SF Abfall: Unterfluranlage Sammelstelle Gemeindehaus	15.11.22	GR	55'000	2'988	55'000		55'000	
7410	Gewässerverbauungen			180'000	12'155			12'155	167'845
7410.5020.09	O Renaturierung Gretzenbach Alte Mühle	07.12.20	GV	180'000	12'155			12'155	167'845
7900	Raumordnung (allgemein)			444'700	368'476	15'000	50'000	433'476	11'224
7900.5290.00	O Revision Ortsplanung	04.12.17	GV	379'700	368'476			368'476	11'224
7900.5290.18	O Projektierungskredit Umbau Bushaltestellen BehiG	15.11.22	GR	15'000		15'000		15'000	
7900.5290.19	O Projektierungskredit Dorfzentrum	14.11.23	GR	50'000			50'000	50'000	
	TOTAL Verpflichtungskreditkontrolle			4'868'100	2'264'496	172'100	1'118'000	3'414'596	1'013'504

Anhang

Finanzkennzahlen

Gewichteter

Nettoverschuldungsquotient

(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
126.81%	135.44%	92.76%	104.94%	107.41%	101.71%

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.

Richtwerte

< 100 %	gut
100 % - 150 %	genügend
> 150 %	schlecht

Selbstfinanzierungsgrad

(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
-0.54%	-3.21%	751.88%	104.42%	-4.83%	169.55%

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden.

Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.

> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
50% - 80%	problematische Neuverschuldung
< 50%	grosse Neuverschuldung

Eigenkapital zum Fiskalertrag

(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
8.10%	13.12%	7.83%	12.25%	21.38%	13.82%

Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.

> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Eigenkapitaldeckungsgrad

(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
5.00%	8.14%	5.03%	7.67%	13.25%	8.65%

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.

> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
> 15 %	EG ab 10'000 EW

Anhang

Finanzkennzahlen

Zinsbelastungsanteil

(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
-0.18%	-0.10%	-0.38%	-0.23%	-0.09%	-0.20%

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.

Investitionsanteil

(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
8.35%	5.43%	3.65%	3.10%	22.32%	8.57%

Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.

Nettoschuld I pro Einwohner

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
3'084	3'243	2'278	2'529	2'527	2'444

Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.

Nettoschuld II pro Einwohner

(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
1'852	1'938	1'021	1'191	1'197	1'136

Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".

Bruttoverschuldungsanteil

(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
119.26%	141.65%	99.62%	129.01%	111.37%	113.33%

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.

Richtwerte

0 % - 4 %	gut
4 % - 9 %	genügend
9 % und mehr	schlecht

< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

< 0	Nettovermögen
0 - 1'000	geringe Verschuldung
1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
> 5'000	sehr hohe Verschuldung

siehe Nettoschuld I

< 50 %	sehr gut
50 % - 100 %	gut
100 % - 150 %	mittel
150 % - 200 %	schlecht

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	4.58%	4.86%	4.53%	5.03%	5.26%	4.85%	Richtwerte > 200 % kritisch 0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
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.							
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-0.05%	-0.04%	5.96%	1.89%	-1.39%	1.27%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
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.							
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	1.47%	0.70%	1.68%	0.52%	1.41%	1.20%	3 % - 5 % gut 1 % - 3 % genügend 0 % - 1 % schlecht
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.							
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	5'547	6'427	4'555	5'658	4'713	4'975	keine
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							

Beilagen zum Budget (GV)



Rollender Finanzplan 2025 - 2029

**Basis:
Jahresrechnung 2022
Budget 2023 (respektive Forecast 2023)
Budget 2024**

Entwicklung Einwohnerzahlen:



* Stand 18.09.2023

** Wachstum von 1% auf den Stand per 18.09.2023 (Durchschnitt des jährlichen Wachstums der letzten 10 Jahre)

Kommentar zum Finanzplan: Steuerfuss 118%

Allgemeine Bemerkungen (Parameter)

Die Rahmenparameter basieren auf den Erkenntnissen aus dem Rechnungsjahr 2022. Die Budgetdaten 2023 wurden durch einen entsprechend aktuellen Forecast 2023 ersetzt – ebenfalls werden noch nicht realisierte, aber in den Vorjahren budgetierte Investitionen im Forecast 2023 berücksichtigt. Die Abschreibungen richten sich nach den Vorgaben von HRM2 und orientieren sich an der Nutzungsdauer der Anlageobjekte je Anlagekategorie. Seit 2021 sind die Neubewertungsreserven (NBR) zudem linear aufzulösen; sie entlasten die Rechnung entsprechend. **Die Ergebnisentwicklung ist gesamthaft weiterhin ungenügend** und die Vorgaben des finanziellen Leitbildes bei der Cashflow-Entwicklung werden, bei Betrachtung der gesamten Einwohnergemeinde inkl. Spezialfinanzierungen, nicht eingehalten. Dank des unerwartet positiven **Rechnungsergebnisses 2022 konnte die Eigenkapitalbasis auf rund 1 Million erhöht** werden, wodurch sich der prognostizierte Bilanzfehlbetrag etwas nach hinten verschiebt. **Ende 2026 ist das Eigenkapital aber komplett aufgebraucht und es entsteht ein Bilanzfehlbetrag.** Bilanzfehlbeträge sind gemäss kantonalen Vorgaben innerhalb von 3-8 Jahren abzutragen - mit den aktuell weiter erwarteten Aufwandüberschüssen wird dieser Bilanzfehlbetrag jedoch sukzessive weiter ausgebaut bis zum Ende der Planperiode 2029. Der Impact des angenommenen Gegenvorschlags der "Jetzt sie mer drah-Initiative" (Jsmd) ab Steuerjahr 2023 ist berücksichtigt, jedoch nach wie vor mit grosser Unsicherheit behaftet. Ohne Sondereffekte (Die Frage, ob die KKG-Vertragskündigung durch Däniken rechtlich zulässig ist, ist nach wie vor offen) muss daher **die Ertrags- und Cashflow Situation in den Folgejahren zwingend verbessert werden (Steuererhöhung von 4%-5% ab 20xx für nachhaltig positive Ergebnisse).**

Investitionsplanung

Aufgrund der finanziellen Lage werden **Investitionen nach wie vor sehr zurückhaltend geplant.** Mit Stand August 2023 wurden die Maschinen- und Liegenschaftskataster aktualisiert, welche leider teilweise grössere Investitionen vorsehen. Die grössten Positionen wurden aufgrund der erwähnten und bekannten Lage **auf das Jahr 2030 und später verschoben**, welches innerhalb dieses Finanzplans nicht abgebildet ist. Die übrigen Jahre enthalten die gemäss Maschinen- und Liegenschaftskataster erwarteten Nettoinvestitionen. Nebst der aufgeführten Positionen werden jährlich CHF 200'000 für die Instandhaltung der Gemeindestrassen geplant, welche selbstredend nur bei effektivem Bedarf eingesetzt werden. Trotz der zurückhaltenden Planung von Investitionen ergeben sich aufgrund der negativen bzw. sehr tiefen Cashflows der Planjahre **jährlich Finanzierungsfehlbeträge; bis ins Jahr 2029 kumuliert von rund 3 Millionen Franken!**

Ertragsplanung

Die **Steuereinnahmen**, die primäre Einnahmequelle der Einwohnergemeinde, basieren auf den Angaben und Berechnungsgrundlagen des Kant. Steueramtes und den tatsächlichen Verhältnissen resp. Erwartungen bei den Gemeindesteuern. Im aktuellen Jahr zeigt sich deren Planung aufgrund der noch schwer abzuschätzenden Auswirkungen der **Steuerinitiative "Jsmd" nach wie vor als schwierig.** In der Annahme, dass sich die im 2023 stattfindende starke Teuerung auch 2024 auf die Einkommen auswirkt, wurde der Steuerertrag einigermassen **optimistisch für das Jahr 2024 budgetiert.** Die weiteren Planjahre (mit Ausnahme **2028 höhere Zunahme durch Überbauung Kirchenfeld**) erfahren wie in der Vergangenheit einen gleichbleibenden Zuwachs infolge Bevölkerungszunahme und Wachstum der Steuerkraft. Sollten diese Annahmen für Gretzenbach nicht eintreffen, wird sich die Haupteinnahme, dadurch das Gesamtergebnis und folglich der Cashflow, noch schlechter entwickeln als bereits dargestellt. Ein leider nicht geldwirksamer Ertrag ist die lineare Auflösung über 5 Jahre der **Neubewertungsreserve** in der Höhe von jährlich CHF 252'000. Dies verbessert das Gesamtergebnis der Jahre 2021 bis 2025 entsprechend, jedoch nicht den Cashflow.

Aufwandplanung

Im Personalaufwand ist für das Jahr 2024 beinhaltet eine **allgemeine Teuerung von 1.0%.** Weiter wurden individuelle, aber vor allem strukturelle Anpassungen vorgenommen: Unter der gemeinsamen Führung eines neuen Leiters Werkhof und Infrastruktur sollen Werkhof und Schulhauswarte wieder vermehrt zusammenarbeiten und damit zukünftig Synergien genutzt und in den Folgejahren Kosten optimiert werden. Die weiteren Planjahre gehen anschliessend wieder von einer gewohnt leichten Teuerung aus. Wie bei allen Positionen werden auch beim Sachaufwand **jährlich alle Positionen kritisch beurteilt und nicht notwendige Ausgaben gestrichen.** Der Sparwille ist im Gemeinderat, den Kommissionen wie auch in der Verwaltung deutlich spürbar. Es sind aber etliche Positionen im Budget enthalten, welche fremdgesteuert und somit nicht beeinflussbar sind. Die **nach wie vor hohen Energiepreise** belasten das Budget zusätzlich. Während die letzten Jahre Fremdkapital zu enorm günstigen Konditionen beschafft werden konnte, ist aufgrund der **gestiegenen Zinsen wieder mit einem wesentlich höheren Finanzaufwand** zu rechnen - weiter drückt die schlechte Eigenkapitalsituation zusätzlich auf das Rating, was die Beschaffung von Fremdkapital erschwert. Die Kosten für Sonderschulen werden ab 2023 gestaffelt reduziert, was sich positiv auf das Resultat als auch auf den Cashflow auswirkt. Im Jahr **2026 ist das sogenannte "Alte Verwaltungsvermögen" vollständig abgeschrieben**, was den Abschreibungsaufwand um CHF 344'000 reduziert.

Spezialfinanzierungen

Die **Cashflows der Spezialfinanzierungen sind durch die gesamte Planperiode hinweg positiv.** Dies reduziert den Finanzbedarf der Einwohnergemeinde entsprechend. Es sind jedoch auch nur wenige Investitionsprojekte in der Planperiode erfasst. Zusätzliche ergeben sich allenfalls noch aus den Planungen GEP und GWP.

Weitere Planungspendenzen (nicht oder nur teilweise im Finanzplan berücksichtigt sowie nicht in den obenstehenden Erläuterungen erwähnt):

- Ortsplanung und Detailplanung aus GWP und GEP inkl. Strassenkataster

FINANZPLAN 2025 - 2029

		ALLGEMEINE VORGABEN							Tabelle 1	
		RECHNUNGSGRUNDLAGEN								
		Rech	FG	BG	PROGNOSE					
Ausgangsjahr		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Planungsparameter
Teuerung Gehälter zu Vorjahr (%)		-	-	-	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Anstieg DJ 0.5%; Teuerung 1.0%
Teuerung allg. zu Vorjahr (%)		-	-	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Allg. Teuerung 1.0%
Subvention Besoldungen (%)		0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	ab 2016: Schülerpauschale
Steuern NP zu Vorjahr (%)		-	-	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Steuersubstrat/Steuerkraft
Steuern JP zu Vorjahr (%)		-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Wachstum Wirtschaft KMU
Gebührenanpassung SF		-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	Bautätigkeit
Steuerfuss NP (%)		118	118	118	118	118	118	118	118	2009: Red. Steuerfuss 5% / 2019 Erhöh. 3%
Steuerfuss JP (%)		118	118	118	118	118	118	118	118	2014: Red. Steuerfuss 30% / 2019 Erhöh. 3%
Abschreibungssatz (%)		5.8	5.9	5.5	5.6	2.9	2.9	3.0	3.0	ab 2016: HRM2 nach ND AnBu
Zinssatz (%)		0.20	0.59	1.05	2.20	2.20	2.20	2.20	2.20	Kredite bis Ende 2024 teilweise <= 0% finanziert
Einwohner		2'789	2'819	2'847	2'876	2'905	2'934	3'051	3'081	Wachstum Bautätigkeit (2028 Kirchenfeld)
Zunahme zum Vorjahr (%)		0.6%	1.1%	1.0%	1.0%	1.0%	1.0%	4.0%	1.0%	
Veränderung zum Vorjahr (Einwohner)		-3	30	28	29	29	29	117	31	

INVESTITIONSPLAN (überarbeitet und aktualisiert)

Tabelle 2

Projekte	Netto Invest	Rech	FG	BG	P R O G N O S E						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
NETTOINVESTITIONEN (ohne ÖRU & ELAG)	9'353	303	983	1'118	816	294	250	295	373	4'920	
<i>inkl. Restkredite Investitionsrechnung</i>											
Investitionen allg. Gemeindehaushalt:	8'095	129	108	909	816	294	250	295	373	4'920	
2170 Schule: Gebäudekataster	33	4'670	4	0	0	395	0	0	51	56	4'164
0290 Gemeinde: Gebäudekataster	33	550	0	0	0	50	0	0	0	0	500
1500 FW: Anschaffungen IR 30% Anteil	15	394	37	32	46	53	14	50	44	117	0
1610 Sanierung Schiessanlage	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2193 Schule: Ersatz ICT-Infrastruktur	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2170 Schule: Mobiliar, Einrichtungen	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6130 Kt.SO: Mehrjahresprogramm Inv.Beiträge	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6150 Gemeindestrassen: 1,5% a/13.3 mio=200 p.a.	40	1'277	77	0	0	200	200	200	200	200	200
6150 Erschliessung Cheibenacker	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6150 Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED	40	290	0	0	290	0	0	0	0	0	0
6150 Sanierung Ettenburgstrasse	40	523	0	0	523	0	0	0	0	0	0
6153 Werkhof: Erneuerung Fahrzeug & Maschinen	8	254	0	0	0	118	80	0	0	0	56
7410 Kt. SO: Hochwasserschutz/Heuelbach	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7410 Renat. Gr'bach bei A. Mühle (.J. Staatsbeitrag)	50	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0
7900 Raumplanung/Gestaltungspläne/Ortsplanung	10	87	11	26	50	0	0	0	0	0	0
9999 Übriges/Korrekturen/Landverkäufe/Darlehen VV	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investitionen Spezialfinanzierung (ohne ÖRU)	1'258	174	875	209	0	0	0	0	0	0	
7101 Total Wasser	ND Jahre	286	392	209	0	0	0	0	0	0	
7101 Gebäudekataster SF Wasser	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Projekt Wasserverbund ÖRU	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Köllikerstrasse / Römersaal	50	195	195	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	-78	100	-178	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Weid-West	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Planungen GWP	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Betriebswarte Werkhof	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Messschacht Höhleweg	50	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Grabackerweg	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz WL Oltnerstrasse	50	158	0	158	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Bielackerstrasse	50	5	5	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Kirchenfeldstr. (ÖRU)	50	9	1	8	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Ringschluss Kölliker-Schumacher	50	33	33	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Verbindungsleitung WL Landhubel	50	250	11	239	0	0	0	0	0	0	0
7101 Dössihubel Verstärkung GWP	50	65	0	65	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschliessung Cheibenacker	50	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Ettenburgstrasse	50	209	0	0	209	0	0	0	0	0	0
7101 Anschl.gebühr Wasser ZGF	50	-38	-38	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Wasser/Unvorhergesehenes/SGV	50	-21	-21	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Total Abwasser	ND Jahre	-112	428	0	0	0	0	0	0	0	
7201 Sanierung Köllikerstrasse	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	-160	-61	-99	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Weid-West	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung G'bach rechts/links (GEP)	50	200	0	200	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Bachweg (GEP)	50	-9	-9	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Bielacker (GEP)	50	163	1	162	0	0	0	0	0	0	0
7201 Planungen GEP	10	156	11	145	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Kirchenfeldstrasse (ÖRU)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschliessung Kanalisation Cheibenacker	50	20	0	20	0	0	0	0	0	0	0
7201 Anschl.gebühr Abwasser ZGF	50	-54	-54	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Abwasser/Unvorhergesehenes	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Total Abfall	ND Jahre	0	55	0	0	0	0	0	0	0	
7301 Wägesystem Container	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Unterfluranlage Sammelstelle	8	55	0	55	0	0	0	0	0	0	0
7301 Abfall/Unvorhergesehenes	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8710 Darlehenrückzahlung ÖRU WVUN											-202
8710 Darlehenrückzahlung ELAG											
29600 Verzehr Neubewertungsreserve ab 2021	5	1'261	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PROGNOSE DER ERFOLGSRECHNUNG

Tabelle 3

	Rech		FG		B G P R O G N O S E					Bemerkungen
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
AUFWAND										
30 Personalaufwand	4'501	4'671	4'799	4'871	4'944	5'018	5'093	5'170	Teuerung&Anstieg gem. Parameter	
30 Zusätzl.Pers.aufwand	0	0	0	0	-50	-51	-52	-52	Synergieeffekte ab 2026	
31 Sachaufwand inkl. Unterhalt	1'787	1'849	1'896	1'915	1'934	1'953	1'973	1'993	Teuerung gem. Parameter	
31 Zusätzl.Sachaufwand	0	0	0	-10	-10	-10	-10	-10	Reduktion Fremdleistungen ab 2025	
34 Finanzaufwand inkl. Skonto	22	65	124	284	304	311	317	320	ab 2024 0.5% Skonto	
36 Transferaufwand (Beiträge)	3'978	4'166	4'297	4'340	4'383	4'427	4'471	4'516	Teuerung gem. Parameter	
3612 Schulgelder (o/Sonderschulen)	1'115	1'208	1'260	1'279	1'298	1'318	1'337	1'357	Teuerung gem. Parameter Gehälter	
3614 Sonderschulen	250	208	123	62	0	0	0	0	Reduktion ab 1.1.2023 (-25% pro Jahr)	
366 Abschreibungen Invest'beiträge VV	219	222	225	229	57	60	63	71	gem.sep.Kalk.Inv.Beiträge / Altes VV bis 2025	
33 Abschreibungen planmässig VV	211	216	221	239	202	197	204	205	gem.sep.Kalk.VV / Altes VV bis 2025	
3300 Abschreibungen planmässig SF	196	217	192	192	69	69	69	69	59 gem. sep. Berechnung SF	
38 Abschreibungen zusätzlich VV	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant	
3830 Abschreibungen zusätzlich SF	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant	
35/45 Einlage/Entnahme in Fonds EK	0	0	0	0	0	0	0	0	Einlage in Vorfinanzierungen	
351/45 Einlagen/Entnahmen in Fonds SF	-107	-79	-79	-13	-9	-9	58	120	Werterhalt WbW SF	
351/45 Ertrags-/Aufwandüberschuss SF	73	-5	-38	-127	-12	-15	-86	-143	Ergebnis gem. SF	
39 Int. Verrechnungen	1'057	1'119	1'262	1'262	1'262	1'262	1'262	1'262	analog Ertrag Int. Verr.	
3x Erwartungsrechnung/Planung/Differenz	0	0	0	0	0	0	0	0	Erwartungsrechnung	
3 Total Aufwand	13'302	13'857	14'282	14'522	14'373	14'530	14'699	14'868		
Veränderung in %	-1.2	4.2	3.1	1.7	-1.0	1.1	1.2	1.1		
ERTRAG										
<i>Total Steuern</i>	<i>8'618</i>	<i>8'382</i>	<i>8'526</i>	<i>8'663</i>	<i>8'804</i>	<i>8'946</i>	<i>9'265</i>	<i>9'416</i>	Total Kto.Gr. 40	
400 Gemeindesteuern NP brutto	7'555	7'490	7'625	7'758	7'893	8'030	8'345	8'490	100 zus.Einw.=63%StPfl.=4'200/StPfl., inkl. QSt	
401 Gemeindesteuern JP brutto	526	535	545	548	550	553	556	559	gem. Einzelplanung JP inkl. KKG	
402-3 Diverse Steuererträge	757	430	430	434	439	443	447	452	GGSt, QSt, Sondersteuern, LW	
318 Debitorenverluste Steuern NP/JP	-220	-73	-74	-78	-79	-80	-83	-85	Abschreibungen ca. 1% Steuern NP	
41 Konzession Elektra/AVAG/Gas	160	183	183	185	187	189	190	192	Konzessionsverträge inkl. Strom	
44 Finanzertrag	221	220	272	272	272	272	272	272	inkl. Zins & Dividende ELAG	
42 Entgelte, Gebühren	369	316	283	284	286	287	289	290	Teuerung & Gebührenanstieg	
42x1 SF Wassergebühren	400	445	430	432	434	436	439	441	SF, Teuerung gem. Parameter	
42x2 SF Abwassergebühren	436	387	381	383	385	387	389	391	SF, Teuerung gem. Parameter	
42x3 SF Abfallgebühren	287	291	296	297	299	300	302	303	SF, Teuerung gem. Parameter	
46 Transferertrag (Beiträge)	172	261	144	145	147	148	150	151	Teuerung gem. Parameter	
4631 Schülerpauschalen	1'108	987	1'177	1'178	1'179	1'180	1'181	1'182	ab 2024: Schülerpauschale 39% (vorher 38%)	
4621 Beitrag vom Finanzausgleich	642	687	800	800	800	800	800	800	ab 2016 NFASO	
(4691) (Einnahmenüberschuss SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	SF ohne Anlagevermögen	
48 Ausserord. Ertrag	252	252	252	252	0	0	0	0	Auflösung NBR von 2021 bis 2025	
450 Entnahmen aus Fonds FK	0	10	11	11	11	11	11	11	Ersatzabgabefonds ZSO	
(4510) (Entnahmen aus Fonds EK SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	Werterhalt WbW SF (siehe Aufwand)	
(4510) (Aufwandüberschuss SF)	0	0	0	0	0	0	0	0	Ergebnis gem. SF (siehe Aufwand)	
49 Int. Verrechnungen	1'057	1'119	1'262	1'262	1'262	1'262	1'262	1'262	analog Aufwand Int. Verr.	
Erwartungsrechnung/Planung/Differenz	1	185	7	0	0	0	0	0	Differenzen aus Forecast 2023 vs- Budget 2023	
4 Total Ertrag	13'723	13'725	14'024	14'165	14'065	14'219	14'550	14'712		
Veränderung in %	3.3	0.0	2.2	1.0	-0.7	1.1	2.3	1.1		
Total Aufwand	13'302	13'857	14'282	14'522	14'373	14'530	14'699	14'868		
Total Ertrag	13'723	13'725	14'024	14'165	14'065	14'219	14'550	14'712		
Gesamtergebnis										
Aufwand (-) / Ertragsüberschuss (+)	421	-132	-258	-357	-308	-311	-149	-156		
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)										
in % vom Netto-Steuerertrag	760	179	-6	-100	-11	-20	147	145	inkl. SF	
	9%	2%	0%	-1%	0%	0%	2%	2%		

Einflussfaktoren:

1% Veränderung des Gemeindesteuersa	ca. TFr. 80 (NP=75 / JP=5)
1% Teuerung auf Besoldungen (total)	ca. TFr. 38 (Schule=TFr. 23 / Musik=TFr. 3 / Verw.=TFr. 12)
automat. Anstieg Besoldungsstufen	ca. TFr. 34 (ca. 0.9% aller Bruttobesoldungen)
1 Einwohner = 63% Steuerpflichtige	ca. TFr. 4 (Gemeindesteuern pro Steuerpflichtiger)

PLANBILANZ

Tabelle 4

Bilanz 31.12.	Rech	FG	BG	PROGNOSE					Bemerkungen
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
AKTIVEN	17'137	17'464	17'944	18'101	18'069	18'304	18'413	18'606	
10 Finanzvermögen INKL. ELAG	7'011	7'011	7'011	7'011	7'011	7'011	7'011	7'011	Bewegungen des Finanzver-
14 Verwaltungsvermögen inkl. SF, ohne ELAG	10'126	10'453	10'933	11'090	11'056	10'980	10'939	10'977	mögens werden einfachheits-
290 Spez. Finanzierung/Vorschüsse	0	0	0	0	0	0	0	0	halber über das Fremdkapital
299 Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	2	313	462	618	abgewickelt.
PASSIVEN	17'137	17'464	17'944	18'101	18'069	18'304	18'413	18'606	
206 Fremdkapital verzinsl.	11'000	11'806	12'922	13'839	14'145	14'415	14'563	14'791	Alle finanziellen Bewegungen,
20 Fremdkapital n. verz.	2'364	2'616	2'869	3'122	3'122	3'122	3'122	3'122	ausser Spez.Finanzierungen,
290 Spez. Finanzierung/Rücklagen	1'964	1'618	1'238	834	803	767	727	693	werden über Pos. 20 "Fremd-
296 Neubewertungsreserve (Auflösung 2021-25)	757	505	253	0	0	0	0	0	kapital verzinslich" abgewickelt.
299 Bilanzüberschuss	1'052	920	662	305	0	0	0	0	
Kontrolle Bilanzsummen	0	0	0	0	0	0	0	0	

BERECHNUNG ABSCHREIBUNGEN, ZINSEN UND FINANZIERUNG

Tabelle 5

1. ABSCHREIBUNGEN	Rech	FG	BG	PROGNOSE					Bemerkungen
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
Verwaltungs-Vermögen VV 1.1. (inkl. ELAG)	10'651	10'126	10'453	10'933	11'090	11'056	10'980	10'939	Das massgebliche Verwaltungsvermö-
+ Nettoinvestitionen Verw.Vermögen inkl. ÖRU	-73	108	909	816	294	250	295	373	gen wird bei negativem Rechnungsab-
+ Nettoinvestitionen IR-SF Wasser	286	392	209	0	0	0	0	0	schluss um das noch vorhandene
+ Nettoinvestitionen IR-SF Abwasser	-112	428	0	0	0	0	0	0	Eigenkapital reduziert.
+ Nettoinvestitionen IR-SF Abfall	0	55	0	0	0	0	0	0	
= Abzuschr.Verw.-Verm. (brutto)	10'752	11'109	11'571	11'750	11'384	11'306	11'275	11'312	inkl. SF
Abschreibungssatz (%)	5.8	5.9	5.5	5.6	2.9	2.9	3.0	3.0	
- Abschreibungen VV inkl. SF	626	656	638	660	328	326	336	335	a/massgebliches Verwaltungsvermögen
= Verwaltungs-Vermögen 31.12.	10'126	10'453	10'933	11'090	11'056	10'980	10'939	10'977	inkl. SF, inkl. ELAG
2. ZINSEN									
Fremdkapital Vorjahr (verzinslich)	11'000	11'000	11'806	12'922	13'839	14'145	14'415	14'563	FK verzinslich
Zinssatz (%)	0.2	0.6	1.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	gem. Parameter
Passivzinsen	22	65	124	284	304	311	317	320	inkl. 0%Skonto
3. FINANZIERUNG (inkl. ÖRU)									
Nettoinvestition VV (ohne SF, inkl. ÖRU)	-73	108	909	816	294	250	295	373	
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschuss IR SF	174	875	209	0	0	0	0	0	
- Abschreibungen inkl. SF	626	656	638	660	328	326	336	335	
+ Auflösung Rücklagen inkl. SF	252	262	263	263	11	11	11	11	
- Bildung Rücklagen inkl. SF	-107	-79	-79	-13	-9	-9	58	120	
- Ertragsüberschuss SF	73	-5	-38	-127	-12	-15	-86	-143	
+ Aufwandüberschuss SF	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Ertragsüberschuss LR	421	0	0	0	0	0	0	0	
+ Aufwandüberschuss LR	0	132	258	357	308	311	149	156	
+ Erwartungsrechnung/Planung/Differenzanpassungen	0	0	1	0	0	0	0	0	
Finanzierungs-Fehlbetrag	0	806	1'117	917	306	270	148	228	
Finanzierungs-Ueberschuss	660	0	0	0	0	0	0	0	
Finanzierung kumuliert (rollend)	660	-146	-1'262	-2'179	-2'485	-2'755	-2'903	-3'131	

kumuliert	
2022	2029
2'973	
1'258	
3'905	
1'085	
-119	
-353	
0	
421	
1'670	
-3'791	
660	
-3'131	

KENNZAHLEN

Tabelle 6

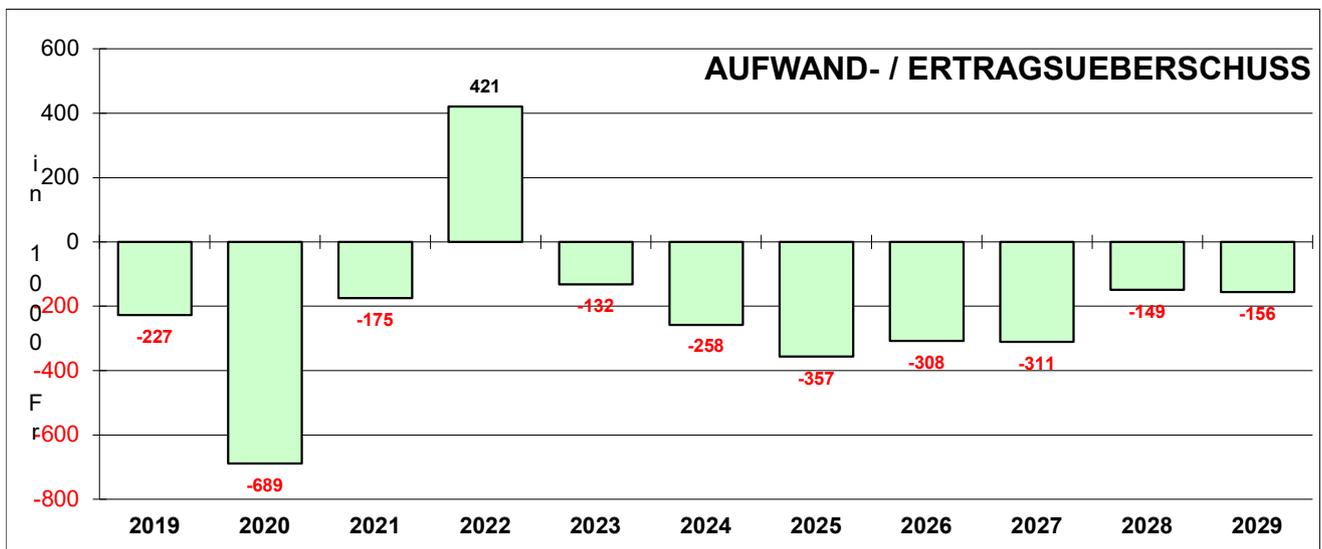
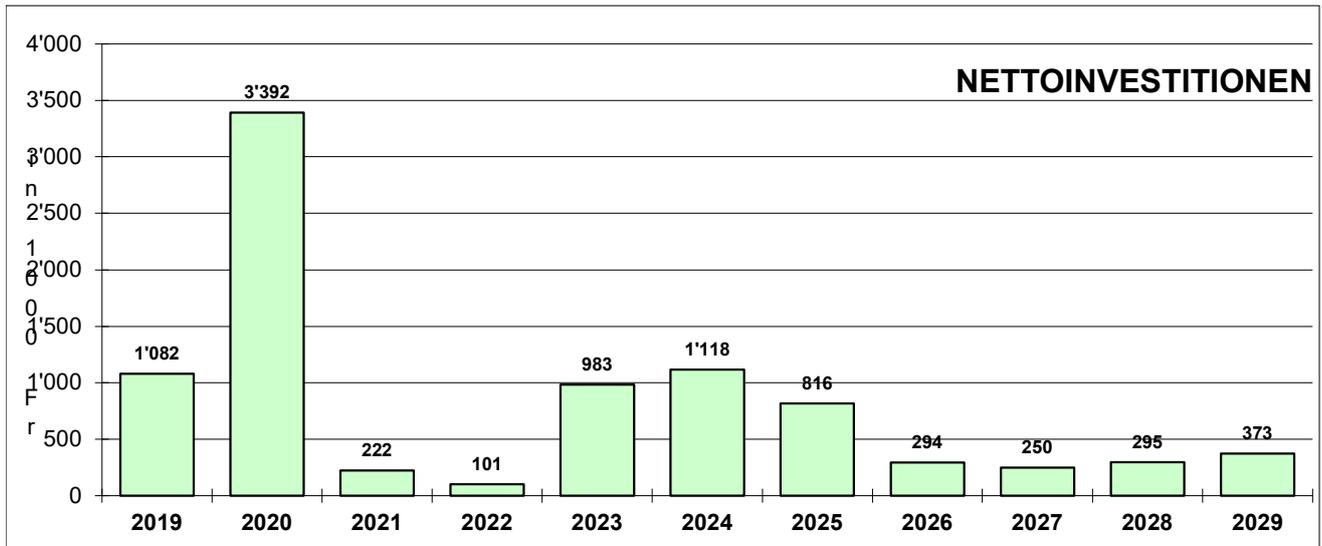
	Rechnungen				FG				BG PROGNOSE				2021
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2026	
in 1000 Franken													Durchschnitt
1.	Nettoinvestitionen inkl. ÖRU	1'082	3'392	222	101	983	1'118	816	294	250	295	373	3'535
2.	Aufwand/Ertragsübersch.	-227	-689	-175	421	-132	-258	-357	-308	-311	-149	-156	-808
3.	Finanz.-Fehlbetrag	-602	-3'354	10	660	-806	-1'117	-917	-306	-270	-148	-228	-2'475
3.1	Cash-Flow/Cash-Drain	480	-165	230	760	179	-6	-100	-11	-20	147	145	1'052
3.2	CF/CD in % vom Netto-Steuerertrag	6%	-2%	3%	9%	2.1%	0%	-1%	0%	0%	2%	2%	2%
3.3	Netto-Steuerertrag (inkl. DebVerl, o/Skonto)	8'263	7'741	7'885	8'081	8'382	8'526	8'663	8'804	8'946	9'265	9'416	50'340
3.4	gewichteter Fiskalertrag (100% Staatssteuer)	7'185	6'560	6'682	6'848	6'801	6'924	7'039	7'156	7'274	7'544	7'668	
	- Kantons-Durchschnitt Steuerfuss NP	117.9	117.3	116.9	116.8								
	- Kantons-Durchschnitt Steuerfuss JP	113.3	112.1	112.0	112.2								
Selbstfinanzierung (Ertragsüberschuss und Abschreibungen) in % zur Nettoinvestition													
4.	Selbstfinanzierungsgrad	44.4	-4.9	103.6	752.5	18.2	-0.5	-12.3	-3.9	-8.0	49.7	39.0	29.8
...-Anteil in % des Finanzertrages der Erfolgsrechnung													
5.	Kapitaldienstanteil	1.4	1.4	1.2	1.6	2.2	2.1	3.4	2.4	2.4	2.4	2.3	
6.	Zinsbelastungsanteil	-0.9	-1.0	-2.2	-1.6	-1.2	-1.2	0.1	0.3	0.3	0.3	0.4	
... je Einwohner													
7.	Nettoinvestition in Fr. pro Kopf/Einwohner	2'702	2'789	2'773	2'789	2'819	2'847	2'876	2'905	2'934	3'051	3'081	
	1)	400	1'216	80	36	349	393	284	101	85	97	121	
	1) inkl. Rückzahlung Darlehen ELAG (Invest.Einnahme)												
Nettoschuld (NS) pro Kopf													
8.	NS I in Fr. pro Kopf (inkl. ELAG)	1'230	2'527	2'514	2'278	2'629	3'084	3'460	3'531	3'588	3'499	3'538	
	NS II in Fr. pro Kopf (ohne ELAG, ÖRU)	711	1'197	1'191	1'021	1'385	1'852	2'241	2'324	2'393	2'349	2'400	
Nettoverschuldungsquotient (gewichtet)													
9.	NVQ: NS I	46%	107%	104%	93%	109%	127%	141%	143%	145%	141%	142%	
	NVQ: NS II	27%	51%	49%	42%	57%	76%	92%	94%	96%	95%	96%	

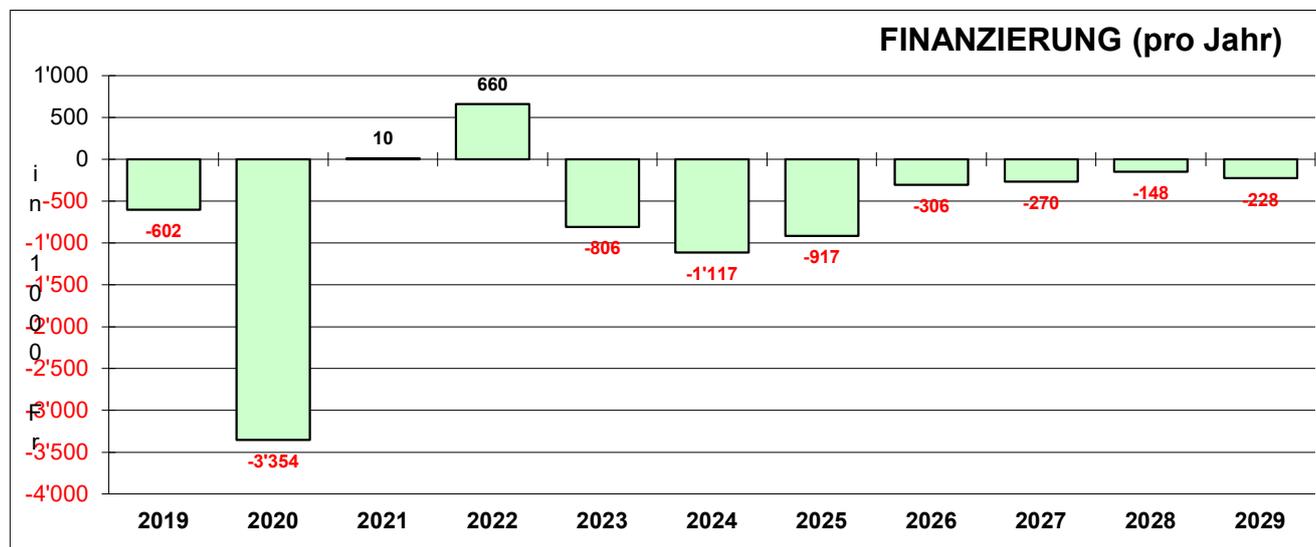
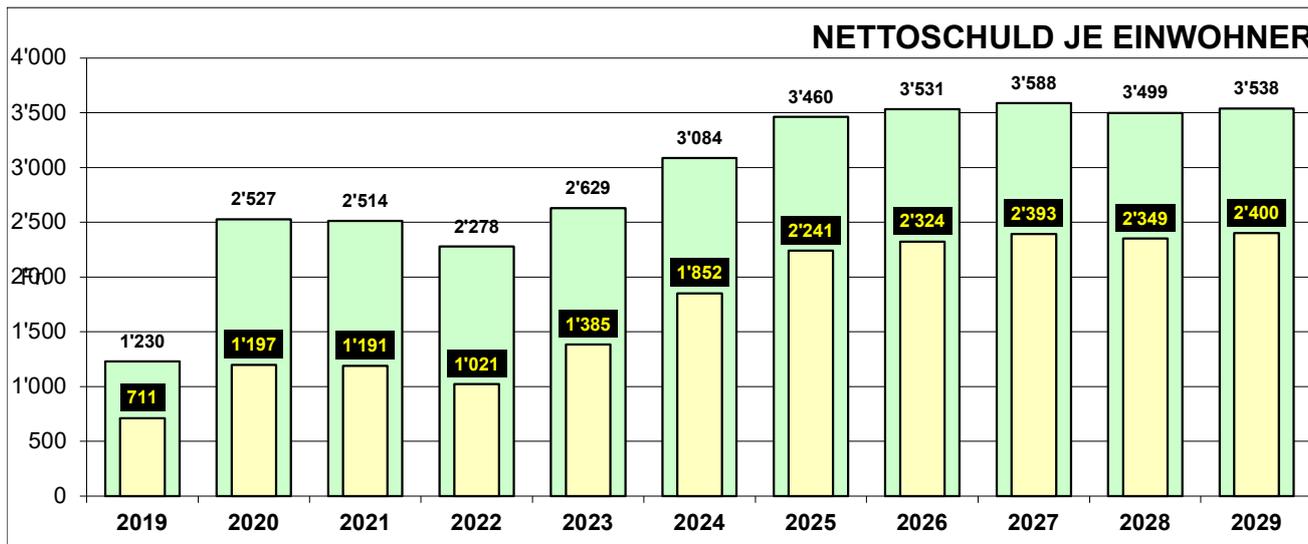
BEURTEILUNG DER KENNZAHLEN

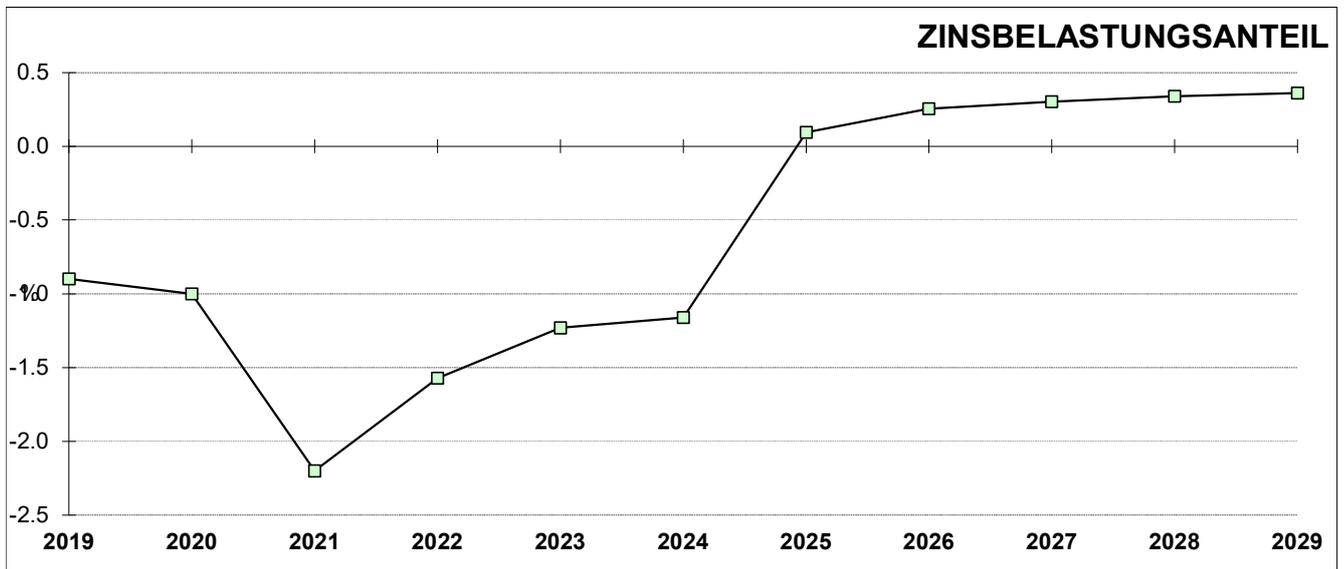
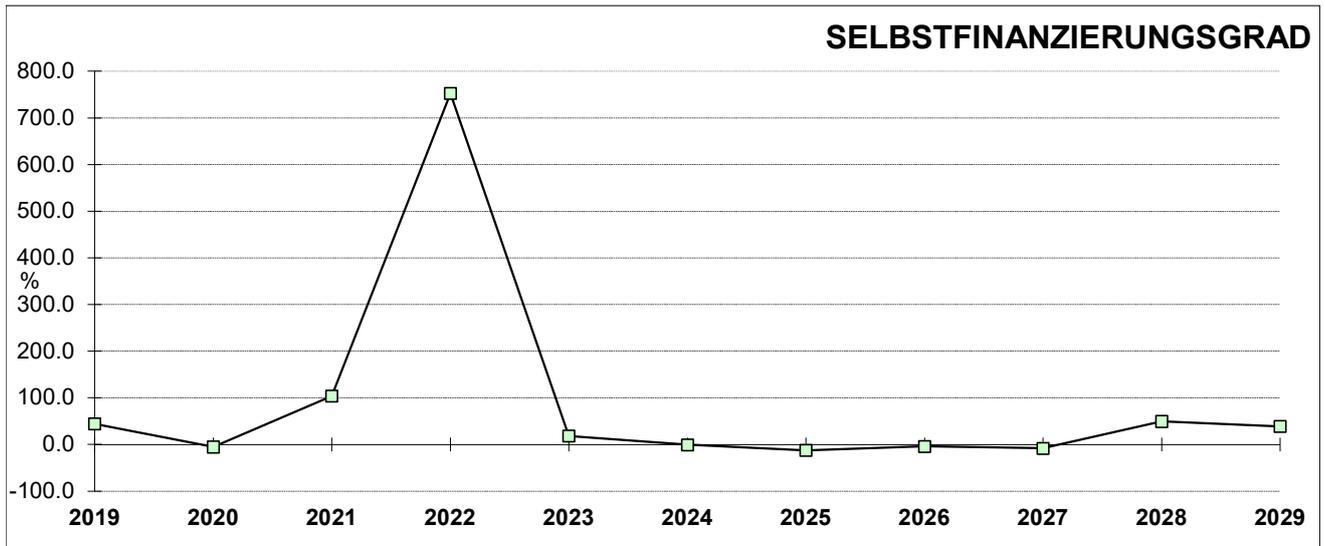
4. SELBSTFINANZIERUNGS-GRAD	unter 70 % grosse Neuverschuldung / 70 - 100 % verantwortbare Neuverschuldung / 100 % langfristig anzustreben
5. KAPITALDIENST-ANTEIL	0 - 5 % klein / 5 - 15 % tragbar / 15 - 25 % hoch bis sehr hoch / über 25 % kaum noch tragbar
6. ZINSBELASTUNGS-ANTEIL	0 - 2 % kleine Verschuldung, erträglich / 2 - 5 % mittlere Verschuldung, hoch / 5 - 8 % grosse Verschuldung, sehr hoch / über 8 % Ueberschuldung, kaum noch tragbar
8. NETTOSCHULD / EINWOHNER	bis 1000 Fr. kleine Verschuldung / 1000 - 3000 Fr. mittlere Verschuldung / 3000 - 5000 Fr. grosse Verschuldung / über 5000 Fr. sehr grosse Verschuldung, kaum noch tragbar
9. NETTOVERSCHULDUNGS-QUOTIENT (NVQ)	0 - 100% gut / 100 - 150% genügend / über 150% schlecht Sobald der NVQ der letzten Jahresrechnung über 150% liegt, muss der Selbstfinanzierungsgrad im Budget mind. 80% betragen, ansonsten das Budget nicht genehmigungsfähig ist.
LEITBILD (GRB 01/24.1.2017)	<p>Mit einem finanziellen Leitbild wollen wir unsere Gemeindefinanzen langfristig gesund erhalten (Nachhaltigkeit) und unsere Infrastruktur regelmässig unterhalten (Werthaltigkeit).</p> <ul style="list-style-type: none"> ◦ Der Cash Flow (Selbstfinanzierung) des steuerfinanzierten Haushalts soll mindestens die planmässigen Abschreibungen decken. ◦ Der Cash Flow des gebührenfinanzierten Haushalts (Spezialfinanzierungen) soll mindestens die Mindesteinlagen in den Werterhaltungsfonds (Wasser & Abwasser) resp. die planmässigen Abschreibungen (Abfall) decken ◦ Der freie Cash Flow soll in erster Priorität für die Substanzerhaltung und in zweiter Priorität für den Schuldenabbau verwendet werden. ◦ Die Investitionen werden grundsätzlich im Rahmen des Cash Flow geplant; sie sollen rollend für die Dauer der Planperiode und über die Legislaturperiode hinaus zu 100% selbstfinanziert sein. (Planperiode = zwei Rechnungsjahre plus zwei Budgetjahre plus zwei Planjahre) ◦ Die Netto-Pro-Kopf-Verschuldung II darf maximal 2'000 Franken betragen. ◦ Der Nettoverschuldungsquotient (NVQ) auf der Basis der Nettoschuld II darf die Marke von 100% nicht übersteigen.

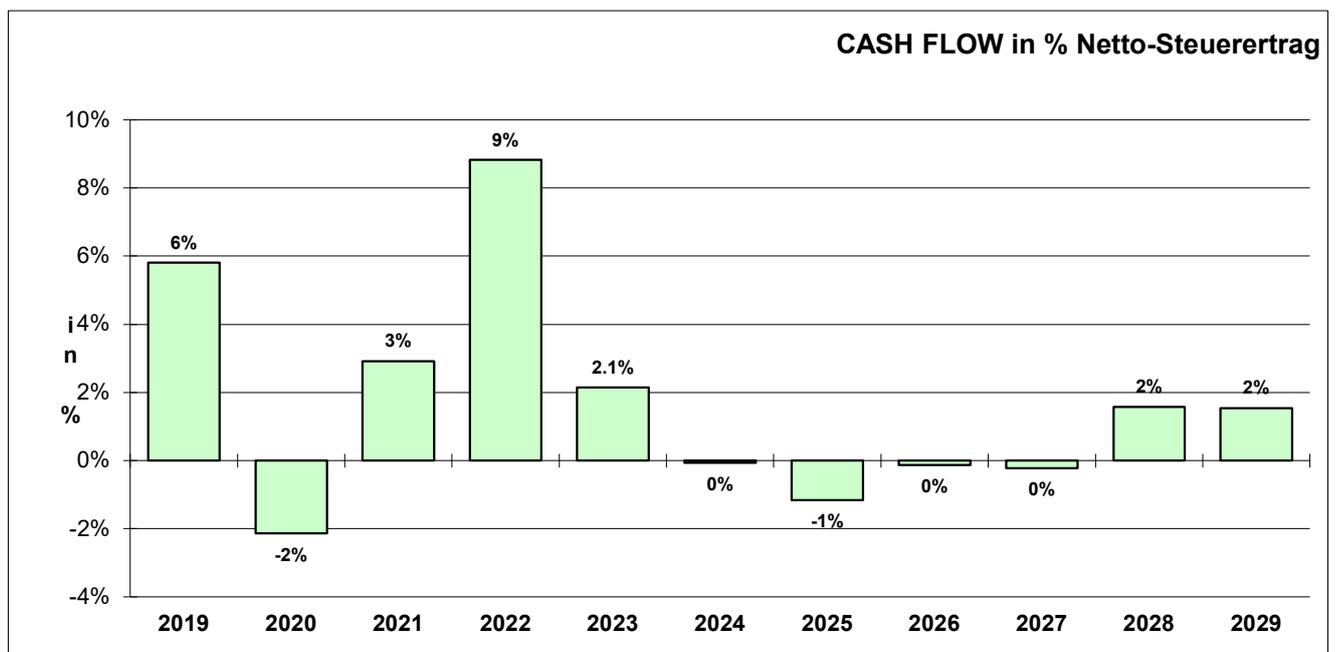
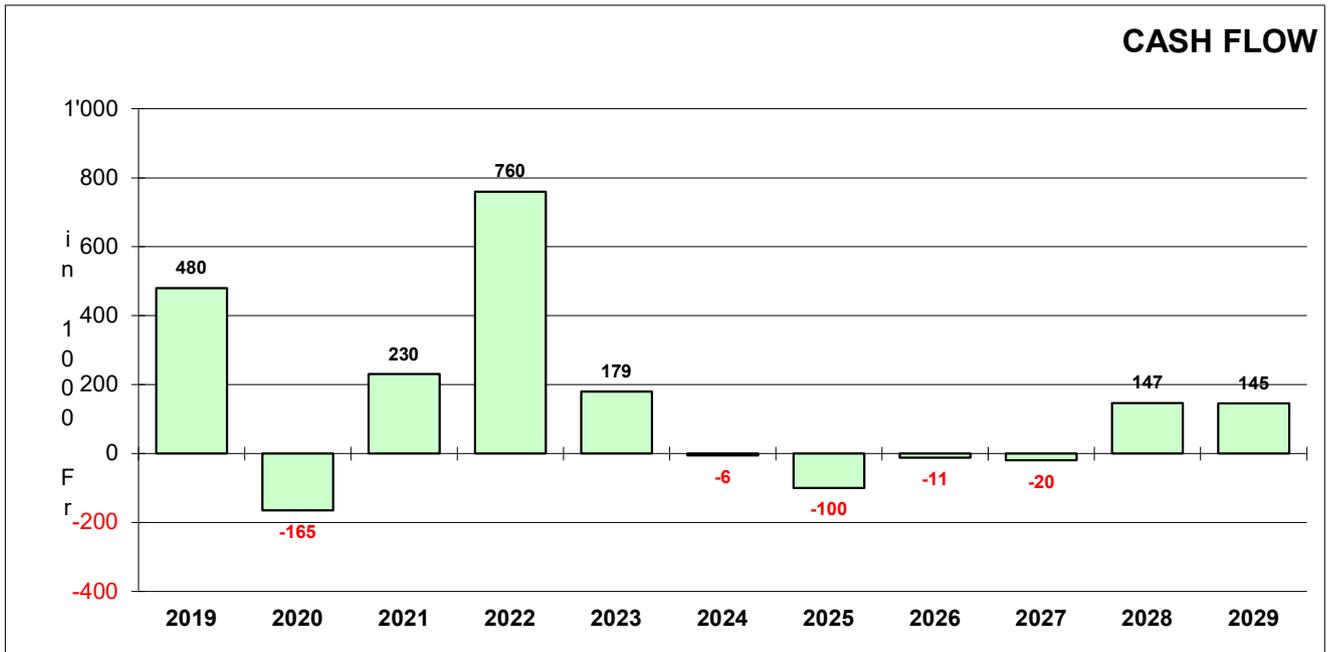
FINANZPLAN

2025 - 2029











Rollender Finanzplan 2025 - 2029 (nur Spezialfinanzierungen)

**Basis:
Jahresrechnung 2022
Budget 2023 (respektive Forecast 2023)
Budget 2024**

ALLGEMEINE VORGABEN

Tabelle 1

Ausgangsjahr	Rech	FG	BG	PROGNOSE						Planungsparameter
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
Teuerung Gehälter zu Vorjahr (%)	-	-	-	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	1.5	Anstieg DJ 0.5%; Teuerung 1.0%
Teuerung allg. zu Vorjahr (%)	-	-	-	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	1.0	Allg. Teuerung 1.0%
Gebührenanpassungen (Wasser)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Wasser 1.4.2011
Gebührenanpassungen (Abwasser)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Abwasser 1.4.2011
Gebührenanpassungen (Abfall)	-	-	-	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	Anpassung Abfall 1.1.2015
Gebührenanpassungen (Wachstum)	-	-	-	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	0.5	nur Wachstum a/Verbrauchsgebühren
Abschreibungssatz (%)	6.9	5.9	5.5	5.8	2.2	2.3	2.3	2.0	2.0	Abschreibungen/Werterhalt WbW
Zinssatz (%)	0.2	0.6	1.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	Kredite bis Ende 2024 teilweise <= 0% finanziert

INVESTITIONSPLAN (überarbeitet und aktualisiert)

Tabelle 2

Projekte	Netto Invest	Rech	FG	BG	PROGNOSE						
		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	später	
Investitionen Spezialfinanzierung (ohne ÖR ND Jahre)	1'258	174	875	209	0						
7101 Total Wasser ND Jahre		286	392	209	0						
7101 Gebäudekataster SF Wasser	33	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Projekt Wasserverbund ÖRU	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Köllikerstrasse / Römers	50	0	195	195	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	0	-78	100	-178	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschl. Weid-West	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Planungen GWP	10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Betriebswarte Werkhof	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz Messschacht Höhleweg	50	0	50	0	50	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Grabackerweg	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Ersatz WL Oltnerstrasse	50	0	158	0	158	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Bielackerstrasse	50	0	5	5	0	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Kirchenfeldstr. (ÖRU)	50	0	9	1	8	0	0	0	0	0	0
7101 WL Ringschluss Kölliker-Schumacher	50	0	33	33	0	0	0	0	0	0	0
7101 Verbindungsleitung WL Landhubel	50	0	250	11	239	0	0	0	0	0	0
7101 Dössihubel Verstärkung GWP	50	0	65	0	65	0	0	0	0	0	0
7101 WL Erschliessung Cheibenacker	50	0	50	0	50	0	0	0	0	0	0
7101 WL Sanierung Ettenburgstrasse	50	0	209	0	0	209	0	0	0	0	0
7101 Anschl.gebühr Wasser ZGF	50	0	-38	-38	0	0	0	0	0	0	0
7101 Wasser/Unvorhergesehenes/SGV	50	0	-21	-21	0	0	0	0	0	0	0
7201 Total Abwasser ND Jahre		-112	428	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Köllikerstrasse	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Sandacker/Cartaseta	50	0	-160	-61	-99	0	0	0	0	0	0
7201 Erschl. Weid-West	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung G'bach rechts/links (GEP)	50	0	200	0	200	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Bachweg (GEP)	50	0	-9	-9	0	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Bielacker (GEP)	50	0	163	1	162	0	0	0	0	0	0
7201 Planungen GEP	10	0	156	11	145	0	0	0	0	0	0
7201 Sanierung Kirchenfeldstrasse (ÖRU)	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7201 Erschliessung Kanalisation Cheibenack	50	0	20	0	20	0	0	0	0	0	0
7201 Anschl.gebühr Abwasser ZGF	50	0	-54	-54	0	0	0	0	0	0	0
7201 Abwasser/Unvorhergesehenes	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Total Abfall ND Jahre		0	55	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Wägesystem Container	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7301 Unterfluranlage Sammelstelle	8	0	55	0	55	0	0	0	0	0	0
7301 Abfall/Unvorhergesehenes	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7101 Gründung & Finanzierung ÖRU WVuN	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8710 Darlehensrückzahlung ELAG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
#### Verzehr Neubewertungsreserve ab 202	5	1'261	0	0	0	0	0	0	0	0	0

PROGNOSE DER ERFOLGSRECHNUNG

Tabelle 3

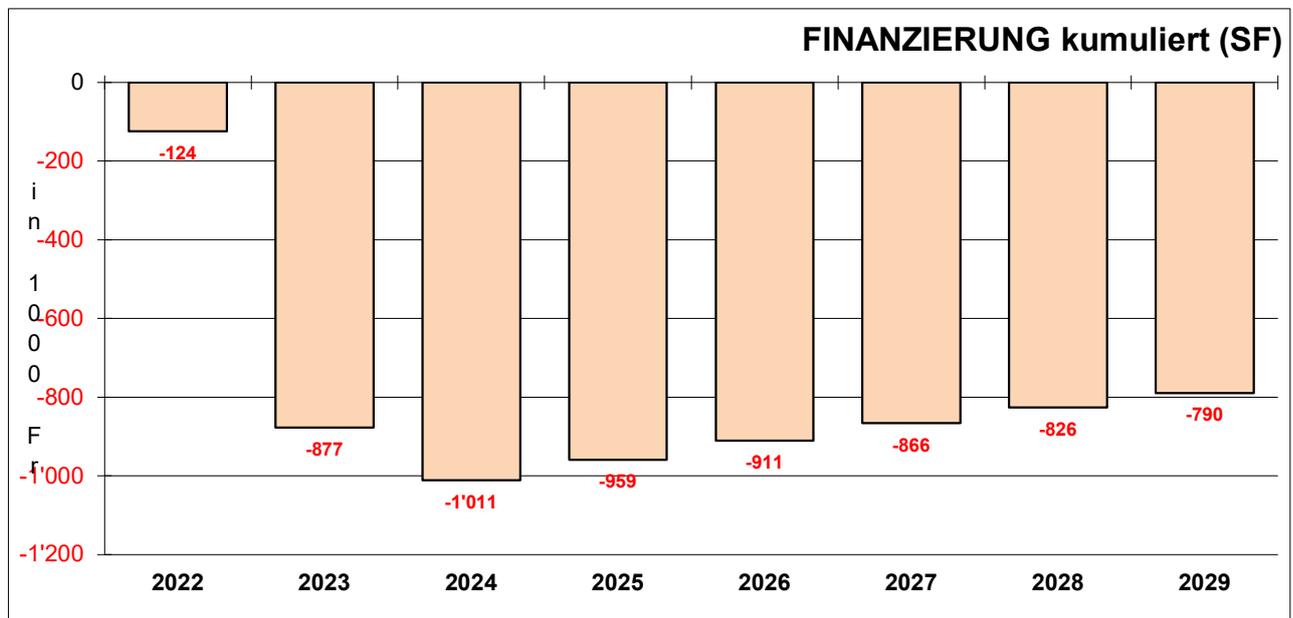
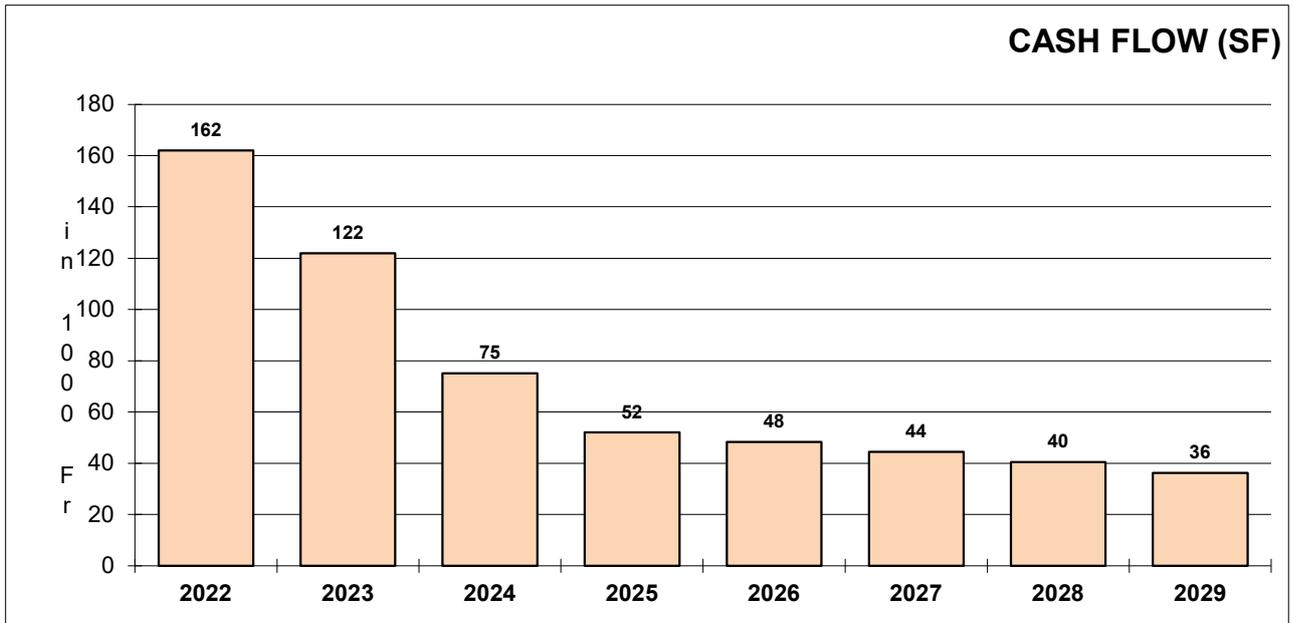
	Rech	FG	BG	P R O G N O S E					Bemerkungen
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	
AUFWAND									
30 Personalaufwand	0	2	2	2	2	2	2	2	2 Brunnenmeister
31 Sachaufwand, Unterhalt	455	500	518	523	528	534	539	544	inkl. Teuerung gem. Parameter
318 Debitorenverluste	-4	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
34 Zinsaufwand (394)	0	5	17	33	32	31	30	29	Bedarf Eigenkapital (299)
33 Abschreibungen Verw.vermögen	196	206	192	192	69	69	69	59	ohne Verzehr NBR (altes VV bis 2025)
38 Zus. Abschreibungen	0	0	0	0	0	0	0	0	ungeplant
35/45 Einlagen/Entnahmen WE-Fonds SF	-107	-79	-79	-13	-9	-9	58	120	Werterhalt SF (Bildung&Auflösung)
36 Transferaufwand	502	466	469	474	478	483	488	493	Betriebskosten ARA
39 Int. Verrechnungen (ohne Zins)	89	108	107	108	109	110	111	112	Verr. Leistungen Werke
3 Total Aufwand	1'131	1'208	1'226	1'319	1'210	1'220	1'297	1'360	
Veränderung in %	16.8	6.8	1.5	7.6	-8.3	0.8	6.3	4.8	
ERTRAG									
44 Finanzertrag (494)	0	2	2	0	0	0	0	0	Zins a/Eigenkapital
469 Einnahmenüberschuss IR SF	0	0	0	0	0	0	0	0	nur wenn kein VV
42x1 Wassergebühren inkl. Löschwasser	400	445	430	432	434	436	439	441	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42x2 Abwassergebühren inkl. Cartaseta	436	387	381	383	385	387	389	391	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42x3 Abfallgebühren	287	291	296	297	299	300	302	303	Teuerung/Gebühren gem. Parameter
42 Gebührenanpassung	0	0	0	0	0	0	0	0	Korrektur Cartaseta
46 Transferertrag	29	28	28	28	28	28	29	29	Strassenentwässerung&Vetroswiss
49 Int. Verrechnungen (ohne Zins)	52	50	51	52	52	53	53	54	Verr. Leistungen Werke
4 Total Ertrag	1'204	1'203	1'188	1'192	1'198	1'205	1'211	1'217	
Veränderung in %	-3.8	-0.1	-1.2	0.4	0.5	0.5	0.5	0.5	
Total Aufwand	1'131	1'208	1'226	1'319	1'210	1'220	1'297	1'360	
Total Ertrag	1'204	1'203	1'188	1'192	1'198	1'205	1'211	1'217	
Gesamtergebnis									
Aufwand (-) / Ertragsüberschuss (+)	73	-5	-38	-127	-12	-15	-86	-143	z.G./z.L. Eigenkapital SF
Detail: Ergebnis Wasser	14	-43	-75						
Ergebnis Abwasser	48	51	37						
Ergebnis Abfall	11	-13	1						
Differenzen Rundung / Korrektur	0	0	-1						
Total Ergebnis SF	73	-5	-38	-127	-12	-15	-86	-143	
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)									
Cash Flow (+) / Cash Drain (-)	162	122	75	52	48	44	40	36	
Total Gebührenertrag	1'123	1'123	1'107	1'113	1'118	1'124	1'129	1'135	
CF in % vom Gebührenertrag	14.4	10.9	6.8	4.7	4.3	4.0	3.6	3.2	inkl. Gebührenertrag Cartaseta/ARA

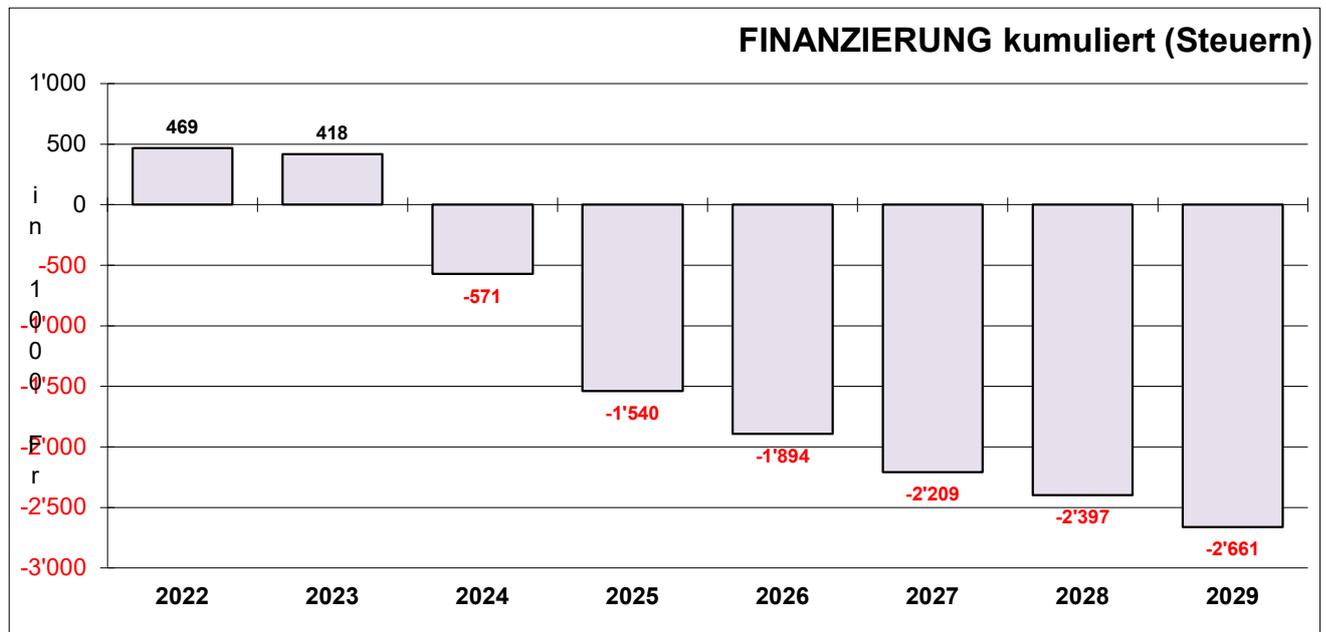
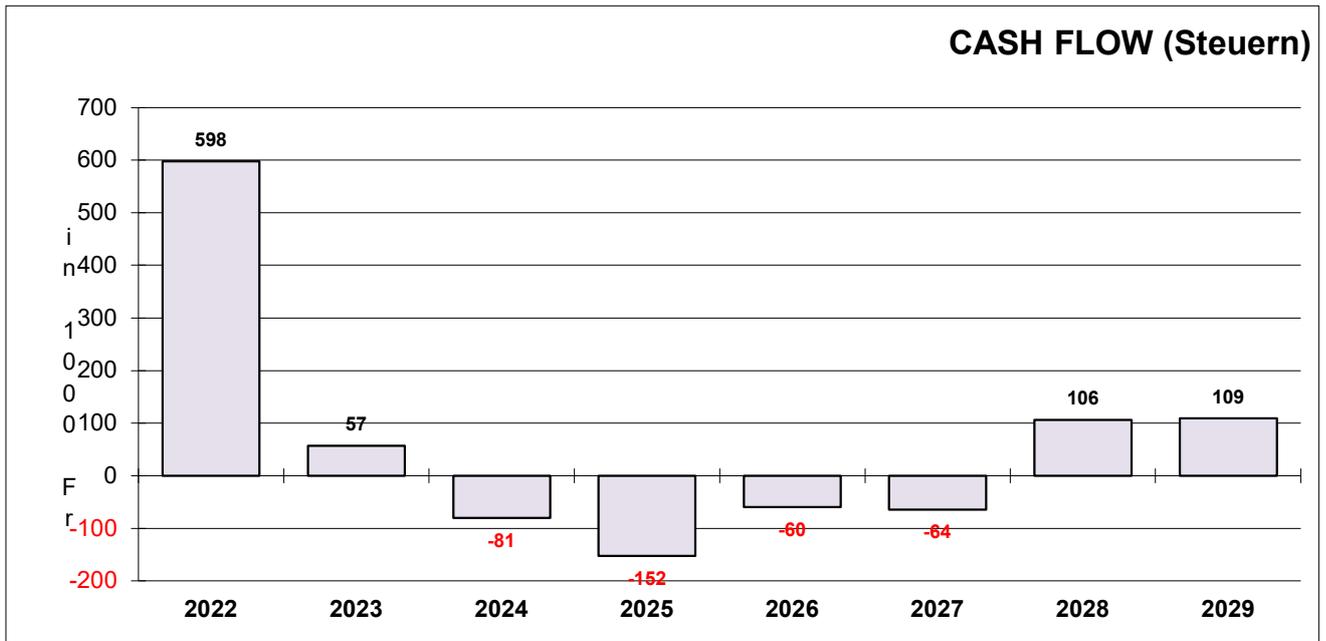
FINANZPLAN für SPEZIALFINANZIERUNGEN (SF)

2025 - 2029

PLANBILANZ										Tabelle 4
Bilanz per 31.12.	Rech	FG	BG	PROGNOSE					Bemerkungen	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
AKTIVEN	2'629	3'298	3'315	3'123	3'054	2'985	2'916	2'857		
10 Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0	Finanzüberschuss/Liquidität	
14 Verwaltungsvermögen/Vorschuss	2'629	3'298	3'315	3'123	3'054	2'985	2'916	2'857	Ausgaben/Einnahmen IR/Abschreibungen	
2900 Spez. Finanzierung	0	0	0	0	0	0	0	0		
2999 Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0		
PASSIVEN	2'629	3'298	3'315	3'123	3'054	2'985	2'916	2'857		
20 Fremdkapital verzinsl.	0	0	0	0	0	0	0	0		
20 Fremdkapital n. verz.	0	0	0	0	0	0	0	0		
2900 Spez. Finanzierung/Kapitalkonto	2'008	1'924	1'807	1'667	1'646	1'622	1'593	1'570	Aufwand-/Ertragsüberschuss/Kapital	
2999 Eigenkapital	621	1'374	1'508	1'456	1'408	1'363	1'323	1'287	Finanzbedarf/Darlehen von Gemeinde	
Kontrolle Bilanzsumme	0	0	0	0	0	0	0	0		

BERECHNUNG ABSCHREIBUNGEN, ZINSEN UND FINANZIERUNG										Tabelle 5
	Rech	FG	BG	PROGNOSE					Bemerkungen	
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029		
1. ABSCHREIBUNGEN										
Verw.-Vermögen 1. 1. (exkl. ÖRU)	2'539	2'629	3'298	3'315	3'123	3'054	2'985	2'916	Das Verwaltungsvermögen wird durch	
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Wa	286	392	209	0	0	0	0	0	Ausgaben- & Einnahmenüberschüsse er-	
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Abv	0	428	0	0	0	0	0	0	höht solange abzuschreibendes Anlage-	
+ Einnahmen-/Ausgabenüberschüsse IR Abf	0	55	0	0	0	0	0	0	vermögen vorhanden ist. Sonst werden	
= Abzuschr. Verw.-Verm.	2'825	3'504	3'507	3'315	3'123	3'054	2'985	2'916	Einnahmenüberschüsse z.G. der	
Abschreibungssatz (%)	6.9	5.9	5.5	5.8	2.2	2.3	2.3	2.0	Rechnung verbucht und zusätzlich	
- ord. Abschreibungen	196	206	192	192	69	69	69	59	abgeschrieben.	
= Verw.-Vermögen 31.12.	2'629	3'298	3'315	3'123	3'054	2'985	2'916	2'857		
2. ZINSEN										
Eigenkapital (-) Vorjahr (= Fremdkapital)	2'008	-621	-1'374	-1'508	-1'456	-1'408	-1'363	-1'323	Verzinsung Eigenkapitalbedarf Vorjahr	
Zinssatz (%)	0.0	-0.5	-1.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	gem. Vermögensentwicklung/Invest.	
Aktivzinsen (-) / Passivzinsen (+)	0	3	15	33	32	31	30	29	aus Position 34/44 übernommen	
3. FINANZIERUNG (exkl. ÖRU)										
+ Nettoinvestition/Ausgabenüberschuss	286	875	209	0	0	0	0	0	Kumul 1'370	
- Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
- Abschreibungen	196	206	192	192	69	69	69	59	1'052	
-/+ Bildung/Auflösung WE-Fonds	-107	-79	-79	-13	-9	-9	58	120	-119	
- Ertragsüberschuss	73	0	0	0	0	0	0	0	73	
+ Aufwandüberschuss	0	5	38	127	12	15	86	143	426	
Finanzierungs-Fehlbetrag	124	753	134	0	0	0	0	0	1'011	
Finanzierungs-Ueberschuss	0	0	0	52	48	44	40	36	221	
Finanzierung kumuliert exkl. ÖRU	-124	-877	-1'011	-959	-911	-866	-826	-790	-790	





Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'208'805.00	1'159'450.00	2'086'595.00	1'051'150.00	2'003'865.32	1'066'078.48
	Netto Aufwand		1'049'355.00		1'035'445.00		937'786.84
01	Legislative und Exekutive	167'790.00		171'780.00		163'369.67	
	Netto Aufwand		167'790.00		171'780.00		163'369.67
011	Legislative	36'690.00		43'580.00		37'182.47	
	Netto Aufwand		36'690.00		43'580.00		37'182.47
0110	Legislative	36'690.00		43'580.00		37'182.47	
0110.3000.00	Sitzungsgelder Wahlbüro	8'250.00		11'270.00		7'666.00	
0110.3001.00	Funktionsentschädigungen Wahlbüro	1'350.00		1'350.00		1'350.00	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen, Stimmmaterial	4'900.00		7'300.00		7'896.97	
0110.3130.11	Porti und Versandkosten Wahlbüro	6'800.00		8'050.00		3'381.70	
0110.3132.00	Honorar Externe Revisionsstelle	8'200.00		8'200.00		10'837.60	
0110.3150.00	Unterhalt Bürogeräte Wahlbüro	500.00		250.00			
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	1'190.00		1'660.00		1'364.60	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen (GV)	2'500.00		2'500.00		1'685.60	
0110.3636.00	Beiträge an Ortsparteien	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
012	Exekutive	131'100.00		128'200.00		126'187.20	
	Netto Aufwand		131'100.00		128'200.00		126'187.20
0120	Exekutive	131'100.00		128'200.00		126'187.20	
0120.3000.00	Sitzungsgelder Gemeinderat / GR-Kommissionen	28'500.00		28'500.00		27'992.00	
0120.3001.00	Funktionsentschädigungen Gemeinderat	83'000.00		82'500.00		81'781.00	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		739.65	
0120.3109.00	Uebriger Sachaufwand	500.00		500.00			
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen (Ehrungen, GR, GR-Kommissionen)	6'800.00		4'500.00		5'293.65	
0120.3199.01	Übriger Betriebsaufwand Gemeinderat (Kredit Fr. 5'000)	5'000.00		5'000.00		2'088.40	
0120.3199.03	Übriger Betriebsaufwand Rechtskosten Gemeinderat					3'292.50	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	6'500.00		6'400.00		5'000.00	
02	Allgemeine Dienste	2'041'015.00	1'159'450.00	1'914'815.00	1'051'150.00	1'840'495.65	1'066'078.48
	Netto Aufwand		881'565.00		863'665.00		774'417.17
022	Allgemeine Dienste, übrige	1'904'450.00	1'153'900.00	1'801'850.00	1'048'700.00	1'711'654.45	1'036'808.38
	Netto Aufwand		750'550.00		753'150.00		674'846.07
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'017'100.00	377'900.00	1'024'600.00	288'800.00	948'928.38	277'568.51
0220.3010.00	Besoldungen Verwaltungspersonal inkl. DAG	627'200.00		607'700.00		577'992.10	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv./Externe)	15'500.00		20'500.00		24'904.40	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Verwaltungspersonal inkl. Lernende	13'200.00		15'000.00		12'675.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand Verwaltung					200.00	
0220.3100.00	Büromaterial Verwaltung	12'000.00		12'000.00		13'919.75	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen Verwaltung	1'000.00		1'000.00		749.80	
0220.3110.00	Anschaffung Büromaschinen, Büromobiliar, Bürogeräte	4'500.00		4'000.00		2'074.15	
0220.3113.00	Anschaffung IT-Hardware	12'100.00		8'000.00		776.45	
0220.3118.00	Anschaffung IT-Software	6'600.00		6'600.00			
0220.3130.00	Kommunikationskosten Verwaltung	4'900.00		5'900.00		6'396.10	
0220.3130.11	Porti und Versandkosten Verwaltung	14'600.00		18'300.00		13'885.73	
0220.3130.13	Betreibungsgebühren	18'000.00		18'000.00		17'756.05	
0220.3130.14	Dolmetscherkosten start.integration	800.00		800.00			
0220.3130.15	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	4'900.00		16'900.00		9'798.10	
0220.3130.30	Mitglieder- & Verbandsbeiträge (Totalkonto)	4'400.00		4'400.00		4'972.60	
0220.3150.00	Unterhalt Büromaschinen, Büromobiliar, Bürogeräte	600.00		600.00		386.25	
0220.3153.00	Unterhalt IT-Hardware	24'000.00		26'000.00		26'799.35	
0220.3158.00	Unterhalt IT-Software (Totalkonto)	42'700.00		42'200.00		35'383.85	
0220.3162.00	Leasing Bürogeräte Verwaltung	8'900.00		14'700.00		13'646.10	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen Verwaltung	4'800.00		4'800.00		2'551.10	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand Verwaltung (gem. GO)	1'000.00		1'000.00		120.00	
0220.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen	83'000.00		88'000.00		81'267.55	
0220.3611.41	Bezugsprovision KSTA	12'000.00		9'000.00		12'388.59	
0220.3611.42	Bezugsprovision SSL	4'500.00		4'000.00		4'530.74	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Verwaltung	95'900.00		95'200.00		85'754.62	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Totalkonto)		21'300.00		27'500.00		23'418.01
0220.4260.00	Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen Dritter (Porti SRF)		500.00		500.00		298.00
0220.4611.00	Kantonsbeitrag an Staatssteuerregisterführer		3'800.00		3'700.00		3'789.50
0220.4611.02	Kantonsbeitrag an Inventurwesen		3'000.00		2'000.00		2'813.00
0220.4611.03	Kantonsbeitrag an start.Integration		4'900.00		5'000.00		5'627.00
0220.4612.00	Entschädigung von Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		10'800.00		11'400.00		11'163.00
0220.4612.01	Honorar für Steuerinkasso Kirchgemeinden		9'600.00		16'700.00		16'460.00
0220.4612.02	Honorar Rechnungsführung Bevölkerungsschutzregion Niederamt RBSKN		12'000.00		7'000.00		7'000.00
0220.4612.03	Honorar Rechnungsführung Sozialregion unteres Niederamt SRUN		48'000.00		48'000.00		48'000.00
0220.4612.04	Honorar Rechnungsführung Offene Jugendarbeit unteres Niederamt OJuN		2'500.00		2'500.00		2'500.00
0220.4612.05	Honorar Rechnungsführung ÖRU WVuN (Wasserversorgung unteres Niederamt)		4'000.00		4'000.00		4'000.00
0220.4612.06	Honorar Rechnungsführung BG (Bürgergemeinde)		9'500.00		7'500.00		7'500.00
0220.4930.00	Interne Verrechnung Verwaltung (Totalkonto)		248'000.00		153'000.00		145'000.00
0222	Bauverwaltung	150'650.00	39'300.00	56'650.00	39'300.00	61'871.45	58'385.25
0222.3000.01	Sitzungsgelder Baukommission	9'700.00		9'700.00		10'566.00	
0222.3001.01	Funktionsentschädigungen Baukommission	7'500.00		7'500.00		7'500.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen Baukommission	4'500.00		4'500.00		4'540.80	
0222.3132.00	Honorare externe Fachexperten (Baukontrollen, Energienachweis)	7'000.00		2'500.00		8'198.25	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen Baukommission	950.00		950.00		1'066.40	
0222.3930.00	Interne Verrechnungen (Totalkonto)	120'500.00		31'000.00		29'500.00	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Baukommission	500.00		500.00		500.00	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		39'300.00		39'300.00		57'068.25
0222.4240.00	Ertrag aus Dienstleistungen Baukommission						1'317.00
0228	Allgemeine Personalkosten	736'700.00	736'700.00	720'600.00	720'600.00	700'854.62	700'854.62
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verwaltungskosten	299'600.00		289'600.00		279'685.95	
0228.3052.00	AG-Beiträge an BVG (PKSO, Baloise, VSM ordentlich)	335'600.00		333'800.00		322'278.25	
0228.3052.05	AG-Beiträge an PKSO (Ausfinanzierung)	64'000.00		60'500.00		61'514.35	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen UVG	25'300.00		24'800.00		27'484.50	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'200.00		11'900.00		11'589.02	
0228.3055.01	Aufhebung KTG-Fonds Staatspersonal					-1'697.45	
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		736'700.00		720'600.00		700'854.62
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige	136'565.00	5'550.00	112'965.00	2'450.00	128'841.20	29'270.10
	Netto Aufwand		131'015.00		110'515.00		99'571.10
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	136'565.00	5'550.00	112'965.00	2'450.00	128'841.20	29'270.10
0290.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal Gemeindehaus	11'500.00		11'000.00		12'520.40	
0290.3101.00	Betriebskosten, Verbrauchsmaterial Liegenschaften (GH31, MZG2, SPRH7)	11'500.00		13'000.00		6'655.05	
0290.3109.00	Uebriger Sachaufwand Liegenschaften	500.00		500.00			
0290.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
0290.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Totalkonto)	35'000.00		37'800.00		24'086.90	
0290.3130.04	Verbandsbeitrag an Schweiz. Fachverband Betriebsunterhalt SFB	400.00		400.00		425.00	
0290.3134.00	Sachversicherungsprämien	33'700.00		22'300.00		21'331.50	
0290.3144.00	Unterhalt Verwaltungsliegenschaften	12'200.00		5'700.00		38'957.35	
0290.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2'565.00		2'565.00		2'565.00	
0290.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
0290.3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Liegenschaften	26'000.00		16'500.00		19'500.00	
0290.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Liegenschaften	700.00		700.00		800.00	
0290.4250.00	Verkäufe Betriebsmaterial, Schlüsselverluste						150.00
0290.4260.00	Rückerstattung Dritter (Betriebskosten FW)		300.00		300.00		300.00
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'279.00
0290.4290.00	Übrige Entgelte (Entschädigung MADUK, Infrastruktur Küche SUN)		200.00		200.00		160.10
0290.4470.00	Miet- und Pachtzinsen Liegenschaften VV		3'450.00		350.00		6'780.00
0290.4472.00	Vergütungen für Benützung von Liegenschaften VV		600.00		600.00		600.00
0290.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften						1.00
0290.4930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten an ZS-Anlage		1'000.00		1'000.00		1'000.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	330'479.00	154'700.00	326'964.00	154'200.00	278'489.10	148'671.68
	Netto Aufwand		175'779.00		172'764.00		129'817.42
12	Rechtssprechung	850.00		850.00		850.00	
	Netto Aufwand		850.00		850.00		850.00
120	Rechtssprechung	850.00		850.00		850.00	
	Netto Aufwand		850.00		850.00		850.00
1201	Friedensrichter	850.00		850.00		850.00	
1201.3001.00	Funktionsentschädigungen Friedensrichter	650.00		650.00		650.00	
1201.3160.00	Benützungsgebühr Räumlichkeiten Schönenwerd	200.00		200.00		200.00	
15	Feuerwehr	274'529.00	140'000.00	274'914.00	140'000.00	228'065.28	144'491.68
	Netto Aufwand		134'529.00		134'914.00		83'573.60
150	Feuerwehr	274'529.00	140'000.00	274'914.00	140'000.00	228'065.28	144'491.68
	Netto Aufwand		134'529.00		134'914.00		83'573.60
1500	Feuerwehr (allgemein)	274'529.00	140'000.00	274'914.00	140'000.00	228'065.28	144'491.68
1500.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FW					3'807.30	
1500.3612.00	Ersatzabgabe an Feuerwehr Schönenwerd		140'000.00	140'000.00		140'684.38	
1500.3612.01	Defizitbeitrag an Feuerwehr Schönenwerd (gem. Statuten 3.3)		101'500.00	101'000.00		55'750.60	
1500.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Feuerwehr)		33'029.00	33'914.00		27'823.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgabe für FW Schönenwerd				140'000.00		144'491.68
16	Verteidigung	55'100.00	14'700.00	51'200.00	14'200.00	49'573.82	4'180.00
	Netto Aufwand		40'400.00		37'000.00		45'393.82
161	Militärische Verteidigung	4'500.00	1'200.00	4'600.00	1'200.00	4'050.75	1'180.00
	Netto Aufwand		3'300.00		3'400.00		2'870.75
1610	Militärische Verteidigung	4'500.00	1'200.00	4'600.00	1'200.00	4'050.75	1'180.00
1610.3109.00	Übriger Sachaufwand Militär		500.00		500.00		
1610.3120.00	Strom & Wasser Schützenhaus inkl. Kehricht		1'700.00		1'700.00	1'446.65	
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien Schützenhaus		200.00		200.00	183.75	
1610.3144.00	Unterhalt Schiessanlage 300m		2'100.00		2'200.00	2'420.35	
1610.4636.02	Beitrag auswärtige Schützen				1'200.00		1'180.00
162	Zivile Verteidigung	50'600.00	13'500.00	46'600.00	13'000.00	45'523.07	3'000.00
	Netto Aufwand		37'100.00		33'600.00		42'523.07



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz (allgemein)	50'600.00	13'500.00	46'600.00	13'000.00	45'523.07	3'000.00
1620.3144.00	Unterhalt ZS-Anlage	4'000.00		2'000.00		17'319.85	
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	300.00		300.00			
1620.3612.00	Entschädigung an Regionale Zivilschutzorganisation RZSN/RFSN	34'500.00		33'000.00		26'897.77	
1620.3612.01	Entschädigung an SanHist/SanPo	300.00		300.00		305.45	
1620.3612.02	Entschädigung an Investitionen Regionale ZSO	10'500.00		10'000.00			
1620.3930.01	Interne Verrechnung Betriebskosten ZS-Anlage	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
1620.4501.00	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		10'500.00		10'000.00		
1620.4630.00	Bundesbeitrag Unterhaltskosten BSA/KP		3'000.00		3'000.00		3'000.00
2	BILDUNG	6'000'242.00	1'265'925.00	5'804'044.00	1'179'935.00	5'627'782.54	1'199'137.21
	Netto Aufwand		4'734'317.00		4'624'109.00		4'428'645.33
21	Volksschule	5'832'742.00	1'265'925.00	5'534'544.00	1'179'935.00	5'315'664.49	1'189'686.01
	Netto Aufwand		4'566'817.00		4'354'609.00		4'125'978.48
211	Primarstufe I	577'800.00	239'675.00	539'400.00	193'400.00	555'259.14	179'613.40
	Netto Aufwand		338'125.00		346'000.00		375'645.74
2110	Kindergarten	577'800.00	239'675.00	539'400.00	193'400.00	555'259.14	179'613.40
2110.3020.00	Besoldungen Lehrpersonen Kindergarten	463'900.00		428'700.00		435'014.50	
2110.3020.09	Rückerstattungen von Lohn der Lehrpersonen					-4'774.80	
2110.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)					18'892.90	
2110.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten)	1'950.00		1'950.00		1'084.40	
2110.3104.00	Lehrmittel & Schulmaterial KG1 (Totalkonto)	6'800.00		6'900.00		6'788.34	
2110.3109.00	Übriger Sachaufwand Kindergarten					40.00	
2110.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar und -geräte Kindergarten	3'200.00		4'200.00		845.35	
2110.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Kindergarten	500.00		500.00			
2110.3170.01	Transportkosten Kindergarten (Schülertransporte)			2'000.00			
2110.3171.00	Schulreisen Kindergarten	350.00		350.00		350.00	
2110.3612.00	Entschädigung an Dritte (Schwimmbad Schönenwerd)	300.00		300.00		118.45	
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Kindergarten	100'800.00		94'500.00		96'900.00	
2110.4240.00	Verkauf Bade-Abonnemente Kindergarten (Elternbeiträge)		200.00		200.00		55.00
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		239'475.00		191'200.00		179'558.40
2110.4631.05	Beiträge vom Kanton (Transportkosten)				2'000.00		
212	Primarstufe II	2'464'955.00	774'850.00	2'325'400.00	760'485.00	2'302'121.99	775'743.61
	Netto Aufwand		1'690'105.00		1'564'915.00		1'526'378.38
2120	Primarschule	2'217'450.00	774'850.00	2'107'700.00	760'485.00	2'086'585.94	775'743.61
2120.3020.00	Besoldungen der Lehrpersonen Primarschule	1'693'600.00		1'632'300.00		1'489'980.05	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-17'881.25	
2120.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)	10'000.00		10'000.00		135'501.25	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten AHV von Lehrpersonen (Ersatzrenten)					10'614.80	
2120.3102.00	Drucksachen, Publikationen (Fotokopierkosten)	6'000.00		6'000.00		1'496.00	
2120.3104.10	Lehrmittel Primarschule (Totalkonto)	36'500.00		38'000.00		41'871.39	
2120.3104.20	Schulmaterial Primarschule (Totalkonto)	15'350.00		16'000.00		16'044.80	
2120.3109.00	Übriger Sachaufwand Primarschule	6'300.00		2'500.00		6'213.20	
2120.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar und -geräte Primarschule	44'850.00		22'100.00		32'362.15	
2120.3110.01	Anschaffung Turnmobiliar und -geräte Primarschule	6'750.00		2'600.00		2'772.95	
2120.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Primarschule	1'400.00		1'400.00		2'466.00	
2120.3170.01	Transportkosten (Taxi)	13'600.00		7'700.00		4'237.00	
2120.3171.00	Schulreisen und Schullager Primarschule	33'550.00		34'600.00		16'660.95	
2120.3171.01	Jugendtag Primarschule	6'000.00		6'000.00		4'515.10	
2120.3612.00	Entschädigung an Dritte (Schwimmbad Schönenwerd)	3'150.00		3'300.00		3'731.55	
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Primarschule	340'400.00		325'200.00		336'000.00	
2120.4240.00	Verkauf Bade-Abonnemente Primarschule		1'450.00		1'500.00		1'870.00
2120.4503.00	Entnahme Fonds "Ferienlager (Schule)" z.G. Gletscherexkursion		300.00		285.00		
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		759'500.00		751'000.00		766'465.91
2120.4631.05	Beitrag Kanton Transportkosten		13'600.00		7'700.00		7'407.70
2122	Werken	247'505.00		217'700.00		215'536.05	
2122.3020.00	Besoldungen der Lehrpersonen Werken FLW	177'000.00		150'200.00		155'402.35	
2122.3100.00	Büromaterial Werken FLW	500.00		500.00		499.45	
2122.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften für Bibliothek Werken FLW	400.00		400.00		377.90	
2122.3104.00	Lehrmittel Werken FLW	10'600.00		11'000.00		11'081.35	
2122.3104.20	Schulmaterial Werken (Totalkonto)	5'805.00		6'000.00		5'313.75	
2122.3109.00	Übriger Sachaufwand Werken FLW	500.00		500.00			
2122.3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar und -geräte Werken FLW	3'000.00		3'000.00		5'223.50	
2122.3150.00	Unterhalt Schulmobiliar und -geräte Werken FLW	4'500.00		5'600.00		3'437.75	
2122.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen FLW	45'200.00		40'500.00		34'200.00	
213	Sekundarstufe I	1'391'600.00	61'000.00	1'261'900.00	41'000.00	1'180'658.04	48'106.00
	Netto Aufwand		1'330'600.00		1'220'900.00		1'132'552.04
2130	Sekundarstufe	1'391'600.00	61'000.00	1'261'900.00	41'000.00	1'180'658.04	48'106.00
2130.3170.01	Transport-/Verpflegungskosten Schüler					492.00	
2130.3611.00	Entschädigung an Gymnasialunterricht Kanton	161'100.00		107'400.00		125'300.00	
2130.3612.10	Entschädigung Schulgeld an SUN	1'012'000.00		971'500.00		886'376.50	
2130.3612.15	Entschädigung Schulgeld an SEK-P	187'000.00		167'000.00		160'460.49	
2130.3612.20	Entschädigung Schulgeld an Stadt Solothurn (Talentförderklasse)	31'500.00		16'000.00		8'029.05	
2130.4631.02	Beiträge vom Kanton (Gymnasialunterricht)		61'000.00		41'000.00		47'614.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.4631.05	Beiträge vom Kanton (Transport-/Verpflegungskosten)						492.00
214	Musikschulen Netto Aufwand	342'800.00	169'200.00	334'500.00	163'850.00	332'296.40	168'475.95
			173'600.00		170'650.00		163'820.45
2140	Musikschulen	342'800.00	169'200.00	334'500.00	163'850.00	332'296.40	168'475.95
2140.3020.00	Besoldung der Lehrpersonen Musikschule	252'350.00		254'700.00		249'242.40	
2140.3020.01	Besoldung der Lehrpersonen Musikschule Grundkurs	21'000.00		20'800.00		22'445.95	
2140.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Lehrpersonen					-4'087.45	
2140.3030.00	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte (Aushilfen/Stv.)					6'521.50	
2140.3090.00	Weiterbildung Musikschule	1'000.00		1'000.00		329.05	
2140.3104.00	Schulmaterial Musikschule	1'000.00		1'000.00		736.45	
2140.3109.00	Uebriger Sachaufwand Musikschule	3'200.00		1'750.00		2'530.50	
2140.3110.00	Anschaffungen Geräte Musikschule	900.00		550.00		4'640.00	
2140.3130.00	Kommunikationskosten Musikschule	500.00		550.00		484.00	
2140.3130.01	Verbandsbeitrag an Verein Solothurner Musikschulen	1'500.00		1'500.00		1'230.00	
2140.3150.00	Unterhalt Mobiliar, Geräte Musikschule	2'000.00		1'650.00		1'064.00	
2140.3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen Musikschule					618.00	
2140.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste Musikschule					605.50	
2140.3612.00	Entschädigungen Schulgeld an Dritte	17'550.00		7'600.00		636.50	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Musik	41'800.00		43'400.00		45'300.00	
2140.4230.00	Schulgeldbeitrag Eltern Musikschule		68'500.00		65'600.00		67'581.50
2140.4230.01	Schulgeldbeitrag Dritter		3'800.00		3'950.00		3'258.00
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)		96'900.00		94'300.00		97'636.45
217	Schulliegenschaften Netto Aufwand	678'437.00	21'200.00	676'244.00	21'200.00	619'318.83	17'747.05
			657'237.00		655'044.00		601'571.78
2170	Schulliegenschaften	678'437.00	21'200.00	676'244.00	21'200.00	619'318.83	17'747.05
2170.3010.00	Besoldung Schulhausabwarte	196'400.00		223'900.00		191'323.60	
2170.3030.00	Entschädigungen für temporäres Reinigungspersonal	22'700.00		22'700.00		24'269.75	
2170.3030.02	Entschädigungen für Aufsichtspersonal Anlässe	4'800.00		4'800.00		1'624.35	
2170.3099.00	Uebriger Personalaufwand	1'500.00		1'000.00		1'453.80	
2170.3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial Schulhäuser	24'600.00		22'400.00		37'793.00	
2170.3109.00	Uebriger Sachaufwand Schulhäuser	500.00		500.00		453.80	
2170.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte Schulhäuser und Kleider Hauswarte	3'700.00		3'000.00		1'218.00	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgungen Schulliegenschaften (Totalkonto)	128'100.00		133'600.00		122'251.60	
2170.3130.00	Kommunikationskosten Hauswarte	850.00		750.00		803.20	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	10'650.00		10'250.00		9'986.15	
2170.3144.00	Unterhalt Schulliegenschaften (Totalkonto)	114'300.00		81'000.00		62'392.13	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	10'700.00		5'400.00		4'731.45	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	33'837.00		39'444.00		40'118.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Betriebsaufwand Werkhof an Schulanlagen	39'500.00		29'500.00		29'500.00	
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Schulanlagen	36'300.00		48'000.00		41'400.00	
2170.4472.00	Benützungsgebühren Schulanlagen		21'200.00		21'200.00		17'747.05
219	Volksschule, übrige	377'150.00		397'100.00		326'010.09	
	Netto Aufwand		377'150.00		397'100.00		326'010.09
2190	Schulleitung	259'350.00		251'450.00		216'787.65	
2190.3000.00	Sitzungsgelder Steuergruppe Schule	3'200.00		3'200.00			
2190.3010.00	Funktionsentschädigungen Schule	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
2190.3020.00	Besoldung Schulleitung	128'400.00		126'800.00		120'469.50	
2190.3020.09	Rückerstattung von Lohn der Schulleitung					-22'576.50	
2190.3090.00	Weiterbildung Schule	12'100.00		10'400.00		6'682.60	
2190.3100.00	Büromaterial Schulleitung (Fotokopierkosten)	1'500.00		2'000.00		1'053.20	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen Schulleitung	700.00		700.00		600.80	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften, inkl. Schülerbibliothek	3'500.00		4'000.00		2'536.40	
2190.3109.00	Uebriger Sachaufwand Schulleitung	2'000.00		2'000.00		2'255.45	
2190.3130.00	Kommunikationskosten Schule	4'650.00		4'650.00		5'162.15	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen Schule	3'500.00		3'500.00		4'005.35	
2190.3171.00	Div. Veranstaltungen Schule	6'800.00		6'800.00		6'398.70	
2190.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltungskosten an Schule	65'000.00		60'000.00		61'000.00	
2190.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Schulleitung	25'500.00		24'900.00		26'700.00	
2193	ICT-Kosten	94'800.00		122'650.00		86'972.34	
2193.3010.00	Funktionsentschädigungen ICT Schule	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
2193.3113.00	Anschaffungen Hardware Schule	39'700.00		45'950.00		38'055.75	
2193.3118.00	Anschaffungen Software Schule	1'500.00		26'950.00		2'420.00	
2193.3130.00	Kommunikationskosten ICT Schule	2'150.00		2'150.00		266.95	
2193.3153.00	Unterhalt IT-Hardware Schule	15'850.00		16'750.00		17'063.80	
2193.3158.00	Unterhalt IT-Software Schule	19'600.00		14'850.00		13'265.84	
2193.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'000.00		1'000.00		900.00	
2194	Schulsozialarbeit	23'000.00		23'000.00		22'250.10	
2194.3104.00	Schulmaterial Schulsozialarbeit	500.00		500.00		-44.25	
2194.3132.00	Ext. Schulsozialarbeit	22'500.00		22'500.00		22'294.35	
22	Sonderschulen	167'500.00		269'500.00		312'118.05	
	Netto Aufwand		167'500.00		269'500.00		302'666.85



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
220	Sonderschulen Netto Aufwand	167'500.00		269'500.00		312'118.05	9'451.20
			167'500.00		269'500.00		302'666.85
2200	Sonderschulen	123'000.00		207'000.00		249'500.00	
2200.3614.00	Entschädigungen Schulgelder an Sonderschulen	123'000.00		207'000.00		249'500.00	
2206	Regionale spezielle Förderung	44'500.00		62'500.00		62'618.05	9'451.20
2206.3104.00	Schulmaterial Logopädie Schönenwerd	1'500.00		1'500.00		1'820.50	
2206.3612.00	Entschädigungen Schulgelder an Logopädie Schönenwerd	43'000.00		61'000.00		60'797.55	
2206.4631.00	Beiträge vom Kanton (Schülerpauschale)						9'451.20
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	194'900.00		197'400.00		194'780.91	10.00
			194'900.00		197'400.00		194'770.91
31	Kulturerbe Netto Aufwand	800.00		800.00		600.00	
			800.00		800.00		600.00
311	Museen und bildende Kunst Netto Aufwand	800.00		800.00		600.00	
			800.00		800.00		600.00
3110	Museen und bildende Kunst	800.00		800.00		600.00	
3110.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	800.00		800.00		600.00	
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	20'450.00		20'450.00		20'824.80	
			20'450.00		20'450.00		20'824.80
321	Bibliotheken Netto Aufwand	2'650.00		2'650.00		2'675.00	
			2'650.00		2'650.00		2'675.00
3210	Bibliotheken	2'650.00		2'650.00		2'675.00	
3210.3634.00	Gemeindebeitrag an Stadtbibliothek Aarau	2'650.00		2'650.00		2'675.00	
322	Konzert und Theater Netto Aufwand	7'600.00		7'600.00		7'800.00	
			7'600.00		7'600.00		7'800.00
3220	Konzert und Theater	7'600.00		7'600.00		7'800.00	
3220.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	7'600.00		7'600.00		7'800.00	
329	Kultur, übrige Netto Aufwand	10'200.00		10'200.00		10'349.80	
			10'200.00		10'200.00		10'349.80
3290	Kultur, übrige	10'200.00		10'200.00		10'349.80	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3170.00	Bundes- und Jungbürgerfeier	8'650.00		8'650.00		9'549.80	
3290.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	1'550.00		1'550.00		800.00	
33	Medien	34'950.00		34'950.00		34'286.85	
	Netto Aufwand		34'950.00		34'950.00		34'286.85
332	Massenmedien (allgemein)	34'950.00		34'950.00		34'286.85	
	Netto Aufwand		34'950.00		34'950.00		34'286.85
3320	Massenmedien (allgemein)	34'950.00		34'950.00		34'286.85	
3320.3000.00	Sitzungsgelder Redaktionskommission	1'400.00		1'400.00		752.00	
3320.3001.00	Funktionsentschädigungen Redaktionskommission	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3320.3102.00	Kosten Dorfbroschüre "dr Gretzebacher"	29'900.00		29'900.00		30'659.85	
3320.3109.00	Uebriger Sachaufwand Redaktionskommission	500.00		500.00			
3320.3170.00	Reisekosten und Spesen Redaktionskommission	650.00		650.00		375.00	
34	Sport und Freizeit	137'200.00		139'700.00		137'679.26	10.00
	Netto Aufwand		137'200.00		139'700.00		137'669.26
341	Sport	52'000.00		51'500.00		50'072.20	
	Netto Aufwand		52'000.00		51'500.00		50'072.20
3410	Sport	52'000.00		51'500.00		50'072.20	
3410.3120.00	Ver- und Entsorgung Sportplätze (Strom, Wasser)	950.00		950.00		647.60	
3410.3140.00	Unterhalt Turn- und Spielplätze (Spielgeräte)	2'000.00		2'000.00			
3410.3140.01	Unterhalt Sportplätze (Rasen, Beleuchtung)	28'900.00		28'900.00		33'714.60	
3410.3636.00	Gemeindebeiträge an Vereine (Totalkonto)	6'650.00		6'650.00		5'710.00	
3410.3930.00	Interne Verrechnung Werkhof an Sportplätze	13'500.00		13'000.00		10'000.00	
342	Freizeit	85'200.00		88'200.00		87'607.06	10.00
	Netto Aufwand		85'200.00		88'200.00		87'597.06
3420	Freizeit	800.00		800.00		800.00	
3420.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	800.00		800.00		800.00	
3424	Parkanlagen, Wanderwege	45'700.00		43'400.00		42'275.00	10.00
3424.3634.00	Entschädigung an Einfache Gesellschaft Bally Park	45'000.00		42'700.00		42'000.00	
3424.3636.00	Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	700.00		700.00		275.00	
3424.4250.00	Verkauf Bally-Park Broschüre (Fr. 10.-/Stk.)						10.00
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit	38'700.00		44'000.00		44'532.06	
3425.3632.00	Beitrag an Offene Jugendarbeit unteres Niederamt OJuN	38'700.00		44'000.00		44'532.06	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto Aufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'390.00	1'390.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto Aufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'390.00	1'390.00
3500 3500.3636.00	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	1'500.00 1'500.00		1'500.00 1'500.00		1'390.00 1'390.00	
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	651'700.00	651'700.00	624'000.00	624'000.00	585'225.05	585'225.05
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	462'700.00	462'700.00	442'500.00	442'500.00	412'067.80	412'067.80
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	462'700.00	462'700.00	442'500.00	442'500.00	412'067.80	412'067.80
4120 4120.3612.00 4120.3632.00	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Gemeindebeitrag an Verein Altersheim Haus im Park Pflegekostenfinanzierung via SRUN (Stationär)	462'700.00 1'500.00 461'200.00		442'500.00 1'500.00 441'000.00		412'067.80 1'386.50 410'681.30	
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	113'400.00	113'400.00	106'800.00	106'800.00	99'248.30	99'248.30
421	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	113'400.00	113'400.00	106'800.00	106'800.00	99'248.30	99'248.30
4210 4210.3631.00 4210.3632.00 4210.3636.00	Ambulante Krankenpflege Pflegekostenfinanzierung via SRUN (Ambulant) INAKTIV_Pflegekostenfinanzierung via SRUN (Ambulant) Gemeindebeitrag an Vereine (Totalkonto)	113'400.00 111'000.00 2'400.00		106'800.00 106'800.00		99'248.30 97'404.85 1'843.45	
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	75'600.00	75'600.00	74'700.00	74'700.00	73'908.95	73'908.95
431	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	50'200.00	50'200.00	49'900.00	49'900.00	47'141.00	47'141.00
4310 4310.3636.00	Alkohol- und Drogenprävention Beitrag an Suchthilfe via SRUN	50'200.00 50'200.00		49'900.00 49'900.00		47'141.00 47'141.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	24'700.00		24'800.00		26'767.95	
			24'700.00		24'800.00		26'767.95
4330	Schulgesundheitsdienst	24'700.00		24'800.00		26'767.95	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	3'000.00		2'500.00		3'448.00	
4330.3010.01	Besoldung Lausfachpersonen					105.65	
4330.3010.02	Besoldung Schulzahnarzt (Reihenuntersuchungen)	8'500.00		8'900.00		8'806.50	
4330.3106.01	Medizinisches Verbrauchsmaterial Schulzahnpflege	600.00		800.00		688.05	
4330.3106.02	Medizinisches Verbrauchsmaterial Schulärztl. Massnahmen (Pandemie)	1'400.00		1'400.00		2'185.90	
4330.3109.00	Übriger Sachaufwand Schulgesundheit	500.00		500.00			
4330.3136.00	Entschädigung an Schularzt	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	8'000.00		8'000.00		8'833.85	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	700.00		700.00		700.00	
434	Lebensmittelkontrolle Netto Aufwand	700.00					
			700.00				
4340	Lebensmittelkontrolle	700.00					
4340.3612.00	Beitrag an regionale Pilzkontrolle	700.00					
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	2'250'700.00		2'193'200.00		2'050'499.51	15'000.00
			2'250'700.00		2'193'200.00		2'035'499.51
52	Invalidität Netto Aufwand	200.00		200.00			
			200.00		200.00		
523	Invalidenheime Netto Aufwand	200.00		200.00			
			200.00		200.00		
5230	Invalidität	200.00		200.00			
5230.3636.01	Gemeindebeitrag an Inva-Mobil (2016-2018, GRB 27.10.2015)	200.00		200.00			
53	Alter + Hinterlassene Netto Aufwand	965'200.00		931'200.00		900'862.60	
			965'200.00		931'200.00		900'862.60
532	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	949'900.00		926'400.00		889'301.10	
			949'900.00		926'400.00		889'301.10
5320	Ergänzungsleistungen AHV	949'900.00		926'400.00		889'301.10	
5320.3611.00	Beitrag an Verwaltungskosten EL-AHV via SRUN	49'500.00		46'400.00		46'725.05	
5320.3631.00	Beitrag an Ergänzungsleistungen EL-AHV via SRUN	900'400.00		880'000.00		842'576.05	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	15'300.00		4'800.00		11'561.50	
			15'300.00		4'800.00		11'561.50
5350	Leistungen an das Alter	15'300.00		4'800.00		11'561.50	
5350.3170.00	Seniorenausfahrt	15'300.00				11'561.50	
5350.3170.01	Seniorenachmittag			4'800.00			
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	63'500.00		64'100.00		59'363.05	
			63'500.00		64'100.00		59'363.05
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	43'400.00		44'400.00		40'208.50	
			43'400.00		44'400.00		40'208.50
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	43'400.00		44'400.00		40'208.50	
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	43'400.00		44'400.00		40'208.50	
545	Leistungen an Familien Netto Aufwand	20'100.00		19'700.00		19'154.55	
			20'100.00		19'700.00		19'154.55
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	20'100.00		19'700.00		19'154.55	
5450.3634.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung via SRUN	20'100.00		19'700.00		19'154.55	
57	Sozialhilfe und Asylwesen Netto Aufwand	1'221'800.00		1'197'700.00		1'090'273.86	15'000.00
			1'221'800.00		1'197'700.00		1'075'273.86
572	Wirtschaftliche Hilfe Netto Aufwand	1'221'800.00		1'197'700.00		1'090'273.86	
			1'221'800.00		1'197'700.00		1'090'273.86
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	1'218'200.00		1'194'100.00		1'086'713.11	
5720.3612.00	Sozialadministration (LA) via SRUN	153'000.00		120'200.00		123'991.90	
5720.3632.00	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe via SRUN (Totalkonto)	1'065'200.00		1'073'900.00		962'721.21	
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'600.00		3'600.00		3'560.75	
5721.3636.00	Beitrag an private Organisationen (Totalkonto)	3'600.00		3'600.00		3'560.75	
573	Asylwesen Netto Ertrag						15'000.00
						15'000.00	
5730	Asylwesen						15'000.00
5730.4631.30	Unterstützungsbeitrag Kanton Personen im Schutzstatus S						15'000.00
6	VERKEHR	1'118'553.00	207'000.00	1'134'405.00	212'900.00	1'067'072.92	187'631.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		911'553.00		921'505.00		879'441.92
61	Strassenverkehr	889'303.00	207'000.00	866'055.00	185'000.00	813'561.07	159'001.00
	Netto Aufwand		682'303.00		681'055.00		654'560.07
613	Kantonsstrassen	189'096.00		189'097.00		189'096.00	
	Netto Aufwand		189'096.00		189'097.00		189'096.00
6130	Kantonsstrassen	189'096.00		189'097.00		189'096.00	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Kt. SO)	16'196.00		16'197.00		16'196.00	
6130.3660.25	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (altes Verwaltungsvermögen)	172'900.00		172'900.00		172'900.00	
615	Gemeindestrassen	700'207.00	207'000.00	676'958.00	185'000.00	624'465.07	159'001.00
	Netto Aufwand		493'207.00		491'958.00		465'464.07
6150	Gemeindestrassen	357'234.00		322'268.00		296'333.47	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'300.00		3'300.00		53.20	
6150.3109.00	Uebriger Sachaufwand Gemeindestrassen	500.00		500.00			
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	30'000.00		31'000.00		30'933.40	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Externe Beratungen)	10'000.00		10'000.00		15'747.30	
6150.3130.01	Gemeindebeitrag an FES (Entsorgung und Strassenunterhalt)	500.00		500.00		470.00	
6150.3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen (Totalkonto)	155'000.00		141'400.00		118'070.57	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	66'934.00		46'068.00		48'059.00	
6150.3930.00	Interne Verrechnung Gemeindestrassen (Totalkonto)	91'000.00		89'500.00		83'000.00	
6152	Winterdienst	27'900.00		27'900.00		30'679.12	
6152.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst	2'600.00		2'600.00		3'561.32	
6152.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Glatteismeldungen)	1'300.00		1'300.00			
6152.3141.00	Winterdienst Gemeindestrassen	16'000.00		16'000.00		20'617.80	
6152.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Winterdienst	8'000.00		8'000.00		6'500.00	
6153	Werkhof	315'073.00	207'000.00	326'790.00	185'000.00	297'452.48	159'001.00
6153.3000.05	Sitzungsgelder Werkkommission	5'400.00		5'400.00		3'056.00	
6153.3001.05	Funktionsentschädigungen Werkkommission	3'000.00		5'000.00		5'000.00	
6153.3010.00	Besoldung Personal Werkhof	214'000.00		207'500.00		162'258.45	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung Werkhof	4'100.00		5'100.00		2'213.35	
6153.3099.00	übriger Personalaufwand Werkhof					1'746.60	
6153.3100.00	Büromaterial Werkhof	1'000.00		1'000.00		780.30	
6153.3101.00	Treibstoffkosten Fahrzeuge	5'000.00		7'500.00		7'473.20	
6153.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Fahrzeuge	600.00		600.00		1'329.50	
6153.3109.01	Uebriger Sachaufwand Werkkommission	5'000.00		5'000.00		1'047.38	
6153.3111.00	Anschaffungen Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'700.00		3'700.00		22'602.85	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6153.3130.00	Kommunikationskosten	2'600.00		2'300.00		2'590.70	
6153.3130.03	Beitrag an Arbeitssicherheit Schweiz	1'300.00		1'300.00		481.85	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	5'600.00		5'700.00		5'491.70	
6153.3137.00	Verkehrssteuern und -abgaben (MFK)	1'800.00		1'800.00		1'865.00	
6153.3151.00	Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte, Apparate	4'800.00		4'800.00		22'419.70	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen Werkkommission	1'500.00		1'500.00		1'375.90	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	14'273.00		28'990.00		29'020.00	
6153.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen Werkhof	41'400.00		39'600.00		26'700.00	
6153.4449.60	Marktwertanpassungen Mobilien FV						1.00
6153.4930.00	Interne Verrechnungen Werkhof (Totalkonto)		207'000.00		185'000.00		159'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	229'250.00		268'350.00	27'900.00	253'511.85	28'630.00
	Netto Aufwand		229'250.00		240'450.00		224'881.85
622	Regionalverkehr	11'250.00		11'350.00		10'116.85	
	Netto Aufwand		11'250.00		11'350.00		10'116.85
6220	Regionalverkehr	11'250.00		11'350.00		10'116.85	
6220.3010.00	Besoldung Reinigung Buswartehäuser	2'700.00		2'700.00		2'662.40	
6220.3101.00	Reinigungsmaterial Buswartehäuser	500.00		500.00			
6220.3120.00	Ver- und Entsorgung Buswartehäuser (Totalkonto)	2'000.00		2'100.00		1'559.90	
6220.3134.00	Sachversicherungsprämien Buswartehäuser	100.00		100.00		66.15	
6220.3144.00	Unterhalt Buswartehäuser	450.00		450.00		328.40	
6220.3634.00	Beiträge an Busbetrieb (Nachtbus)	5'500.00		5'500.00		5'500.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	218'000.00		257'000.00	27'900.00	243'395.00	28'630.00
	Netto Aufwand		218'000.00		229'100.00		214'765.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	218'000.00		257'000.00	27'900.00	243'395.00	28'630.00
6290.3101.00	Einkauf SBB-Tageskarten			28'000.00		28'000.00	
6290.3631.00	Beiträge an Kanton öffentlicher Verkehr	218'000.00		229'000.00		215'395.00	
6290.4250.00	Verkauf SBB-Tageskarten				27'900.00		28'630.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'520'639.00	1'363'590.00	1'509'391.00	1'360'900.00	1'564'605.09	1'355'622.39
	Netto Aufwand		157'049.00		148'491.00		208'982.70
71	Wasserversorgung	512'890.00	512'890.00	495'190.00	495'190.00	443'425.05	443'425.05
710	Wasserversorgung	512'890.00	512'890.00	495'190.00	495'190.00	443'425.05	443'425.05
7101	Wasserversorgung SF	512'890.00	512'890.00	495'190.00	495'190.00	443'425.05	443'425.05
7101.3001.05	Honorar Brunnenmeister	2'000.00					



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3090.00	Weiterbildung Brunnenmeister			1'800.00			
7101.3102.01	Drucksachen und Publikationen (Inserate)	200.00		200.00		196.25	
7101.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte (Wasseruhren)	7'300.00		2'100.00		5'140.95	
7101.3120.01	Strom und Signal Pumpwerke/Reservoirs	7'270.00		7'570.00		6'594.55	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter Wasser (Totalkonto)	27'420.00		23'420.00		25'311.70	
7101.3132.01	Wasseruntersuchungen	1'200.00		1'200.00		907.90	
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		858.90	
7101.3143.01	Reparaturen Wassernetz, Netzsanierungen	145'000.00		145'000.00		128'292.55	
7101.3144.01	Unterhalt und Reparaturen Pumpstation, Betriebswarte, Reservoirs	2'400.00		2'400.00		141.00	
7101.3199.01	Vorsteuernkürzungen					1'535.95	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen SF Wasser	38'500.00		38'900.00		37'423.00	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen SF Wasser (altes Verwaltungsvermögen)	66'900.00		66'900.00		66'900.00	
7101.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Wasser (Ergebnis)					13'642.08	
7101.3510.10	Einlagen in Werterhalt Wasser	6'600.00		6'200.00		12'677.00	
7101.3612.00	Betriebskosten öffentlich-rechtliche Institutionen (ÖRU, Däniken, Walterswil)	147'900.00		147'800.00		107'803.22	
7101.3930.00	Interne Verrechnung Wasser (Totalkonto)	45'000.00		46'500.00		36'000.00	
7101.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand an Wasser	14'200.00		4'200.00			
7101.4240.00	Ertrag aus Wassergebühren (Totalkonto)		336'800.00		351'800.00		305'278.50
7101.4250.01	Verrechnung Leitungsbrüche - Versicherungsfälle (o/MWSt)		20'000.00		20'000.00		21'416.15
7101.4250.02	Erlös aus Reparaturen etc.		1'000.00		1'000.00		
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter (Löschwasserbeitrag LWV)		72'000.00		72'000.00		73'600.00
7101.4450.01	Ertrag aus Beteiligung ÖRU WVuN (Dotationskapital)		1'500.00		1'300.00		1'299.40
7101.4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK Wasser (Ergebnis)		74'990.00		42'890.00		
7101.4510.10	Entnahmen aus Werterhalt Wasser		6'600.00		6'200.00		41'831.00
72	Abwasserbeseitigung	527'600.00	527'600.00	534'700.00	534'700.00	582'334.25	582'334.25
720	Abwasserbeseitigung	527'600.00	527'600.00	534'700.00	534'700.00	582'334.25	582'334.25
7201	Abwasserbeseitigung SF	527'600.00	527'600.00	534'700.00	534'700.00	582'334.25	582'334.25
7201.3109.02	Uebriger Sachaufwand Abwasser	500.00		500.00			
7201.3120.02	Strom für Regenklärbecken	150.00		100.00			
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter Abwasser (Totalkonto)	30'900.00		30'900.00		28'696.25	
7201.3137.00	Unternehmensabgabe Radio & TV (Art. 68 und 70 RTVG)	300.00		300.00			
7201.3143.02	Unterhalt und Reparaturen Kanalisation (Kontrollschächte)	24'500.00		24'500.00		7'001.65	
7201.3199.02	Vorsteuernkürzungen	3'500.00				3'541.85	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen SF Abwasser	26'600.00		27'700.00		26'156.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen SF Abwasser (altes Verwaltungsvermögen)	51'500.00		51'500.00		51'500.00	
7201.3510.02	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Abwasser (Ergebnis)		37'250.00		51'100.00		48'022.70
7201.3612.02	Betriebskostenbeitrag an ARA Schönenwerd	321'000.00		318'500.00		394'415.80	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Abwasser (Totalkonto)	28'500.00		28'500.00		23'000.00	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand Abwasser	2'900.00		1'100.00			
7201.4240.00	Gebührenertrag Abwasser (Totalkonto)		291'000.00		301'500.00		284'963.50
7201.4260.02	Rückerstattung Dritter (Cartaseta)		89'500.00		85'000.00		150'794.70
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt Abwasser		78'100.00		79'200.00		77'656.00
7201.4611.02	Entschädigungen vom Kanton für Strassenentwässerung		23'000.00		23'000.00		22'920.05
7201.4930.02	Interne Verrechnung Gemeindestrassenentwässerung		46'000.00		46'000.00		46'000.00
73	Abfallbeseitigung	311'550.00	307'700.00	319'460.00	315'610.00	301'207.59	298'055.09
	Netto Aufwand		3'850.00		3'850.00		3'152.50
730	Abfallbeseitigung	311'550.00	307'700.00	319'460.00	315'610.00	301'207.59	298'055.09
	Netto Aufwand		3'850.00		3'850.00		3'152.50
7300	Abfallbeseitigung (allgemein)	3'850.00		3'850.00		3'152.50	
7300.3631.03	Beitrag an Extraktionswerk Lyss (tierische Abfälle)	2'750.00		2'750.00		2'043.30	
7300.3632.03	Beitrag an Notschlachtlokal (Sammelstelle)	1'100.00		1'100.00		1'109.20	
7301	Abfallbeseitigung SF	307'700.00	307'700.00	315'610.00	315'610.00	298'055.09	298'055.09
7301.3111.03	Anschaffungen Maschinen und Geräte (Abfallcontainer)	2'800.00		1'800.00		2'615.50	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter Abfall (Totalkonto)	251'900.00		248'400.00		230'181.15	
7301.3143.03	Unterhalt Muldenplatz, Sammelstellen	11'400.00		11'400.00		6'532.30	
7301.3180.03	Wertberichtigung auf Forderungen Abfall (WB)					3'409.00	
7301.3181.03	Tatsächliche Forderungsverluste Abfall					392.06	
7301.3199.03	Vorsteuerminderungen					18.26	
7301.3300.03	Planmässige Abschreibungen SF Abfall	6'875.00		21'010.00		14'135.00	
7301.3510.03	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK Abfall (Ergebnis)	1'225.00				10'771.82	
7301.3930.00	Interne Verrechnung an Abfall (Totalkonto)	33'500.00		33'000.00		30'000.00	
7301.4120.00	Konzessionsgebühren TellTex		200.00		200.00		200.00
7301.4240.00	Ertrag aus Kehrichtgebühren (Totalkonto)		293'800.00		289'300.00		285'584.69
7301.4250.00	Ertrag Verkauf Container		1'800.00		1'800.00		1'190.00
7301.4510.03	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK Abfall (Ergebnis)				12'910.00		
7301.4636.00	Entsorgungsbeitrag aus Altglas (Vetro Suisse)		5'400.00		5'400.00		5'580.40
7301.4930.00	Interne Verrechnung Abfall (Totalkonto)		5'500.00		5'500.00		5'500.00
7301.4940.03	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzertrag		1'000.00		500.00		
74	Verbauungen	26'961.00	6'400.00	27'961.00	6'400.00	17'271.40	11'985.00
	Netto Aufwand		20'561.00		21'561.00		5'286.40
741	Gewässerverbauungen	26'961.00	6'400.00	27'961.00	6'400.00	17'271.40	11'985.00
	Netto Aufwand		20'561.00		21'561.00		5'286.40
7410	Gewässerverbauungen	26'961.00	6'400.00	27'961.00	6'400.00	17'271.40	11'985.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3120.00	Strom Mobile Pumpen Hochwasserschutz (Güterstrasse)	400.00		400.00		344.40	
7410.3132.00	Externe Beratungen, Bauführungen	1'000.00		1'000.00			
7410.3142.00	Unterhalt Dorfbach und Seitenbäche	16'000.00		16'000.00		8'866.00	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	59.00		59.00		59.00	
7410.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge VV (Kt. SO)	2'502.00		2'502.00		2'502.00	
7410.3930.00	Interne Verrechnung Gewässer (Totalkonto)	7'000.00		8'000.00		5'500.00	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton an Gewässerunterhalt		6'400.00		6'400.00		11'985.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	23'150.00		20'650.00		66'055.85	
	Netto Aufwand		23'150.00		20'650.00		66'055.85
750	Arten- und Landschaftsschutz	23'150.00		20'650.00		66'055.85	
	Netto Aufwand		23'150.00		20'650.00		66'055.85
7500	Arten- und Landschaftsschutz	23'150.00		20'650.00		66'055.85	
7500.3130.01	Unterhalt Hundeeinrichtungen (Robidog)	7'300.00		7'300.00		9'100.70	
7500.3631.00	Beiträge an Natur- und Heimatschutz (Abzug Grundstückgewinnsteuern)					44'629.95	
7500.3634.00	Beiträge an Ösi Aare (Aareraum Niederamt)	1'350.00		1'350.00		1'325.20	
7500.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Robidog	14'500.00		12'000.00		11'000.00	
77	Übriger Umweltschutz	50'750.00	9'000.00	50'350.00	9'000.00	85'919.80	8'300.00
	Netto Aufwand		41'750.00		41'350.00		77'619.80
771	Friedhof und Bestattung	48'750.00	9'000.00	48'350.00	9'000.00	84'123.65	8'300.00
	Netto Aufwand		39'750.00		39'350.00		75'823.65
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	48'750.00	9'000.00	48'350.00	9'000.00	84'123.65	8'300.00
7710.3010.00	Besoldung Abwart Friedhof (Leichenhaus)	2'700.00		2'700.00		2'688.80	
7710.3120.00	Dienstleistungen Dritter (Totalkonto)	2'700.00		2'800.00		1'683.30	
7710.3130.00	Bestattungskosten (Kremation)	15'750.00		15'750.00		16'137.70	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		118.75	
7710.3140.01	Unterhalt Friedhofanlage	12'500.00		12'500.00		9'651.40	
7710.3140.02	Ausbau Friedhofanlage					40'689.70	
7710.3144.00	Unterhalt Leichenhaus	500.00		500.00		2'154.00	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Betriebskosten Werkhof an Friedhof	14'500.00		14'000.00		11'000.00	
7710.4240.00	Gebührenertrag Grab- und Urnenstätte		9'000.00		9'000.00		8'300.00
779	Umweltschutz, übriger	2'000.00		2'000.00		1'796.15	
	Netto Aufwand		2'000.00		2'000.00		1'796.15
7790	Umweltschutz, übriger	2'000.00		2'000.00		1'796.15	
7790.3102.00	Drucksachen, Publikationen Umweltschutz	1'500.00		1'500.00		1'739.55	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7790.3109.00	Übriger Sachaufwand Umweltschutz	500.00		500.00		56.60	
79	Raumordnung	67'738.00		61'080.00		68'391.15	11'523.00
	Netto Aufwand		67'738.00		61'080.00		56'868.15
790	Raumordnung	67'738.00		61'080.00		68'391.15	11'523.00
	Netto Aufwand		67'738.00		61'080.00		56'868.15
7900	Raumordnung (allgemein)	67'738.00		61'080.00		68'391.15	11'523.00
7900.3130.00	Grundbuchkosten Grundbuchamt	500.00		500.00			
7900.3130.01	Nachtragen Gemeinde-/Ortspläne	9'100.00		9'100.00		6'053.85	
7900.3130.02	Erschliessungs- und Gestaltungspläne					15'046.00	
7900.3132.02	Beratungen Planungsfragen	3'000.00		3'000.00			
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	45'338.00		38'680.00		38'838.00	
7900.3632.00	Beitrag an Regional-Verein OGG Olten-Gösgen-Gäu	2'750.00		2'750.00		2'773.00	
7900.3632.01	Beitrag an Planungsverband Aarau Regio (ex-PRA)	5'150.00		5'150.00		5'160.00	
7900.3632.02	Beitrag an Olten Tourismus	200.00		200.00		215.40	
7900.3632.05	Beitrag an Verein Gemeindepräsidenten Niederamt	1'400.00		1'400.00			
7900.3636.00	Beitrag an Espace Suisse (Schweizerische Vereinigung Landesplanung)	300.00		300.00		304.90	
7900.4260.01	Kostenbeteiligung Gestaltungspläne						11'523.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	17'900.00	288'700.00	17'900.00	277'200.00	17'565.40	192'168.10
	Netto Ertrag	270'800.00		259'300.00		174'602.70	
81	Landwirtschaft	3'900.00		3'900.00		3'595.40	
	Netto Aufwand		3'900.00		3'900.00		3'595.40
813	Produktionsverbesserungen Vieh	2'600.00		2'600.00		2'531.40	
	Netto Aufwand		2'600.00		2'600.00		2'531.40
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	2'600.00		2'600.00		2'531.40	
8130.3631.00	Beitrag an Tierseuchenbekämpfung Kanton	2'600.00		2'600.00		2'531.40	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'300.00		1'064.00	
	Netto Aufwand		1'300.00		1'300.00		1'064.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'300.00		1'300.00		1'064.00	
8140.3000.00	Sitzungsgelder Gemeindestelle für Landwirtschaft (GLW)	300.00		300.00		64.00	
8140.3001.00	Funktionsentschädigung Gemeindestelle für Landwirtschaft (GLW)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
82	Forstwirtschaft	14'000.00		14'000.00		13'970.00	
	Netto Aufwand		14'000.00		14'000.00		13'970.00



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft Netto Aufwand	14'000.00		14'000.00		13'970.00	
			14'000.00		14'000.00		13'970.00
8200	Forstwirtschaft	14'000.00		14'000.00		13'970.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton (Waldfünfliber)	14'000.00		14'000.00		13'970.00	
87	Brennstoffe und Energie Netto Ertrag		288'700.00		277'200.00		192'168.10
		288'700.00		277'200.00		192'168.10	
871	Elektrizität Netto Ertrag		258'200.00		246'700.00		184'570.90
		258'200.00		246'700.00		184'570.90	
8710	Elektrizität (allgemein)		258'200.00		246'700.00		184'570.90
8710.4120.00	Konzessionsgebühr Strom Primeo/Grod		1'100.00		1'100.00		1'214.00
8710.4120.01	Konzessionsgebühr Strom ELAG		151'000.00		151'000.00		150'508.00
8710.4450.01	Zinsertrag Darlehen ELAG		37'500.00		30'000.00		31'248.90
8710.4451.00	Beteiligungsertrag AVAG/Grod (10 Aktien, nom. 100)		1'600.00		1'600.00		1'600.00
8710.4463.01	Beteiligungsertrag ELAG (1'400 Aktien, nom. 1'000)		67'000.00		63'000.00		
872	Erdöl und Gas Netto Ertrag		29'000.00		29'000.00		6'494.00
		29'000.00		29'000.00		6'494.00	
8720	Erdöl und Gas (allgemein)		29'000.00		29'000.00		6'494.00
8720.4120.02	Konzessionsgebühr Gas sbo		29'000.00		29'000.00		6'494.00
879	Energie, übrige Netto Ertrag		1'500.00		1'500.00		1'103.20
		1'500.00		1'500.00		1'103.20	
8790	Energie, übrige (allgemein)		1'500.00		1'500.00		1'103.20
8790.4120.04	Konzessionsgebühr Nahwärme Bürgergemeinde (Holzschnitzel-Heizung)		1'500.00		1'500.00		1'103.20
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	215'900.00	9'812'050.00	155'900.00	9'515'050.00	672'196.29	9'897'763.27
		9'596'150.00		9'359'150.00		9'225'566.98	
91	Steuern Netto Ertrag	106'000.00	8'600'000.00	85'000.00	8'455'000.00	223'900.50	8'838'327.01
		8'494'000.00		8'370'000.00		8'614'426.51	
910	Steuern Netto Ertrag	106'000.00	8'600'000.00	85'000.00	8'455'000.00	223'900.50	8'838'327.01
		8'494'000.00		8'370'000.00		8'614'426.51	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	94'000.00	8'170'000.00	73'000.00	8'025'000.00	212'700.50	8'081'188.21



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.3180.10	Einzel-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen NP					105'986.00	
9100.3180.11	Pauschal-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen NP					16'272.00	
9100.3180.20	Einzel-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen JP					-8'445.00	
9100.3180.21	Pauschal-Wertberichtigungen auf Steuerforderungen JP					40.00	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste natürliche Personen NP	74'000.00		73'000.00		96'166.30	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste juristische Personen JP					1'007.85	
9100.3499.00	Skonti auf Steuervorauszahlungen	20'000.00					
9100.3631.00	Pauschale Steueranrechnung					1'673.35	
9100.4000.10	Gemeindesteuern NP (Totalkonto)		7'420'000.00		7'285'000.00		7'321'075.05
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen NP		10'000.00		10'000.00		16'566.35
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen NP Rechnungsjahr		150'000.00		150'000.00		174'387.86
9100.4008.00	Personalsteuern natürliche Personen NP		45'000.00		45'000.00		43'362.05
9100.4010.10	Gemeindesteuern JP (Totalkonto)		535'000.00		525'000.00		507'693.30
9100.4010.31	Gemeindesteuern Holding (neu ab 1.1.2020: 118%)						6'793.05
9100.4010.90	Eingang abgeschriebener Forderungen JP						10.55
9100.4018.00	Personalsteuern juristische Personen JP		10'000.00		10'000.00		11'300.00
9101	Sondersteuern	12'000.00	430'000.00	12'000.00	430'000.00	11'200.00	757'138.80
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundemarken	12'000.00		12'000.00		11'200.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		308'609.50
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindungen) NP		300'000.00		300'000.00		421'282.30
9101.4033.00	Hundesteuern		30'000.00		30'000.00		27'247.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		800'200.00		687'100.00		641'900.00
	Netto Ertrag	800'200.00		687'100.00		641'900.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		800'200.00		687'100.00		641'900.00
	Netto Ertrag	800'200.00		687'100.00		641'900.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		800'200.00		687'100.00		641'900.00
9300.4621.50	Beitrag von Kanton (Ressourcenausgleich)		519'000.00		410'200.00		357'805.00
9300.4621.60	Beitrag von Kanton (Lastenausgleich)		55'200.00		62'200.00		65'158.00
9300.4621.61	Beitrag von Kanton (Arbeitsmarktlicher Lasten- und Härtefallausgleich STAF)		226'000.00		214'700.00		218'937.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	109'900.00	408'700.00	70'900.00	358'900.00	27'784.00	414'411.51
	Netto Ertrag	298'800.00		288'000.00		386'627.51	
961	Zinsen	109'900.00	152'000.00	70'900.00	101'700.00	20'634.00	89'560.02
	Netto Ertrag	42'100.00		30'800.00		68'926.02	
9610	Zinsen	109'900.00	152'000.00	70'900.00	101'700.00	20'634.00	89'560.02
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	5'400.00		5'400.00		5'682.30	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	11'000.00				22.65	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Verbindlichkeiten (Totalkonto)	68'500.00		50'000.00		7'460.00	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerschulden	24'000.00		15'000.00		7'469.05	
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen SF (Totalkonto)	1'000.00		500.00			
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		500.00				
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Steuerforderungen		102'700.00		63'400.00		56'538.94
9610.4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen FV						11.68
9610.4450.01	Erträge aus Darlehen VV (ÖRU)		31'700.00		33'000.00		33'009.40
9610.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen SF (Totalkonto)		17'100.00		5'300.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens		252'200.00		252'200.00	7'150.00	313'127.60
	Netto Ertrag	252'200.00		252'200.00		305'977.60	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		252'200.00		252'200.00	7'150.00	313'127.60
9630.3411.00	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					7'150.00	
9630.4443.00	Wertberichtigung Sachanlagen FV (Sachgruppe 1080)						52'909.00
9630.4449.60	Wertberichtigung Sachanlagen FV (Sachgruppe 1086)						7'999.00
9630.4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserve		252'200.00		252'200.00		252'219.60
969	Finanzvermögen, übriges		4'500.00		5'000.00		11'723.89
	Netto Ertrag	4'500.00		5'000.00		11'723.89	
9690	Finanzvermögen, übriges		4'500.00		5'000.00		11'723.89
9690.4499.02	INAKTIV_-0.15% Zins Stiftung BVG 3.0 Mio. 16.12.2019-16.12.2022						4'320.00
9690.4499.04	INAKTIV_-0.3% Zins Stiftung BVG 2.0 Mio. (18.03.2020-18.03.2022)						1'300.00
9690.4499.06	INAKTIV_-0.25% Zins BKB 2.0 Mio. (22.1.2021-21.1.2022)						365.56
9690.4499.07	INAKTIV_-0.14% Zins BKB 1.0 Mio.(17.5.2021-17.5.2022)						549.44
9690.4499.08	-0.16% Zins GKB 3.0 Mio. (17.11.2021-16.11.2024)		4'500.00		5'000.00		4'800.00
9690.4499.09	INAKTIV_-0.25% Zins BKB 1.0 Mio.(21.1.2022-18.3.2022)						388.89
97	Rückverteilungen		3'150.00		1'050.00		3'124.75
	Netto Ertrag	3'150.00		1'050.00		3'124.75	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'150.00		1'050.00		3'124.75
	Netto Ertrag	3'150.00		1'050.00		3'124.75	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'150.00		1'050.00		3'124.75
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		3'150.00		1'050.00		3'124.75
99	Nicht aufgeteilte Posten				13'000.00	420'511.79	
	Netto Aufwand			13'000.00			420'511.79
	Netto Ertrag						



BUDGET 2024

Erfolgsrechnung - Funktionen (Detail)

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ertrag			13'000.00	13'000.00		
9950 9950.4635.11	Neutrale Aufwendungen und Erträge Gemeinwirtschaftliche Leistungen KKG				13'000.00 13'000.00		
999	Abschluss Netto Aufwand					420'511.79	420'511.79
9990 9990.9000.00	Abschluss Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					420'511.79 420'511.79	
	Total Netto Aufwand	14'509'818.00	14'251'415.00 258'403.00	14'049'799.00	13'751'335.00 298'464.00	14'062'082.13	14'062'082.13
	Gesamttotal	14'509'818.00	14'509'818.00	14'049'799.00	14'049'799.00	14'062'082.13	14'062'082.13

Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	14'509'818.00		14'049'799.00		13'641'570.34	
	Netto Aufwand		14'509'818.00		14'049'799.00		13'641'570.34
30	Personalaufwand	4'799'100.00		4'671'070.00		4'500'901.62	
	Netto Aufwand		4'799'100.00		4'671'070.00		4'500'901.62
300	Behörden und Kommissionen	157'750.00		160'270.00		149'877.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	56'750.00		59'770.00		50'096.00	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	101'000.00		100'500.00		99'781.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'083'500.00		1'084'400.00		979'305.90	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'083'500.00		1'084'400.00		979'305.90	
302	Löhne der Lehrpersonen	2'736'250.00		2'613'500.00		2'423'234.75	
3020	Löhne der Lehrpersonen	2'736'250.00		2'613'500.00		2'423'234.75	
303	Temporäre Arbeitskräfte	53'000.00		58'000.00		211'714.15	
3030	Temporäre Arbeitskräfte	53'000.00		58'000.00		211'714.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	736'700.00		720'600.00		700'854.62	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	299'600.00		289'600.00		279'685.95	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	399'600.00		394'300.00		383'792.60	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'300.00		24'800.00		27'484.50	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'200.00		11'900.00		9'891.57	
306	Arbeitgeberleistungen					10'614.80	
3064	Überbrückungsrenten					10'614.80	
309	Übriger Personalaufwand	31'900.00		34'300.00		25'300.40	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'400.00		33'300.00		21'900.00	
3099	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'000.00		3'400.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'969'585.00		1'921'850.00		2'007'268.89	
	Netto Aufwand		1'969'585.00		1'921'850.00		2'007'268.89
310	Material- und Warenaufwand	220'005.00		251'000.00		252'819.55	
3100	Büromaterial	15'000.00		15'500.00		16'252.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	48'100.00		77'900.00		84'865.27	
3102	Drucksachen, Publikationen	51'450.00		53'850.00		49'704.07	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900.00		4'400.00		2'914.30	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104	Lehrmittel	78'055.00		80'900.00		83'612.33	
3106	Medizinisches Material	2'000.00		2'200.00		2'873.95	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	21'500.00		16'250.00		12'596.93	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	141'100.00		135'050.00		120'747.60	
3110	Büromöbel und -geräte	63'200.00		36'450.00		47'918.10	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	18'000.00		11'100.00		31'577.30	
3113	Hardware	51'800.00		53'950.00		38'832.20	
3118	Immateriellen Anlagen	8'100.00		33'550.00		2'420.00	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	208'270.00		218'020.00		189'548.30	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	208'270.00		218'020.00		189'548.30	
313	Dienstleistungen und Honorare	526'770.00		520'670.00		504'201.08	
3130	Dienstleistungen Dritter	428'420.00		438'520.00		420'061.08	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	42'900.00		38'400.00		42'238.10	
3134	Sachversicherungsprämien	51'350.00		39'650.00		38'036.90	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3137	Steuern und Abgaben	2'100.00		2'100.00		1'865.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	547'250.00		491'950.00		497'149.65	
3140	Unterhalt an Grundstücken	43'400.00		43'400.00		84'055.70	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	171'000.00		157'400.00		138'688.37	
3142	Unterhalt Wasserbau	16'000.00		16'000.00		8'866.00	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	180'900.00		180'900.00		141'826.50	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	135'950.00		94'250.00		123'713.08	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	127'450.00		120'300.00		127'017.99	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'500.00		10'000.00		7'354.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'800.00		10'500.00		27'151.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	39'850.00		42'750.00		43'863.15	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	62'300.00		57'050.00		48'649.69	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	9'100.00		14'900.00		13'846.10	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
3162	Raten für operatives Leasing/Mietleasing	8'900.00		14'700.00		13'646.10	
317	Spesenentschädigungen	106'140.00		90'960.00		71'482.65	
3170	Reisekosten und Spesen	59'440.00		43'210.00		43'557.90	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	46'700.00		47'750.00		27'924.75	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	74'000.00		73'000.00		219'859.01	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					117'880.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	74'000.00		73'000.00		101'979.01	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'500.00		6'000.00		10'596.96	
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'500.00		6'000.00		10'596.96	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	405'381.00		413'816.00		406'773.00	
	Netto Aufwand		405'381.00		413'816.00		406'773.00
330	Sachanlagen VV	405'381.00		413'816.00		406'773.00	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	405'381.00		413'816.00		406'773.00	
34	Finanzaufwand	123'500.00		65'000.00		22'101.70	
	Netto Aufwand		123'500.00		65'000.00		22'101.70
340	Zinsaufwand	79'500.00		50'000.00		7'482.65	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	11'000.00				22.65	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	68'500.00		50'000.00		7'460.00	
341	Realisierte Kursverluste					7'150.00	
3411	Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV					7'150.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	44'000.00		15'000.00		7'469.05	
3499	Übriger Finanzaufwand	44'000.00		15'000.00		7'469.05	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	45'075.00		57'300.00		85'113.60	
	Netto Aufwand		45'075.00		57'300.00		85'113.60
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	45'075.00		57'300.00		85'113.60	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	45'075.00		57'300.00		85'113.60	
36	Transferaufwand	5'904'877.00		5'803'863.00		5'562'056.91	
	Netto Aufwand		5'904'877.00		5'803'863.00		5'562'056.91
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'650'500.00		2'572'800.00		2'502'297.64	
3611	Entschädigungen an Kantone	322'100.00		266'800.00		281'411.93	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'205'400.00		2'099'000.00		1'971'385.71	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	123'000.00		207'000.00		249'500.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	3'029'750.00		3'005'550.00		2'840'338.27	
3631	Beiträge an Kantone	1'248'750.00		1'128'350.00		1'122'819.05	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'619'100.00		1'613'900.00		1'564'805.52	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	74'600.00		71'900.00		70'654.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79'300.00		183'400.00		73'225.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	8'000.00		8'000.00		8'833.85	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	224'627.00		225'513.00		219'421.00	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	224'627.00		225'513.00		219'421.00	
39	Interne Verrechnungen	1'262'300.00		1'116'900.00		1'057'354.62	
	Netto Aufwand		1'262'300.00		1'116'900.00		1'057'354.62
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	507'500.00		390'500.00		356'500.00	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	507'500.00		390'500.00		356'500.00	
394	Zinsen und Finanzaufwand	18'100.00		5'800.00			
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	18'100.00		5'800.00			
399	Übrige interne Verrechnungen	736'700.00		720'600.00		700'854.62	
3990	Übrige interne Verrechnungen	736'700.00		720'600.00		700'854.62	
4	Ertrag		14'251'415.00		13'751'335.00		14'062'082.13
	Netto Ertrag	14'251'415.00		13'751'335.00		14'062'082.13	
40	Fiskalertrag		8'600'000.00		8'455'000.00		8'838'327.01
	Netto Ertrag	8'600'000.00		8'455'000.00		8'838'327.01	
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'625'000.00		7'490'000.00		7'555'391.31
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		7'430'000.00		7'295'000.00		7'337'641.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		150'000.00		150'000.00		174'387.86
4008	Personensteuern		45'000.00		45'000.00		43'362.05
401	Direkte Steuern juristische Personen		545'000.00		535'000.00		525'796.90
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		535'000.00		525'000.00		514'496.90
4018	Personalsteuern juristische Personen		10'000.00		10'000.00		11'300.00
402	Übrige Direkte Steuern		400'000.00		400'000.00		729'891.80
4022	Vermögensgewinnsteuern		400'000.00		400'000.00		729'891.80
403	Besitz- und Aufwandsteuern		30'000.00		30'000.00		27'247.00
4033	Hunde- und Reittiersteuern		30'000.00		30'000.00		27'247.00
41	Regalien und Konzessionen		182'800.00		182'800.00		159'519.20
	Netto Ertrag	182'800.00		182'800.00		159'519.20	



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
412	Konzessionen		182'800.00		182'800.00		159'519.20
4120	Konzessionen		182'800.00		182'800.00		159'519.20
42	Entgelte		1'390'450.00		1'438'350.00		1'491'537.08
	Netto Ertrag	1'390'450.00		1'438'350.00		1'491'537.08	
420	Ersatzabgaben		140'000.00		140'000.00		144'491.68
4200	Ersatzabgaben		140'000.00		140'000.00		144'491.68
421	Gebühren für Amtshandlungen		60'600.00		66'800.00		80'486.26
4210	Gebühren für Amtshandlungen		60'600.00		66'800.00		80'486.26
423	Schul- und Kursgelder		72'300.00		69'550.00		70'839.50
4230	Schulgelder		72'300.00		69'550.00		70'839.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		932'250.00		953'300.00		887'368.69
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		932'250.00		953'300.00		887'368.69
425	Erlös aus Verkäufen		22'800.00		50'700.00		51'396.15
4250	Verkäufe		22'800.00		50'700.00		51'396.15
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		162'300.00		157'800.00		256'794.70
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		162'300.00		157'800.00		256'794.70
429	Übrige Entgelte		200.00		200.00		160.10
4290	Übrige Entgelte		200.00		200.00		160.10
44	Finanzertrag		272'250.00		219'450.00		221'469.26
	Netto Ertrag	272'250.00		219'450.00		221'469.26	
440	Zinsertrag		103'200.00		63'400.00		56'550.62
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		102'700.00		63'400.00		56'538.94
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						11.68
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						60'909.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						52'909.00
4449	Marktwertanpassungen übrige Sachanlagen						8'000.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		72'300.00		65'900.00		67'157.70
4450	Erträge aus Darlehen VV		70'700.00		64'300.00		65'557.70



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'600.00		1'600.00		1'600.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		67'000.00		63'000.00		
4463	Öffentliche Unternehmen als Aktiengesellschaft oder andere privatrechtliche Organisationsform		67'000.00		63'000.00		
447	Liegenschaftenertrag VV		25'250.00		22'150.00		25'128.05
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'450.00		350.00		6'780.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		21'800.00		21'800.00		18'347.05
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1.00
449	Übriger Finanzertrag		4'500.00		5'000.00		11'723.89
4499	Übriger Finanzertrag		4'500.00		5'000.00		11'723.89
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		170'490.00		151'485.00		119'487.00
	Netto Ertrag	170'490.00		151'485.00		119'487.00	
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		10'800.00		10'285.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		10'500.00		10'000.00		
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK		300.00		285.00		
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		159'690.00		141'200.00		119'487.00
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		159'690.00		141'200.00		119'487.00
46	Transferertrag		2'120'925.00		1'935'150.00		1'922'168.36
	Netto Ertrag	2'120'925.00		1'935'150.00		1'922'168.36	
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		131'100.00		130'800.00		131'772.55
4611	Entschädigungen von Kantonen		34'700.00		33'700.00		35'149.55
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		96'400.00		97'100.00		96'623.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		800'200.00		687'100.00		641'900.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		800'200.00		687'100.00		641'900.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'186'475.00		1'116'200.00		1'145'371.06
4630	Beiträge vom Bund		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4631	Beiträge von Kantonen		1'176'875.00		1'093'600.00		1'135'610.66
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen				13'000.00		
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		6'600.00		6'600.00		6'760.40
469	Verschiedener Transferertrag		3'150.00		1'050.00		3'124.75
4699	Rückverteilungen		3'150.00		1'050.00		3'124.75



Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag Netto Ertrag		252'200.00		252'200.00		252'219.60
		252'200.00		252'200.00		252'219.60	
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		252'200.00		252'200.00		252'219.60
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		252'200.00		252'200.00		252'219.60
49	Interne Verrechnungen Netto Ertrag		1'262'300.00		1'116'900.00		1'057'354.62
		1'262'300.00		1'116'900.00		1'057'354.62	
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		507'500.00		390'500.00		356'500.00
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		507'500.00		390'500.00		356'500.00
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		18'100.00		5'800.00		
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		18'100.00		5'800.00		
499	Übrige interne Verrechnungen		736'700.00		720'600.00		700'854.62
4990	Übrige interne Verrechnungen		736'700.00		720'600.00		700'854.62
9	Abschlusskonten Netto Aufwand					420'511.79	
							420'511.79
90	Abschluss Erfolgsrechnung Netto Aufwand					420'511.79	
							420'511.79
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)					420'511.79	
9000	Ertragsüberschuss					420'511.79	
	Total	14'509'818.00	14'251'415.00	14'049'799.00	13'751'335.00	14'062'082.13	14'062'082.13
	Netto Aufwand		258'403.00		298'464.00		
	Gesamttotal	14'509'818.00	14'509'818.00	14'049'799.00	14'049'799.00	14'062'082.13	14'062'082.13

Investitionsrechnung - Funktionale Gliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						1.00
	Netto Ertrag					1.00	
02	Allgemeine Dienste						1.00
	Netto Ertrag					1.00	
029	Verwaltungliegenschaften, übrige						1.00
0290	Verwaltungliegenschaften, übrige						1.00
0290.6000.00	Verkauf Grundstücke FV						1.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	46'000.00		32'100.00		37'010.55	
	Netto Aufwand		46'000.00		32'100.00		37'010.55
15	Feuerwehr	46'000.00		32'100.00		37'010.55	
	Netto Aufwand		46'000.00		32'100.00		37'010.55
150	Feuerwehr	46'000.00		32'100.00		37'010.55	
1500	Feuerwehr (allgemein)	46'000.00		32'100.00		37'010.55	
1500.5620.22	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2022 (DV)					37'010.55	
1500.5620.23	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2023 (DV)			32'100.00			
1500.5620.24	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2024 (DV)	46'000.00					
2	BILDUNG					4'728.05	
	Netto Aufwand						4'728.05
21	Volksschule					4'728.05	
	Netto Aufwand						4'728.05
217	Schulliegenschaften					4'728.05	
2170	Schulliegenschaften					4'728.05	
2170.5040.53	Sanierung Warmwasseraufbereitung Meridian (GRB 6.11.2018: Fr. 75'000.-)					4'728.05	
6	VERKEHR	841'000.00	28'000.00	420'000.00	420'000.00	76'400.30	1.00
	Netto Aufwand		813'000.00				76'399.30
61	Strassenverkehr	841'000.00	28'000.00	420'000.00	420'000.00	76'400.30	1.00
	Netto Aufwand		813'000.00				76'399.30



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	841'000.00	28'000.00	420'000.00	420'000.00	76'400.30	1.00
6150	Gemeindestrassen	841'000.00	28'000.00	420'000.00	420'000.00	76'200.30	
6150.5010.03	Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, z.L. Eigentümer)					13'301.30	
6150.5010.48	Erschliessung Strasse Weid-West (GVB 5.12.2016: Fr. 154'000.-)					1'037.30	
6150.5010.50	Sanierung Bielackerstrasse (GVB 4.12.2017: Fr. 421'000.-)					594.30	
6150.5010.51	Erschliessung Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 554'000.-)					48'395.50	
6150.5010.52	Sanierung Kirchenfeldstrasse (GVB 3.12.2018: Fr. 690'000.-)					12'871.90	
6150.5010.57	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (GVB 11.12.2023; Fr290'000)	290'000.00					
6150.5010.59	Erschliessung Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 420'000)			420'000.00			
6150.5010.60	Sanierung Ettenburgstrasse, Strasse mit Beleuchtung (GVB 11.12.2023; Fr. 551'000)	551'000.00					
6150.6371.59	Perimeterbeiträge Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 420'000)				420'000.00		
6150.6371.60	Perimeter Ettenburgstrasse, Beleuchtung (GVB 11.12.2023; Fr. 28'000)		28'000.00				
6153	Werkhof					200.00	1.00
6153.5060.06	Ersatz Isuzu Jg. 2009 (GRB 10.11.2020: Fr. 50'000.-)					200.00	
6153.6060.00	Verkauf Mobilien FV						1.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	259'000.00		250'000.00	110'000.00	327'261.05	344'303.35
	Netto Aufwand		259'000.00		140'000.00		
	Netto Ertrag					17'042.30	
71	Wasserversorgung	209'000.00		70'000.00	20'000.00	344'797.25	261'132.50
	Netto Aufwand		209'000.00		50'000.00		83'664.75
710	Wasserversorgung	209'000.00		70'000.00	20'000.00	344'797.25	261'132.50
7101	Wasserversorgung SF	209'000.00		70'000.00	20'000.00	344'797.25	59'632.50
7101.5031.50	Sanierung WL Bielackerstrasse (GVB 4.12.2017: Fr. 283'000.-)					4'712.15	
7101.5031.51	Erschliessung WL Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr.954'000.-)					99'810.30	
7101.5031.52	Sanierung WL Kirchenfeldstrasse (GVB 3.12.2018: Fr. 120'000.-)					933.70	
7101.5031.53	Ersatz WL Köllikerstrasse_Römersaal (GVB 3.12.2018: Fr. 190'000.-)					195'147.15	
7101.5031.54	Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse (GRB 23.4.2019: F.r 65'000.-)					33'187.65	
7101.5031.57	Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel (GVB 13.12.2021 Fr. 250'000)					11'006.30	
7101.5031.59	Erschliessung WL Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 70'000)			70'000.00			
7101.5031.60	Sanierung WL Ettenburgstrasse (GVB 11.12.2023; Fr. 209'000)	209'000.00					
7101.6310.00	SGV-Beitrag Wasserleitungen/Hydranten (allg.)						21'490.00
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser						38'142.50
7101.6371.59	Perimeterbeiträge WL Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 20'000)				20'000.00		
7106	Regionale Wasserversorgung						201'500.00
7106.6440.02	Rückzahlung Darlehen ÖRU Wasserversorgung unteres Niederamt WVuN						201'500.00



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
72	Abwasserbeseitigung Netto Aufwand Netto Ertrag			110'000.00	90'000.00 20'000.00	-58'246.00 112'308.25	54'062.25
720	Abwasserbeseitigung			110'000.00	90'000.00	-58'246.00	54'062.25
7201	Abwasserbeseitigung SF			110'000.00	90'000.00	-58'246.00	54'062.25
7201.5032.47	Sanierung Bachweg (GVB 7.12.2015: Fr. 160'000.-)					-9'258.00	
7201.5032.50	Sanierung Kanalisation Bielackerstrasse (GVB 4.12.2017: Fr. 686'000.-)					899.15	
7201.5032.51	Erschliessung Kanalisation Sandacker, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 418'000.-)					-61'235.80	
7201.5032.59	Erschliessung Kanalisation Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 110'000)			110'000.00			
7201.5292.00	Generelle Entwässerungsplanung GEP für Ortsplanung (GVB 2.12.2019: Fr. 130'000.-; GRB 26.4.2022: Fr. 35'000.-)					11'348.65	
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation						54'062.25
7201.6371.59	Perimeterbeiträge Kanalisation Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 90'000)				90'000.00		
73	Abfallbeseitigung Netto Aufwand			55'000.00		55'000.00	
730	Abfallbeseitigung			55'000.00			
7301	Abfallbeseitigung SF			55'000.00			
7301.5060.07	Unterfluranlage Sammelstelle Gemeindehaus (GRB 15.11.2022: Fr. 55'000.-)			55'000.00			
79	Raumordnung Netto Aufwand	50'000.00	50'000.00	15'000.00	15'000.00	40'709.80 11'601.20	29'108.60
790	Raumordnung	50'000.00		15'000.00		40'709.80	29'108.60
7900	Raumordnung (allgemein)	50'000.00		15'000.00		40'709.80 40'709.80	29'108.60
7900.5290.00	Ortsplanung 2018 (GVB 4.12.2017: Fr. 255'000.-, GRB 20.8.2019: Fr. 50'000.-, GRB 28.4.2020: Fr. 30'000.-, GRB 28.9.2021: Fr. 16'800.-, GRB 22.2.2022: Fr. 8'800.-, GRB 05.04.2022 Fr. 19'100.-)						
7900.5290.18	Projektkredit Umbau Gemeinde-Bushaltestellen BehiG (GRB 15.11.2022: Fr. 15'000)				15'000.00		
7900.5290.19	Projektkredit Dorfzentrum (GRB 14.11.2023; Fr. 50'000)	50'000.00					
7900.6310.01	Staatsbeitrag Gefahrenkarte / Ortsplanung						20'865.10
7900.6371.00	Erschliessungsbeiträge Diverse						8'243.50
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag					112'308.25 101'094.60	213'402.85



BUDGET 2024

Investitionsrechnung - nach Funktionen

Konto	Investitionsrechnung HRM2 Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
99	Nicht aufgeteilte Posten					112'308.25	213'402.85
	Netto Ertrag					101'094.60	
999	Abschluss					112'308.25	213'402.85
9990	Abschluss					112'308.25	213'402.85
9990.5900.20	Passiv. Einnahmen IR-Abwasser					112'308.25	
9990.6900.00	Aktiv. Ausgaben IR						129'738.10
9990.6900.10	Aktiv. Ausgaben IR-Wasser (inkl. ÖRU)						83'664.75
	Total	1'146'000.00	28'000.00	702'100.00	530'000.00	557'708.20	557'708.20
	Netto Aufwand		1'118'000.00		172'100.00		
	Gesamttotal	1'146'000.00	1'146'000.00	702'100.00	702'100.00	557'708.20	557'708.20

Investitionsrechnung - Sachgruppengliederung

(Details GemoWinNG)



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'146'000.00		702'100.00		557'708.20	
	Netto Aufwand		1'146'000.00		702'100.00		557'708.20
50	Sachanlagen	1'050'000.00		655'000.00		356'330.95	
501	Strassen / Verkehrswege	841'000.00		420'000.00		76'200.30	
5010	Strassen / Verkehrswege	841'000.00		420'000.00		76'200.30	
6150.5010.03	Sanierung Bachweg_Übernahme (ca. 2018, z.L. Eigentümer)					13'301.30	
6150.5010.48	Erschliessung Strasse Weid-West (GVB 5.12.2016: Fr. 154'000.-)					1'037.30	
6150.5010.50	Sanierung Bielackerstrasse (GVB 4.12.2017: Fr. 421'000.-)					594.30	
6150.5010.51	Erschliessung Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 554'000.-)					48'395.50	
6150.5010.52	Sanierung Kirchenfeldstrasse (GVB 3.12.2018: Fr. 690'000.-)					12'871.90	
6150.5010.57	Erneuerung Strassenbeleuchtung auf LED (GVB 11.12.2023; Fr290'000)	290'000.00					
6150.5010.59	Erschliessung Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 420'000)			420'000.00			
6150.5010.60	Sanierung Ettenburgstrasse, Strasse mit Beleuchtung (GVB 11.12.2023; Fr. 551'000)	551'000.00					
503	Tiefbau	209'000.00		180'000.00		275'202.60	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	209'000.00		70'000.00		344'797.25	
7101.5031.50	Sanierung WL Bielackerstrasse (GVB 4.12.2017: Fr. 283'000.-)					4'712.15	
7101.5031.51	Erschliessung WL Sandackerstrasse, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr.954'000.-)					99'810.30	
7101.5031.52	Sanierung WL Kirchenfeldstrasse (GVB 3.12.2018: Fr. 120'000.-)					933.70	
7101.5031.53	Ersatz WL Köllikerstrasse_Römersaal (GVB 3.12.2018: Fr. 190'000.-)					195'147.15	
7101.5031.54	Ringschluss WL Schumacheracker-Köllikerstrasse (GRB 23.4.2019: F.r 65'000.-)					33'187.65	
7101.5031.57	Verbindungsleitung Hochzonen-Wasserleitung Landhubel (GVB 13.12.2021 Fr. 250'000)					11'006.30	
7101.5031.59	Erschliessung WL Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 70'000)			70'000.00			
7101.5031.60	Sanierung WL Ettenburgstrasse (GVB 11.12.2023; Fr. 209'000)	209'000.00					
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			110'000.00		-69'594.65	
7201.5032.47	Sanierung Bachweg (GVB 7.12.2015: Fr. 160'000.-)					-9'258.00	
7201.5032.50	Sanierung Kanalisation Bielackerstrasse (GVB 4.12.2017: Fr. 686'000.-)					899.15	
7201.5032.51	Erschliessung Kanalisation Sandacker, Cartaseta (GVB 5.12.2016: Fr. 418'000.-)					-61'235.80	
7201.5032.59	Erschliessung Kanalisation Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 110'000)			110'000.00			
504	Hochbauten					4'728.05	
5040	Hochbauten allgemein					4'728.05	
2170.5040.53	Sanierung Warmwasseraufbereitung Meridian (GRB 6.11.2018: Fr. 75'000.-)					4'728.05	



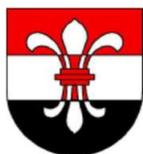
Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			55'000.00		200.00	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge			55'000.00		200.00	
6153.5060.06	Ersatz Isuzu Jg. 2009 (GRB 10.11.2020: Fr. 50'000.-)					200.00	
7301.5060.07	Unterfluranlage Sammelstelle Gemeindehaus (GRB 15.11.2022: Fr. 55'000.-)			55'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	50'000.00		15'000.00		52'058.45	
529	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		15'000.00		52'058.45	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	50'000.00		15'000.00		40'709.80	
7900.5290.00	Ortsplanung 2018 (GVB 4.12.2017: Fr. 255'000.-, GRB 20.8.2019: Fr. 50'000.-, GRB 28.4.2020: Fr. 30'000.-, GRB 28.9.2021: Fr. 16'800.-, GRB 22.2.2022: Fr. 8'800.-, GRB 05.04.2022 Fr. 19'100.-)					40'709.80	
7900.5290.18	Projektierungskredit Umbau Gemeinde-Bushaltestellen BehiG (GRB 15.11.2022: Fr. 15'000)			15'000.00			
7900.5290.19	Projektierungskredit Dorfzentrum (GRB 14.11.2023; Fr. 50'000)	50'000.00					
5292	Übrige immaterielle Anlagen Abwasserbeseitigung					11'348.65	
7201.5292.00	Generelle Entwässerungsplanung GEP für Ortsplanung (GVB 2.12.2019: Fr. 130'000.-; GRB 26.4.2022: Fr. 35'000.-)					11'348.65	
56	Eigene Investitionsbeiträge	46'000.00		32'100.00		37'010.55	
562	Gemeinden und Zweckverbände	46'000.00		32'100.00		37'010.55	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	46'000.00		32'100.00		37'010.55	
1500.5620.22	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2022 (DV)					37'010.55	
1500.5620.23	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2023 (DV)			32'100.00			
1500.5620.24	Anteil Anschaffungen Feuerwehr 2024 (DV)	46'000.00					
59	Übertrag an Bilanz					112'308.25	
590	Passivierungen					112'308.25	
5900	Passivierte Einnahmen					112'308.25	
9990.5900.20	Passiv. Einnahmen IR-Abwasser					112'308.25	
6	Investitionseinnahmen		28'000.00		530'000.00		557'708.20
	Netto Ertrag	28'000.00		530'000.00		557'708.20	
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						2.00



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
600	Übertragung von Grundstücken						1.00
6000	Übertragung von Grundstücken ins Finanzvermögen						1.00
0290.6000.00	Verkauf Grundstücke FV						1.00
606	Übertragung Mobilien						1.00
6060	Übertragung von Mobilien ins Finanzvermögen						1.00
6153.6060.00	Verkauf Mobilien FV						1.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		28'000.00		530'000.00		142'803.35
631	Kantone						42'355.10
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen						42'355.10
7101.6310.00	SGV-Beitrag Wasserleitungen/Hydranten (allg.)						21'490.00
7900.6310.01	Staatsbeitrag Gefahrenkarte / Ortsplanung						20'865.10
637	Private Haushalte		28'000.00		530'000.00		100'448.25
6370	Anschlussgebühren						92'204.75
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasser						38'142.50
7201.6370.00	Anschlussgebühren Kanalisation						54'062.25
6371	Erschliessungsbeiträge		28'000.00		530'000.00		8'243.50
6150.6371.59	Perimeterbeiträge Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 420'000)				420'000.00		
6150.6371.60	Perimeter Ettenburgstrasse, Beleuchtung (GVB 11.12.2023; Fr. 28'000)		28'000.00				
7101.6371.59	Perimeterbeiträge WL Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 20'000)				20'000.00		
7201.6371.59	Perimeterbeiträge Kanalisation Cheibenacker (GVB 12.12.2022: Fr. 90'000)				90'000.00		
7900.6371.00	Erschliessungsbeiträge Diverse						8'243.50
64	Rückzahlung von Darlehen						201'500.00
644	Öffentliche Unternehmungen						201'500.00
6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen						201'500.00
7106.6440.02	Rückzahlung Darlehen ÖRU Wasserversorgung unteres Niederamt WVuN						201'500.00
69	Übertrag an Bilanz						213'402.85



Konto	Investitionsrechnung HRM2 Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690	Aktivierungen						213'402.85
6900	Aktivierte Ausgaben						213'402.85
9990.6900.00	Aktiv. Ausgaben IR						129'738.10
9990.6900.10	Aktiv. Ausgaben IR-Wasser (inkl. ÖRU)						83'664.75
	Total	1'146'000.00	28'000.00	702'100.00	530'000.00	557'708.20	557'708.20
	Netto Aufwand		1'118'000.00		172'100.00		
	Gesamttotal	1'146'000.00	1'146'000.00	702'100.00	702'100.00	557'708.20	557'708.20



ÖRU WVuN

Öffentlich-rechtliche Unternehmung

Wasserversorgung unteres Niederamt

5012 Schönenwerd

Budget 2024

Version 2.1

04.09.2023 /mhu

Vorstand	04.09.2023
Gemeinderat Schönenwerd / Gretzenbach	19.09.2023 / 26.09.2023
Gemeindeversammlung Schönenwerd / Gretzenbach	11.12.2023 / 11.12.2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	3
Bericht Finanzverwaltung	4
Beschluss und Antrag	6
Übersicht	7
Ergebnisse	8
Finanzierung	9
Erfolgsrechnung	10
Erfolgsrechnung Funktionsgliederung	11-14
Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung	15
Investitionsrechnung	16
Investitionsrechnung	17
Anhang	18
A1 Berechnung Werterhalt	19
A2 Abschreibungstabelle	20
A3 Verpflichtungskreditkontrolle	21
A4 Kostenverteiler	22
A5 Kennzahlen	23-24

Bericht und Antrag

Bericht der Finanzverwaltung

Das Budget 2024 basiert auf den Ergebnissen der Jahresrechnung 2022 und den Erwartungen für das Budget 2023. Weiter gilt der durch die Vertragsgemeinden verabschiedete Finanzplan 2017-2021 als Grundlage der Investitionen, der Verpflichtungskredite und der Finanzierungen.

1.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 ist ausgeglichen und zeigt einen ordentlichen Cashflow von Fr. 96'504.- resp. 22,7%. Gegenüber dem Budget 2023 fällt dieser aufgrund der höheren Abschreibungen entsprechend leicht höher aus. Der Wasserverbrauch wird mit 700'000 m3 tiefer erwartet als im Vorjahresbudget (730'000 m3) und orientiert sich an den tieferen Wassermengen der letzten beiden Jahre.

Das ausgeglichene Budget rechnet aufgrund der tieferen Wassermenge und höheren Abschreibungen und Energiekosten **mit Gestehungskosten von 59.06 Rappen pro m3** (Budget 2023 = 56.58 Rp. / Rechnung 2022 = 48.52 Rp. / Rechnung 2021 = 50.36 Rp.)

Wasserverkäufe	700'000	0.590592	Fr./m3 (netto)	Fr.	425'214
Wasserverkauf an Schönenwerd 67%	469'000	0.410000	192'290	1.000	192'300
Wasserverkauf an Gretzenbach 33%	231'000	0.410000	94'710	1.000	94'700
Wasserverkauf an Übrige	20'000	0.590592	11'812	1.000	11'800
Differenz zu ursprünglich geplanten Selbstkosten	700'000	0.180592	126'414	1.000	126'414

Die für 2024 budgetierten Abschreibungen liegen dementsprechend nach wie vor über der Pflichteinlage des Werterhalts womit diese entsprechend entfällt.

Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalteinlagesatz	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	3'750'000	0	3'750'000	0.5000%	18'750		
Reservoir	3'305'000	0	3'305'000	0.3750%	12'400		
Pumpwerke	370'000	0	370'000	0.5000%	1'850		
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0		
Leitungsnetz	9'828'000	0	9'828'000	0.3125%	30'700		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0		
Total	17'253'000	0	17'253'000		63'700	96'504	0

1.2 Investitionsrechnung

Die ursprünglichen Bruttoinvestitionen gemäss Finanzplan belaufen sich auf 8,315 Mio. Franken. Dazu kommt der Zusatzkredit von 331'000 Franken für den Ausbau der Primärleitung in der Kirchenfeldstrasse in Gretzenbach, ein Zusatzkredit von 550'000 Franken für den Ausbau der Transportleitung Sälistrasse (Etappe 1 2023 und Etappe 2 2024) in Schönenwerd von 550'000 Franken, sowie ein Zusatzkredit für die Bahnhofstrasse Schönenwerd in der Höhe von 500'000 Franken. Weiter wurde im Herbst 2023 ein Verpflichtungskredit für die Anschaffung eines mobilen Notstromaggregats von 200'000 Franken durch den Vorstand beschlossen (zu Lasten Investitionsrechnung 2023) um einer allfälligen Strommangellage entgegen zu wirken. Damit belaufen sich die Bruttoinvestitionen auf 9,896 Mio. Franken. Abzüglich der erwarteten Subventionen sowie SBB-Beiträge ergeben sich gemäss Planung Nettoinvestitionen von 5,255 Mio. Franken.

Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL Fr.	
Wasserfassungen	300'000	1'750'000	1'700'000	0	0	0	0	0	0	3'750'000	GWPW Aarenfeld
Reservoir	1'800'000	1'365'000	0	0	0	0	0	0	0	3'165'000	Reservoir Föhren
Tiefbauten	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	0	1'400'000	Ersatz Transportleitungen
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 29.08.2018)	0	0	331'000	0	0	0	0	0	0	331'000	Rest WL Kirchenfeldstrasse
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 23.08.2019)	0	0	0	0	0	270'000	0	280'000	0	550'000	Ersatz WL Sälistrasse
Zusatzkredit Tiefbauten (VS 03.05.2021)	0	0	0	0	0	500'000	0	0	0	500'000	Ersatz WL Bahnhofstrasse
Zusatzkredit Notstromaggregat (Mobile) (VS 04.09.2023)	0	0	0	0	0	0	200'000	0	0	200'000	Notstromaggregat*
Total Bruttoinvestitionen	2'800'000	3'115'000	2'731'000	0	0	770'000	200'000	280'000	0	9'896'000	
Subventionen Pumpwerke	-120'000	-700'000	-680'000	0	0	0	0	0	0	-1'500'000	
Subventionen Reservoir	-720'000	-546'000	0	0	0	0	0	0	0	-1'266'000	
Subventionen Leitungsnetz	0	0	0	0	0	-225'000	0	0	0	-225'000	
Total Nettoinvestitionen	1'960'000	1'869'000	2'051'000	0	0	545'000	200'000	280'000	0	6'905'000	
SBB-Investitionsbeitrag	0	-1'650'000	0	0	0	0	0	0	0	-1'650'000	
Total Finanzierung Nettoinvestitionen	1'960'000	219'000	2'051'000	0	0	545'000	200'000	280'000	0	5'255'000	5'255'000 Kontrolltotal

5012 Schönenwerd, 4. August 2023

ÖRU WVuN Wasserversorgung unteres Niederamt



Michael Hüslér, Finanzverwalter

Beschluss und Antrag

Der Vorstand beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1)	Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	429'104.36
		Gesamtertrag	Fr.	3'890.00
		Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-425'214.36
<hr/>				
2)	Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	280'000.00
<hr/>				
3)	Ergebnisverwendung	Die Betriebskosten der Erfolgsrechnung werden aufgrund der jährlichen Wasserbezüge vollumfänglich an die Vertragsgemeinden verrechnet. Die Nettoinvestitionen werden in der ÖRU WVuN aktiviert und abgeschrieben; sie sind Teil der Betriebskosten.		
<hr/>				
4)	Zusatzkredit Investitionsrechnung	-	Fr.	-
		keine	Fr.	-
<hr/>				
5)	Teuerungszulage	Es wird keine Teuerungszulage auf den Honoraren und Entschädigungen ausgerichtet (Index 30.06.2023 = 104.3 Punkte) (LIK-Basis Dez. 2010 = 100 Punkte / Ausgangsbasis gemäss Personalreglement Dez. 2016 = 97,3 Punkte).		
<hr/>				
6)	Finanzierung	Die Finanzverwaltung wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln, Darlehen und/oder Dotationskapital zu decken.		

5012 Schönenwerd, 04. August 2023
 ÖRU WVuN Wasserversorgung unteres Niederamt



Jörg Amsler
Präsident



Michael Hüsler
Finanzverwalter

Übersicht

Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand		328'304.36	312'934.43	236'736.08
Betrieblicher Ertrag		3'890.00	3'890.00	10'664.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-324'414.36	-309'044.43	-226'072.03
Finanzaufwand		100'800.00	104'000.00	103'975.49
Finanzertrag		0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung		-100'800.00	-104'000.00	-103'975.49
Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung (vor allfälliger Kostenverteilung)	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-425'214.36	-413'044.43	-330'047.52
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben		280'000.00	0.00	39'996.55
Investitionseinnahmen		0.00	0.00	579'476.19
Einnahmenüberschuss		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-280'000.00	0.00	539'479.64

Übersicht Budget

Finanzierung	Konten- definition	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	+4510	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	96'504.36	92'134.43	66'654.36
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511, +3510.10	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, -4510.10	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		96'504.36	92'134.43	66'654.36
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		280'000.00	0.00	-539'479.64
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		-183'495.64	92'134.43	606'134.00
Selbstfinanzierungsgrad (in % Nettoinvestitionen)		34.5%	-	-12.4%
Gebührenertrag (Wasserverkäufe)	4240.01	-425'214.36	-413'044.43	-330'047.52
Cashflow (in % Gebührenertrag)		-22.7%	-22.3%	-20.2%

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.

Cashflow: Selbstfinanzierung gemessen am Gebührenertrag.

Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022	Bemerkungen
3000.01	<u>Sitzungsgelder Behörde (Vorstand)</u>	5	Personen				2'400	2'400	1'552	Reglement Entschädigungen 2021 und 2022 Selbstkontrollkonzept zusätzlich inkl. Bau- & LU-Kommissionen
	Sitzungsgelder Vorstand	50	32.0	1'600	1.000	1'600				
	Sitzungsgelder Übrige	25	32.0	800	1.000	800				
3001.01	<u>Entschädigungen Behörde (Vorstand)</u>						9'500	9'500	8'500	Reglement Entschädigungen
	Honorar Präsidium	1	4'000.0	4'000	1.000	4'000				
	Honorar Vize-Präsidium	1	1'500.0	1'500	1.000	1'500				
	Honorar Aktuariat/Protokollführung	1	2'000.0	2'000	1.000	2'000				
	Honorar Mitglieder (ohne Präsi/Vize/Aktuar)	2	1'000.0	2'000	1.000	2'000				
3010.01	<u>Besoldungen Betriebspersonal</u>						0	12'000	0	Personal mit Anstellungsverträgen Betriebsleiter mit ca. 20% Pensum verschoben
	Besoldungen Betriebspersonal (Lohnbuchhaltung)	0	120'000.0	0	0.500	0				
3030.01	<u>Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte</u>						0	0	0	Personal mit Anstellungsverträgen
	Besoldungen Aushilfspersonal (Lohnbuchhaltung)	0	0.0	0	1.000	0				
3050.01	<u>Interne Verrechnungen Sozialleistungen</u>	0.0	24'000.0	0	0.5	0	0	2'400	0	Personal aus Lohnbuchhaltung; keine detaillierte Budgetierung (AHV, BVG, KTG, etc.)
3090.01	<u>Aus- und Weiterbildung Personal</u>						0	0	0	allenfalls für Betriebsleiter vorsehen, verschoben
	Kurse und Schulungen	0	0.0	0	1.000	0				
3099.01	<u>Übriger Personalaufwand</u>						200	200	0	
	Geschenke, Anlässe	1	200.0	200	1.000	200				
3100.01	<u>Büromaterial</u>						500	500	0	
	Verbrauchsmaterial Büro	1	500.0	500	1.000	500				
3101.01	<u>Betriebs- und Verbrauchsmaterial</u>	1	500.0	500	1.000	500	500	500	527	
3102.01	<u>Drucksachen und Publikationen</u>						1'000	1'000	0	
	Inserat Wasserqualität	1	500.0	500	1.000	500				Schaltung durch Gemeinden
	Drucksachen allgemein	1	500.0	500	1.000	500				
3105.01	<u>Wasserankauf (Lebensmittel) ENIWA Aarau</u>						11'300	11'300	11'350	Neuer Vertrag ab 1.1.2020 für Spülungen. Jahr 2020
	Pauschale für Infrastruktur, Messstelle, Signal	9'000	1.0000	9'000	1.000	9'000				
	Mengenkomponente, Energie (175 m3 p/W.)	9'100	0.2500	2'275	1.000	2'300				
3111.01	<u>Anschaffungen Betrieb</u>						0	0	578	
	Maschinen, Mobiliar, Geräte, Fahrzeuge	0	0	0	0.000	0				
3118.01	<u>Anschaffungen IT (Software)</u>						0	0	0	
	Lizenzkosten GemoWinNG	0	0	0	0.000	0				
3118.02	<u>Anschaffungen IT (Hardware)</u>	0	0	0	0.000	0	0	0	0	
3120.01	<u>Stromversorgung (a.en 20045853)</u>						88'500	65'000	54'087	Kostenschätzung = S1 2023 extrapoliert / + 10% Kostenzus
	Strom Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach	1	76'406.0	1.10	84'046.60	84'000				
	Strom Stufenpumpwerk Schachen Sch'werd	1	1'988.0	1.00	1'988.00	2'000				

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022	Bemerkungen
	Strom Reservoir Föhren, Schönenwerd	1		844.0	1.10	928.40	900			
	Strom Schacht Kirchenfeldstrasse, Gretzenbach	1		1'444.0	1.10	1'588.40	1'600			
3120.02	<u>Signalleitung</u>									
	Signal Pumpwerk-Föhren-Betriebswarte	Jan-Dezember	12.0	90	1'080	1'100	2'000	2'000	2'015	gemäss Angaben Schönenwerd/G'bach
	Signal Pumpwerk Schachen	Jan-Dezember	6.0	102	613	600				
	Alarmierung 079 558 58 47	Jan-Dezember	6.0	54	322	300				
	Nr. 062 849 01 80 / 062 849 02 26									
3130.00	<u>Bankspesen, Bankgebühren</u>	1		108	1.000	100	100	100	154	RB Fr. 48.- und SoBa Fr. 60.-
3130.01	<u>Dienstleistungen Dritter</u>						34'000	34'000	21'796	Verrechnung Gemeinden
	Brunnenmeister extern	400		85.0	1.000	34'000				
3130.02	<u>Verwaltungskosten (Rechnungsführung)</u>	1		4'000.0	1.000	4'000	4'000	4'000	4'000	Rechnungsführung Gretzenbach
3130.03	<u>Nachführen Planwerke (Primärleitungen)</u>	1		1'000.0	1.000	1'000	1'000	1'000	0	Aktualisierungen
3130.04	<u>Netzuntersuchungen, Leckortung</u>	0.2		10'000.0	1.000	2'000	2'000	0	2'065	Periodizität festlegen (ca. 5 Jahre) 2022 => 2027
3130.05	<u>Rechtskosten</u>	1		0.0	0.000	0	0	0	0	
3130.06	<u>Mitgliederbeiträge</u>	1		2'974.0	1.000	2'974	3'000	3'000	2'974	SVGW-Beitrag ab 2021
3132.01	<u>Honorare Externe Beratungen</u>						0	15'000	0	
	Selbstkontrollkonzept	0		100.0	1.000	0				
3132.02	<u>Wasseruntersuchungen</u>	3		1'000.0	1.000	3'000	3'000	3'000	1'183	Normaluntersuchung inkl. Härte (Bachema)
3132.03	<u>Honorare Revisionsstelle</u>	1		1'600.0	1.077	1'700	1'700	1'700	1'598	Auftrag v. 23.02.2021: JR 2021 & 2022
3134.01	<u>Sachversicherungsprämien</u>						14'600	13'600	14'575	
	Mobiliar: Gebäude STPW	1		240.0	1.000	240				
	Mobiliar: Gebäude GWPW	1		1'800.0	1.000	1'800				
	Mobiliar: Gebäude Föhren	1		1'200.0	1.000	1'200				
	Basler: Betriebs-HP ÖRU	1		1'700.0	1.000	1'700				
	SGV Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach	1		1'535.0	1.000	1'535				ab Inbetriebnahme (Schätzung für 2022)
	SGV Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd	1		270.0	1.000	270				
	SGV Reservoir Föhren, Schönenwerd	1		1'340.0	1.000	1'340				ab Inbetriebnahme (Hochrechnung für 2022)
	Allrisk	1		6'500.0	1.000	6'500				neu ab 2021 (Beschluss VS Sommer 2021)
3143.01	<u>Unterhalt Leitungsnetz (Primärleitungen)</u>						12'000	0	5'001	ab Inbetriebnahme Föhren & GWPW (Druck) abgedeckt durch neue Allrisk (Selbstbehalt TCHF 2) in Zusammenhang mit Versorgungsvertrag Däniken wobei in ersten Jahren nicht erwartet)
	Leitungsbrüche, Defekte etc.	1		2'000.0	1.000	2'000				
	Ausbau Schacht Güterstrasse	1		10'000.0	1.000	10'000				
	Unvorhergesehenes	1		0.0	0.000	0				
3143.02	<u>Unterhalt Pumpwerk Aarenfeld, Gretzenbach</u>						2'000	2'000	404	ab Inbetriebnahme GWPW (Garantie)

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022	Bemerkungen
	Leitungsbrüche, Defekte etc. Unvorhergesehenes	0	0.0	0	0.000	0				Selbstbehalt Allrisk
3143.03	<u>Unterhalt Stufenpumpwerk Schachen, Schönenwerd</u>						2'000	2'000	1'995	ab Inbetriebnahme STPW (Garantie)
	Leitungsbrüche, Defekte etc. Unvorhergesehenes	0	0.0	0	0.000	0				Selbstbehalt Allrisk
		1	2'000.0	2'000	1.000	2'000				
3143.04	<u>Unterhalt Reservoir Föhren, Schönenwerd</u>						2'000	2'000	8'168	ab Inbetriebnahme Föhren (Garantie)
	Leitungsbrüche, Defekte etc. Unvorhergesehenes	1	0.0	0	0.000	0				Selbstbehalt Allrisk
		1	2'000.0	2'000	1.000	2'000				
3143.05	<u>Unterhalt Einrichtungen</u>						3'000	3'000	0	auch für Upgrades
	Unterhalt Wassermesser	1	1'500.0	1'500	1.000	1'500				
	Unterhalt Schieber	1	1'500.0	1'500	1.000	1'500				
3151.01	<u>Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, IT (HW)</u>	1	2'000.0	2'000	1.000	2'000	2'000	1'000	896	
3158.01	<u>Unterhalt IT (Software)</u>						10'200	9'200	7'872	
	Wartung GemoWinNG	1	1'555.0	1'555	1.000	1'600				
	Wartung Rittmeyer	1	6'400.0	6'400	1.000	6'400				Gemäss Offerte
	Wartung Unimon	1	700.0	700	1.000	700				Verträge noch pendent. Daher 2020 tiefer.
	Software Infrabase	1	530.0	530	1.000	500				jährliche Lizenzkosten Infrabase (Software Selbstkontrollk
	Unvorhergesehenes	1	1'000.0	1'000	1.000	1'000				
3170.01	<u>Reisekosten und Spesen</u>						800	900	375	
	Reisekosten (km)	200	0.8	160	1.000	200				
	Reisespesen (Auslagen)	10	20.0	200	1.000	200				
	Jahresschlussessen	5	75.0	375	1.000	400				
3192.00	<u>Entschädigungen GW-Schutzzonen</u>						650	650	650	
	Vereinbarungen Entschädigungsregelung	3 Verträge	4'225.0	4'225	0.000	0				Entschädigungen ab 2018, befristet bis 31.12.2020
	Vereinbarung Pachtvertrag Bürgergemeinde S2	1	650.0	650	1.000	650				Rückvergütung an Bürgergemeinde (Pacht Hodel/Tännler)
3199.01	<u>Vorsteuerkürzungen (MWST)</u>						0	0	0	ohne Subventionen (IR)
3401.01	<u>Passivzinsen (kurzfristig)</u>						0	0	0	Zinsen Sachgruppe 201 (< 1 Jahr) / Verzugszinsen
	Zinsaufwand kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0.0	0	1.000	0				
3406.01	<u>Passivzinsen (langfristig)</u>						100'800	104'000	103'688	Zinsen Sachgruppe 206 (> 1 Jahr) / Zinsbasis variable Hypo
	Zinsaufwand Darlehen Gemeinden (Investitionen)	3'200'000	3.000%	96'000	1.000	96'200				Darlehen zur Liquiditätssicherung bis Abschluss Investition
	Zinsaufwand Dotationskapital & WE-Fonds	150'000	3.000%	4'500	1.000	4'600				Schönenwerd 67% // Gretzenbach 33%
3499.00	<u>Übriger Finanzaufwand</u>						0	0	288	negativ Zinsen
3611.01	<u>Entschädigung an Kanton</u>						16'500	16'500	16'419	
	Konzession für Pumpwerk an AfU	5'000	1.5000	7'500	1.000	7'500				ab Inbetr. 2019/5'000 l/min à Fr. 1.500 / Erweiterung auf 10
	Konzession für Pumpwerk an AfU	600'000	0.0150	9'000	1.000	9'000				Entnahmemenge von rund 600'000 m3 à Fr. 0.015
3612.01	<u>Entschädigung an Eppenbergl-Wöschnau</u>						1'350	1'350	1'350	Netznutzungsvertrag inkl. Anhang
	Grundpauschale Anhang 1, § 8	1'350	1.000	1'350	1.000	1'350				
3300.01	<u>Planmässige Abschreibungen</u>						96'504	92'134	66'654	ab Inbetriebnahme

Erfolgsrechnung - Funktionale Gliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	Menge	Einheit	Betrag	Faktor Monat	Jahr	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022	Bemerkungen	
3301.01	Ausserplanmässige Abschreibungen		Tabelle	-	1.000	0	0	0	0	tiefer budgetiert im 2023 durch Verzögerung Investitionen	
3830.01	Zusätzliche Abschreibungen		Tabelle	-	1.000	0	0	0	0		
3510.10	Einlage in Werterhaltungsfonds				Netto WE:	0	0	0	0	Anpassung WE-Einlagen ab Inbetriebnahme	
4510.10	Entnahme aus Werterhaltungsfonds				Netto WE:	0	0	0	0		
		m3									
4240.02	Erlös aus Dienstleistungen für Dritte	0	0.00	0	0.000	0	0	0	0		
4240.03	Benützungsrechte Dritter						-3'890	-3'890	-3'554		
	Vereinbarung EG Schönenwerd Föhren / obere Zor	1	500.00	500	1.000	500				ab 1.1.2021	
	Vereinbarung Pacht Hodel/Tännler	2	1'020.00	2'040	1.000	2'040				pauschal	
	Meteoschweiz - Baurechtszins	1	540.00	540	1.000	540				pauschal	
	Meteoschweiz - Elektroanschluss	1	510.00	510	1.000	510				nach effektivem Verbrauch; je nachdem später Pauschale	
	Meteoschweiz - Stromkosten	1	300.00	300	1.000	300					
4240.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter					0	0	0	-7'110	Schadensübernahme Versicherungen	
4612.01	Wasserverkäufe	700'000	0.590592	Fr./m3 (netto)	Fr.	425'214	-425'214	-413'044	-330'048	geschätzt für 2024	
	Wasserverkauf an Schönenwerd 67%	469'000	0.410000	192'290	1.000	192'300				Verrechnung zu Gesteungskosten	
	Wasserverkauf an Gretzenbach 33%	231'000	0.410000	94'710	1.000	94'700				Verrechnung zu Gesteungskosten	
	Wasserverkauf an Übrige	20'000	0.590592	11'812	1.000	11'800				Verrechnung an Däniken Bezug Revision Pumpen => even	
	Differenz zu ursprünglich geplanten Selbstkosten	700'000	0.180592	126'414	1.000	126'414					
Regionale Wasserversorgung (ÖRU WVuN)		(- Aufwandüberschuss 9001.00 / + Ertragsüberschuss 9000.00)					0	0	0	0	Ergebnis (ohne MWSt)

Cash Flow	96'504	92'134	66'654
Cash Flow in % Ertrag	22.7%	22.3%	20.2%
Nettokosten Fr. / m3	0.61	0.55	0.52

Erfolgsrechnung - Sachgruppengliederung

Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022	Bemerkungen
30	Personalaufwand	12'100	26'500	10'052	Honorare und Sitzungsgelder gem. Regulatorik
31	Sachaufwand	201'850	176'450	142'261	höhere Stromkosten ab Normalbetrieb
33/38	Abschreibungen	96'504	92'134	66'654	gemäss Investitionen
34	Finanzaufwand	100'800	104'000	103'975	Verzinsung Darlehen
35/45	Einlagen/Entnahmen Werterhalt	0	0	0	Veränderung Werterhaltungsfonds
36	Transferaufwand	17'850	17'850	17'769	Konzessionsgebühren
42	Übrige Entgelte (Budget 2021 noch inkl. Wassergebühren Vertragsgemeinden)	-3'890	-3'890	-10'664	Pachtverträge
46	Wassergebühren Vertragsgemeinden	-425'214	-413'044	-330'048	Verrechnung gemäss Wasserverbrauch
Regionale Wasserversorgung (ÖRU WVuN) (- Aufwandüberschuss 9001.00 / + Ertragsüberschuss 9000.00)		0	0	0	Ergebnis (ohne MWSt)

Investitionsrechnung

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

gemäss offiziellem Finanzplan 2017-2021 (GVB 5.12./12.12.2016) und Zusatzkredite

	Investitionen	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	TOTAL Fr.	
WbW	Wasserfassungen	300'000	1'750'000	1'700'000	0	0	0	0	0	0	3'750'000	GWPW Aarenfeld
WbW	Reservoir	1'800'000	1'365'000	0	0	0	0	0	0	0	3'165'000	Reservoir Föhren
--	Tiefbauten	700'000	0	700'000	0	0	0	0	0	0	1'400'000	Ersatz Transportleitungen
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 29.08.2018)	0	0	331'000	0	0	0	0	0	0	331'000	Rest WL Kirchenfeldstrasse
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 23.08.2019)	0	0	0	0	0	270'000	0	280'000	0	550'000	Ersatz WL Sälistrasse
--	Zusatzkredit Tiefbauten (VS 03.05.2021)	0	0	0	0	0	500'000	0	0	0	500'000	Ersatz WL Bahnhofstrasse
--	Zusatzkredit Notstromaggregat (Mobile) (VS 04.09.2023)	0	0	0	0	0	0	200'000	0	0	200'000	Notstromaggregat*
	Total Bruttoinvestitionen	2'800'000	3'115'000	2'731'000	0	0	770'000	200'000	280'000	0	9'896'000	
--	Subventionen Pumpwerke	-120'000	-700'000	-680'000	0	0	0	0	0	0	-1'500'000	
--	Subventionen Reservoir	-720'000	-546'000	0	0	0	0	0	0	0	-1'266'000	
--	Subventionen Leitungsnetz	0	0	0	0	0	-225'000	0	0	0	-225'000	
	Total Nettoinvestitionen	1'960'000	1'869'000	2'051'000	0	0	545'000	200'000	280'000	0	6'905'000	
--	SBB-Investitionsbeitrag	0	-1'650'000	0	0	0	0	0	0	0	-1'650'000	
	Total Finanzierung Nettoinvestitionen	1'960'000	219'000	2'051'000	0	0	545'000	200'000	280'000	0	5'255'000	5'255'000 Kontrolltotal
												0

* Verpflichtungskredit zu Lasten Rechnung 2023

Werterhalteinlage nach HRM2 gemäss Wiederbeschaffungswert ab 1.1.2017

	WbW gem. RRB 2015/1021 v. 22.6.2015	in TFr.	Einlagesatz	zu 75% (red.)	Einlage WbW	==> Eigendeklaration gem. AfU v. 5.7.2017: 12,126 Mio.
01.01.2014	Reservoir Föhren (NEU)	3'305'000	1.50%	0.3750%	12'400	Anpassung WbW: Neubau Föhren (ab 2020); Wegfall altes (ab 2021)
	Pumpwerk Aarefeld (NEU)	3'750'000	2.00%	0.5000%	18'750	WE erst ab Inbetriebnahme Ende 2019 ==> ab Budget 2020
	Stufenpumpwerk Schachen (ex-SBB Schönenwerd)	370'000	2.00%	0.5000%	1'850	unverändert
	Primärleitungen (ex-Gemeinden)	9'828'000	1.25%	0.3125%	30'700	Anpassung WbW nur für neue Transportleitungen
31.12.2018	TOTAL Wiederbeschaffungswerte/Einlage	17'253'000			63'700	inkl. Anpassungen

Verwaltungsvermögen / Eigenkapital / Werterhaltfonds			IST 2017	IST 2018	IST 2019	IST 2020	IST 2021	IST 2022	BUD 2023	BUD 2024	BUD 2025
Entwicklung Eigenkapital- resp. Anlagekonto											
29800.01	Eigenkapitalkonto (Dotationskapital)	01.01.	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
29900.01	Ergebnis ER	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Endbestand Eigenkapital (ohne Werterhaltfonds)	31.12.	150'000								
29001.02	Werterhaltfonds	01.01.	0	20'996	41'992	11'528	0	0	0	0	0
3510/4510	Einlage in / Entnahme aus Werterhalt ER	0	20'996	20'996	-30'464	-11'528	0	0	0	0	0
29001.02	Endbestand Werterhaltfonds	31.12.	20'996	41'992	11'528	0	0	0	0	0	0
29xxx	TOTAL EIGENKAPITAL		170'996	191'992	161'528	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000	150'000
14xxx	Anfangsbestand Investitionen	01.01.	0	1'201'232	1'636'084	3'739'511	3'907'395	3'319'701	2'713'567	3'367'663	3'551'158
6900	Investitionen inkl. Anlagen in Bau	4'088'815	1'220'036	453'656	2'173'691	262'371	-506'460	-539'480	745'000	280'000	0
3300	Planmässige Abschreibungen	634'161	18'804	18'804	70'264	94'487	81'234	66'654	90'904	96'504	96'504
14xxx	TOTAL VERWALTUNGSVERMÖGEN	31.12.	1'201'232	1'636'084	3'739'511	3'907'395	3'319'701	2'713'567	3'367'663	3'551'158	3'454'654

Anhang zum Budget

Anhang

A2 - Abschreibungstabelle

Abschreibungen, Anschaffungswert, Buchwert

Jahr	Nutzungsdauer in Jahren	Reservoire		Pumpwerke inkl. VLU		Leitungsnetz		Mobilien		TOTAL INVESTITIONEN/ANLAGEN		Abschreibungen kumuliert Soll
		BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	BUDGET	IST	
		40	40	40	40	50	50	15	15	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
2017	Investitionen gem. IR (Detail)	1'500'000	231'479.00	300'000	48'364.75	700'000	940'192.05	0	0.00	2'500'000	1'220'035.80	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	-720'000	0.00	-120'000	0.00	0	0.00	0	0.00	-840'000	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	19'500	0.00	4'500	0.00	14'000	18'804.05	0	0.00	38'000	18'804.05	18'804.05
31.12.2017	Restwert Anlagenbuchhaltung	760'500	231'479.00	175'500	48'364.75	686'000	921'388.00	0	0.00	1'622'000	1'201'231.75	inkl. Anlagen in Bau
2018	Investitionen gem. IR (Detail)	1'665'000	1'684'369.62	1'750'000	719'286.60	0	0.00	0	0.00	3'415'000	2'403'656.22	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	-1'650'000	-1'650'000.00	0	0.00	0	0.00	-1'650'000	-1'650'000.00	
	Subventionen	-546'000	-300'000.00	-700'000	0.00	0	0.00	0	0.00	-1'246'000	-300'000.00	
	Abschreibungen pro Jahr	28'000	0.00	-15'000	0.00	0	18'804.00	0	0.00	13'000	18'804.00	37'608.05
31.12.2018	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'832'000	1'615'848.62	-414'000	-882'348.65	672'000	902'584.00	0	0.00	2'090'000	1'636'083.97	inkl. Anlagen in Bau
2019	Investitionen gem. IR (Detail)	0	1'122'539.18	1'700'000	1'357'589.45	1'031'000	552'416.20	0	0.00	2'731'000	3'032'544.83	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-680'000.00	-680'000	-178'853.80	0	0.00	0	0.00	-680'000	-858'853.80	
	Abschreibungen pro Jahr	0	51'459.80	10'500	0.00	20'600	18'804.00	0	0.00	31'100	70'263.80	107'871.85
31.12.2019	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'784'500	2'006'928.00	606'000	296'387.00	1'668'400	1'436'196.20	0	0.00	4'058'900	3'739'511.20	inkl. Anlagen in Bau
2020	Investitionen gem. IR (Detail)	0	168'753.91	0	1'380'855.72	0	176'734.25	0	0.00	0	1'726'343.88	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-30'000.00	0	-1'433'973.00	0	0.00	0	0.00	0	-1'463'973.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	55'017.91	0	6'081.72	0	33'387.45	0	0.00	0	94'487.08	202'358.93
31.12.2020	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'737'000	2'090'664.00	606'000	237'188.00	1'633'800	1'579'543.00	0	0.00	3'976'800	3'907'395.00	inkl. Anlagen in Bau
2021	Investitionen gem. IR (Detail)	0	73'050.00	0	94'421.81	0	3'709.10	0	0.00	0	171'180.91	
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-392'913.32	0	-284'727.16	0	0.00	0	0.00	0	-677'640.48	
	Abschreibungen pro Jahr	0	46'599.68	0	1'171.65	0	33'463.10	0	0.00	0	81'234.43	283'593.36
31.12.2021	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'689'500	1'724'201.00	606'000	45'711.00	1'599'200	1'549'789.00	0	0.00	3'894'700	3'319'701.00	
2022	Investitionen gem. IR (Detail)	0	23'083.10	0	16'913.45	0	0.00	0	0.00	0	39'996.55	IST
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	-562'562.74	0	-16'913.45	0	0.00	0	0.00	0	-579'476.19	
	Abschreibungen pro Jahr	0	32'019.36	0	1'172.00	0	33'463.00	0	0.00	0	66'654.36	283'593.36
31.12.2022	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'642'000	1'152'702.00	606'000	44'539.00	1'564'600	1'516'326.00	0	0.00	3'812'600	2'713'567.00	
2023	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	770'000	0.00	200'000	0.00	970'000	0.00	Forecast inkl. Investitionsstau
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	-225'000	0.00	0	0.00	-225'000	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	0.00	0	0.00	10'900	0.00	13'350	0.00	24'250	0.00	307'843.36
31.12.2023	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'594'500	1'152'702.00	606'000	44'539.00	2'064'100	1'516'326.00	186'650	0.00	4'451'250	2'713'567.00	
2024	Investitionen gem. IR (Detail)	0	0.00	0	0.00	280'000	0.00	0	0.00	280'000	0.00	Budget
	Vorfinanzierung SBB	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Subventionen	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	
	Abschreibungen pro Jahr	0	0.00	0	0.00	5'600	0.00	0	0.00	5'600	0.00	313'443.36
31.12.2024	Restwert Anlagenbuchhaltung	1'547'000	1'152'702.00	606'000	44'539.00	2'293'000	1'516'326.00	173'300	0.00	4'619'300	2'713'567.00	
Total kumul	Investitionskosten brutto (exkl.Subventionen)	3'165'000	3'303'274.81	3'750'000	3'617'431.78	2'781'000	1'673'051.60	200'000	0.00	9'896'000	8'593'758.19	
Total kumul	Investitionskosten netto (inkl.Subventionen)	1'899'000	1'337'798.75	600'000	52'964.37	2'556'000	1'673'051.60	200'000	0.00	5'255'000	3'063'814.72	

Anhang

A1 - Ausweis Bestimmung Werterhalt

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung							Betrag in Fr.
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalteinlagesatz	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	3'750'000	0	3'750'000	0.5000%	18'750		
Reservoir	3'305'000	0	3'305'000	0.3750%	12'400		
Pumpwerke	370'000	0	370'000	0.5000%	1'850		
Wasseraufbereitung	0	0	0	0.7500%	0		
Leitungsnetz	9'828'000	0	9'828'000	0.3125%	30'700		
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0		
Total	17'253'000	0	17'253'000		63'700	96'504	0

Anhang

A3 - Verpflichtungskreditkontrolle

Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung									
Konto	Bezeichnung	Beschluss- datum	Beschluss- organ *)	Bruttokredit	kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Budget Ausgaben 2023	Budget Ausgaben 2024	Total bis 2024	Restkredit ab 2025
14031	Pumpwerk inkl. Landumlegung	5./12.12.2016	GV	3'750'000	3'404'700	-	-	3'404'700	345'300
14031	Reservoir Föhren	5./12.12.2016	GV	3'165'000	2'933'294	-	-	2'933'294	231'706
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Baum/Schachen	5./12.12.2016	GV	1'000'000	1'673'052	-	-	1'673'052	57'948
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Kirchenfeld	5./12.12.2016	GV	400'000					
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Kirchenfeld	29.08.2018	VS	331'000					
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Sälistrasse	23.08.2019	VS	500'000	-	270'000	280'000	550'000	-50'000 1)
14031	Tiefbauten (Primärnetz): Bahnhofstrasse	03.05.2021	VS	500'000	-	500'000	-	500'000	- 1)
14061	Notstromaggregat (Mobile)	04.09.2023	VS	200'000	-	200'000	-	200'000	- 2)
	TOTAL brutto			9'846'000	8'011'046	970'000	280'000	9'261'046	584'954
	Subventionen Pumpwerke			-1'500'000	-1'716'561	-	-	-1'716'561	216'561
	Subventionen Reservoir			-1'266'000	-1'332'854	-	-	-1'332'854	66'854
	Subventionen Primärnetz				-	-	-	-	-
	TOTAL netto I			7'080'000	4'961'631	970'000	280'000	6'211'631	868'369
	Investitionsbeiträge Gemeinde (Weiterverrechnung)			-	-68'962	-	-	-68'962	68'962
	SBB-Beitrag Pumpwerke			-1'650'000	-1'828'854	-	-	-1'828'854	178'854
	TOTAL netto II			5'430'000	3'063'815	970'000	280'000	4'313'815	1'116'185

*) GV: Gemeindeversammlungen von Gretzenbach und Schönenwerd

1) Die eigentlich für 2022 budgetierten Ausgaben erfolgen 2023

2) Verpflichtungskredit zu Lasten Rechnung 2023 (Beschluss 4.9.2023 durch VS)

Anhang

A4 - Kostenverteiler

Verteilung der Aufwände auf die Verbandsgemeinden								
Gemeinde	Verteiler Wasserverbrauch m3	Anteil in %	Verteiler Betriebskosten	Abschreibungen inkl. Werterhalt	Kapitalzinsen	Total	geleistete Akontozahlung Rundungsdiff.	Saldo
Schönenwerd	469'000	67.0000%	152'700.00	64'660.00	67'540.00	284'900.00	0.00	284'900.00
Gretzenbach	231'000	33.0000%	75'210.00	31'850.00	33'260.00	140'320.00	0.00	140'320.00
Total	700'000	100.00%	227'910.00	96'504.36	100'800.00	425'214.36	-5.64	425'220.00
		<i>Kontrolle</i>	<i>227'910.00</i>	<i>96'510.00</i>	<i>100'800.00</i>	<i>425'220.00</i>		<i>425'220.00</i>

Dotationskapital		
Gemeinde	Verteiler in %	Betrag
Schönenwerd	67.00%	100'500.00
Gretzenbach	33.00%	49'500.00
		-
Total	100.00%	150'000.00
	<i>Kontrolle</i>	<i>150'000.00</i>

Anhang

A5 - Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	34.47%	#DIV/0!	-12.36%	-15.95%	36.01%	#DIV/0!	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Gebührenertrag (Eigenkapital in % des Gebührenertrages)	3856.04%	3856.04%	1406.60%	1159.43%	17142.86%	3039.56%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	34.96%	36.77%	44.03%	45.23%	38.84%	38.58%	> 60 % EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV) > 30 % EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15 % EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	23.49%	24.94%	30.43%	31.39%	31.06%	26.29%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							

Anhang

A5 - Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	Richtwerte
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	45.71%	0.00%	12.74%	196.68%	47.35%	19.48%	< 10 % schwache Investitionstätigkeit 10 % - 20 % mittlere Investitionstätigkeit 20 % - 30 % starke Investitionstätigkeit > 30 % sehr starke Investitionstätigkeit
	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.						
Nettoschuld (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	2'654'928	2'471'433	2'563'567	3'169'701	3'757'395	2'563'309	< 0 Nettovermögen
	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .						
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	795.69%	774.91%	966.03%	1154.75%	1118.97%	845.54%	< 50 % sehr gut 50 % - 100 % gut 100 % - 150 % mittel 150 % - 200 % schlecht > 200 % kritisch
	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.						
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	45.98%	47.04%	50.00%	55.89%	55.52%	47.67%	0 % - 5 % geringe Belastung 5 % - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung
	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.						
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	22.49%	22.10%	19.56%	24.49%	21.48%	21.38%	> 20 % gut 10 % - 20 % mittel < 10 % schlecht
	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.						

Regionale Offene Jugendarbeit unteres Niederamt

BUDGET 2024

Beschluss RJK v. 23.08.2023:

Die Regionale Jugendkommission RJK genehmigt das Budget 2024 mit Gesamtkosten von Fr. 172'840.- resp. Fr. 13.88 pro Einwohner (Vorjahr Fr. 130'405 respektive Fr. 15.90 pro Einwohner).

Kommentar:

Insgesamt liegen die Gesamtkosten mit Fr. 172'840.- zwar um Fr. 42'435.- über dem Vorjahr, fallen jedoch durch den Beitritt von Niedergösgen in die OJUN mit Fr. 13.88 pro Einwohner um 12.7% tiefer aus als im Vorjahresbudget (Fr. 15.90 pro Einwohner). Hier kommen entsprechende Skaleneffekte zum Tragen.

Die durch die Jugendarbeitenden beeinflussbaren Kosten erhöhen sich auf Fr. 25'100.- (Vorjahr Fr. 20'575.-).

Die durch die RJK verantwortbaren fixen Kosten steigen auf Fr. 147'740.- (Vorjahr Fr. 109'830.-) und sind primär durch die höheren Pensen der Jugendarbeitenden verursacht.

3426 - Regionale Offene Jugendarbeit Niederamt OJuN - BUDGET 2024				Verantwortung: Beat Tännler / RJK			
Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2024	BUDGET 2023 (ohne NG)*	RECHNUNG 2022	RECHNUNG 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen zum Budget
3426.3090.00	Weiterbildung Weiterbildung Supervision	5'000 3'500 1'500	3'000 1'500 1'500	1'720.00	821.00	2'330.00	WB neuer Mitarbeiter
3426.3100.00	Büromaterial & Fachliteratur	400	400	278.10	554.45	116.00	
3426.3109.00	Übriger Sachaufwand	500	500	0.00	269.23	1'532.63	
3426.3110.00	Anschaffungen Mobilien, Büromaschinen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3426.3113.00	Anschaffungen EDV-Hardware Anschaffungen Hardware	0.00	0.00	0.00	150.95	1'633.95	
3426.3130.00	Kommunikationskosten (Telefon/Internet) Yetnet: Kombi-Paket (Fr. 140.-/ Mt.) Kabelgenossenschaft Sineo AG (pro Jahr) Swisscom Abos	1'815 1'680 135 0	1'815 1'680 135 0	1'600.80	1'563.15	1'630.10	inkl. Mobile 2 x 40.- Kabelanschluss Fernsehgenossenschaft ab 2022 bei Yetnet
3426.3130.11	Porti & Versandkosten	60	60	115.00	122.00	122.00	
3426.3138.00	Projekte Jugendarbeit Events, Veranstaltungen Einsparungen/Budgetoptimierung Inserat, Flyer, Materialkosten Midnight-Projekt Dachverband Kinder-und Jugendarbeit Mitgliedschaft JARA (Fr. 0.39/Einw.)	11'650 5'000 -2'000 1'500 1'500 750 4'900	9'200 5'000 -2'000 1'500 1'500 0 3'200	9'220.60	6'684.94	6'372.15	mit Niedergösgen
3426.3138.01	Projekt Jugendtreff Betrieb & Einrichtungen Jugendtreff	2'000	2'000	1'137.40	2'997.00	2'392.75	
3426.3158.00	Unterhalt & Betrieb EDV Support & Wartung, Verbrauchsmaterial Betrieb Website	1'500 1'000 500	1'500 1'000 500	379.80	257.86	629.40	
3426.3170.00	Reisekosten und Repräsentationsspesen Reisespesen, Verpflegung extern Autobetriebskosten Kilometergeld (Fr. 0.80/km) Kommissions-/Mitarbeiteressen (7 x Fr. 75.-) Spesen, Ehrungen, Geschenke	2'175 200 1'200 525 250	2'100 200 1'200 450 250	1'236.00	1'948.00	2'221.45	Pauschalspesen Fr. 50.-/Monat/Person via Lohn
3426.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter	0.00	0.00	0.00	-2'238.00	0.00	
3426.4390.01	Übriger Ertrag (Spenden etc.)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
TOTAL	beeinflussbare Kosten	25'100	20'575	15'687.70	13'130.58	18'980.43	Verantwortung: Jugendmitarbeiter/-in (JA)

3426 - Regionale Offene Jugendarbeit Niederamt OJuN - BUDGET 2024				Verantwortung: Beat Tännler / RJK			
Konto Nr.	Bezeichnung, Detailbeschreibung	BUDGET 2024	BUDGET 2023 (ohne NG)*	RECHNUNG 2022	RECHNUNG 2021	RECHNUNG 2020	Bemerkungen zum Budget
3426.3000.00	Sitzungsgelder Sitzungsgelder RJK (6 Sitzungen zu 2 Std.)	1'540 1'540	1'540 1'540	2'552.00	1'480.00	863.65	gem. Sitzungsgeldkontrolle Ansatz gem. DGO
3426.3001.00	Funktionsentschädigungen (Honorare) Entschädigung Präsidium Entschädigung Aktuariat	1'350 1'000 350	1'350 1'000 350	1'350.00	1'350.00	1'350.00	pauschal
3426.3010.00	Besoldung Jugendmitarbeiter/-in (inkl. prov. TZ 1%) Einstufung min. BK07 bis max. BK09 WM: Jugendarbeiter (BK 08 / GS 04) AF: Jugendarbeiterin (BK 08 / GS 04)	103'800 0 66'730 37'070	71'990 0 36'170 35'820	87'210.50	72'256.10	62'946.05	Beschluss Teuerung durch GR kein Anstieg (Eintritt nach 30.6.) inkl. Anstieg DGO + 1GS
3426.3010.09	Rückerstattung von Lohn (EO, MSE)	0.00	0.00	-11'239.10	-2'569.55	0.00	
	Gesamtpensum Jugendarbeiter	140%	100%	100%	100%	100%	Gesamtpensum gemäss Vereinbarung 140% bis max. 200%
3426.3134.00	Versicherungen (Sach- & Haftpflicht)	350	350	350.00	350.00	350.00	pauschal
3426.3160.00	Miete inkl. Nebenkosten Raumkosten Jugendtreff & Büro Schönenwerd Kontrollraum-Interventionsabonnement (Alarmanlage)	20'600 19'800 800	20'600 19'800 800	20'593.00	20'596.25	20'594.60	Kündigungsfrist 3 Mte., ausser Dez. Kündigungsfrist 30 Tage
3426.3612.00	Entschädigung Rechnungsführung Leitgemeinde	3'500	2'500	2'500.00	2'500.00	2'500.00	pauschal inkl. Kostenanteil externe Revision
3426.3050.00	Int. Verr. Sozialleistungen a/Besoldungen	16'600	11'500	13'050.00	11'025.00	10'285.00	im Verhältnis zu Besoldungskosten
3426.3800.00	a.o. Personalaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	Mutterschaftsentschädigung aus Vorjahr
TOTAL	nicht-beeinflussbare Kosten	147'740	109'830	116'366.40	106'987.80	98'889.30	Verantwortung: RJK
3426.xxxx.xx	TOTAL OJuN	172'840	130'405	132'054.10	120'118.38	117'869.73	
Einwohner per							
31.12.2022:	Verteiler Gemeinden	12'451	8'199	8'199	8'120	8'081	gem. Statistik Wohnbevölkerung Kt. SO
	0 Däniken (bis 31.12.2017)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
	337 Eppenber-Wöschnau	4'678	5'027	5'090.70	4'629.50	4'761.20	
	2'789 Gretzenbach	38'716	43'976	44'532.00	40'859.88	40'557.63	
	4'158 Niedergösgen	57'720	0.00	0.00	0.00	0.00	
	5'167 Schönenwerd	71'726	81'402	82'431.40	74'629.00	72'550.90	
	12'451 TOTAL	172'840	130'405	132'054.10	120'118.38	117'869.73	
	Franken pro Einwohner	13.88	15.90	16.11	14.79	14.59	
	Veränderung in Franken	42'435.00	0.00	11'935.72	2'248.65		
	Veränderung zu Vorjahr / zu Budget	-12.7%	-1.2%	8.9%	1.4%	2.5%	
	Veränderung zum Vertragsbeginn (o/NG)	-12.1%	0.7%	1.9%	-6.4%	-7.7%	Ansatz bei Vertragsbeginn 1.1.2010: Fr. 15.80/Einw.

*offiziell durch die Leitgemeinde verabschiedetes Budget 2023 ohne Niedergösgen

Bevölkerungsbestand per Stichtag 31.12.2022 in den Gemeinden des Kantons Solothurn

Quelle: GERES RREG SO, Definition gem. RRB 2012 / 597 vom 19. März 2012

Gemeinden und Bezirke	Bestand am ...		Veränderung	in Prozent	31.12.2021		31.12.2022	
	31.12.2021	31.12.2022						
Kanton Solothurn	281'415	285'901	4'486	1.59%	OJUN	12'280	12'451	1.39%
Solothurn	16'859	16'856	-3	-0.02%				
Bezirk Solothurn	16'859	16'856	-3	-0.02%				
Boningen	794	809	15	1.89%				
Däniken	2'969	2'988	19	0.64%				
Dulliken	5'199	5'308	109	2.10%				
Eppenberg-Wöschnau	317	337	20	6.31%				
Fulenbach	1'776	1'811	35	1.97%				
Gretzenbach	2'773	2'789	16	0.58%				
Gunzgen	1'680	1'716	36	2.14%				
Hägendorf	5'265	5'333	68	1.29%				
Kappel (SO)	3'392	3'476	84	2.48%				
Olten	18'417	18'545	128	0.70%				
Rickenbach (SO)	1'087	1'158	71	6.53%				
Schönenwerd	5'133	5'167	34	0.66%				
Starkirch-Wil	1'813	1'898	85	4.69%				
Walterswil (SO)	739	758	19	2.57%				
Wangen bei Olten	5'372	5'531	159	2.96%				
Bezirk Olten	56'726	57'624	898	1.58%				
Erlinsbach (SO)	3'594	3'643	49	1.36%				
Hauenstein-Ifenthal	315	319	4	1.27%				
Kienberg	497	534	37	7.44%				
Lostorf	4'052	4'088	36	0.89%				
Niedergösgen	4'057	4'158	101	2.49%				
Obergösgen	2'402	2'460	58	2.41%				
Stüsslingen	1'236	1'270	34	2.75%				
Trimbach	6'663	6'774	111	1.67%				
Winznau	1'964	2'026	62	3.16%				
Wisen (SO)	437	441	4	0.92%				
Bezirk Gösgen	25'217	25'713	496	1.97%				
Bezirk Dorneck	20'966	21'290	324	1.55%				
Bezirk Thierstein	14'942	15'213	271	1.81%				
Bezirke / Kanton								
	31.12.2021	31.12.2022		Veränderung				
Solothurn	16'859	16'856	-3	-0.02%				
Lebern	47'146	47'872	726	1.54%				
Bucheggberg	8'060	8'150	90	1.12%				
Wasseramt	53'891	54'840	949	1.76%				
Thal	14'992	15'231	239	1.59%				
Gäu	22'616	23'112	496	2.19%				
Olten	56'726	57'624	898	1.58%				
Gösgen	25'217	25'713	496	1.97%				
Dorneck	20'966	21'290	324	1.55%				
Thierstein	14'942	15'213	271	1.81%				
Kanton Solothurn	281'415	285'901	4'486	1.59%				

Mutationen berücksichtigt bis 01.03.2023
Solothurn, 08.03.2023



Bevölkerungsschutzregion Niederamt

BUDGET 2024

Beschluss RBSKN vom 21. Juni 2023

Die Bevölkerungsschutzregion Niederamt RBSKN genehmigt das Budget 2024 mit Gesamtkosten von Fr. 318'605 resp. Fr. 12.23 pro Einwohner (Zunahme Fr. 15'255). Zusätzlich genehmigt sie das Investitionsbudget von Fr. 98'000 resp. Fr. 3.76 pro Einwohner.

Erläuterungen:

Diese Kosten verteilen sich auf die beiden Organisationen wie folgt:

- Regionale Zivilschutzorganisation Niederamt RZSON mit Fr. 292'305 (Vorjahr Fr. 277'050).
- Regionaler Führungsstab Niederamt RFSN mit Fr. 26'300 (Vorjahr Fr. 26'300).
- Investitionsbudget mit Kosten von Fr. 98'000 (100% Finanzierung via Ersatzabgabefonds).

Kommentar:

Insgesamt liegen die Gesamtkosten (ohne Investitionen) mit Fr. 12.23 pro Einwohner um 3% über dem Vorjahresbudget (Fr. 11.83 pro Einwohner) und 26 % höher als im Rechnungsjahr 2022 (Fr. 9.70 pro Einwohner). Hauptgrund sind höhere Ausbildungs- und Kurskosten.

1622 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2024 (HRM2)

Verantwortung: RBSKN / RFSN

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET	BUDGET	RECHNUNG	Bemerkungen zu Budget 2024
					2024	2023	2022	
					RFSN	RFSN	RFSN	
					ohne RZSON	ohne RZSON	ohne RZSON	
Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO					26'041	25'642	25'642	
					31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	
1622 Regionaler Führungsstab RFSN								
3000.00	<u>Sitzungsgelder und Stundenentschädigungen</u>		Std.	Fr./Std.	15'600	15'600	12'104.00	ab 1.1.2015 nach DGO Gretzenbach
	SG Regionaler Führungsstab (ca. 15 Pers.)	187.50		32.00	6'000.00			3 Sitzungen à 1,5 h & 1 Tag
	SG Bevölkerungsschutz-Kommission (ca. 15 Pers.)	150.00		32.00	4'800.00			4 Sitzungen à 2,5 h
	SG Konzepterarbeitung Kommunikation (ca. 5Pers.)	150.00		32.00	4'800.00			12 Sitzungen à 2.5h
3001.00	<u>Funktionsentschädigungen</u>				3'000	3'000	3'000.00	gem. Gehaltsregulativ (ab 1.1.2019)
	Honorar Stabchef	1.00		2'000.00	2'000.00			
	Präsident Bevölkerungsschutzkommission	1.00		1'000.00	1'000.00			
3050.00	<u>Int. Verr. Sozialversicherungsbeiträge</u>	3'000.00		6.30	200.00	200	0.00	AHV/ALV auf Besoldungen >2'300
3102.00	<u>Publikationen, Inserate (Personalsuche)</u>	0.00		0.00	0.00	0	0.00	
3113.00	<u>Anschaffung IT-Geräte</u>	1.00		1'000.00	1'000.00	1'000	0.00	IES-Vernetzung mit Kanton SO
3119.00	<u>Anschaffung übriges Material (inkl. Büromaterial)</u>	3.00		500.00	1'500.00	1'500	716.20	zusätzlich Einsatzmaterial
3138.00	<u>RFS Übungen Region</u>	1.00		2'500.00	2'500.00	2'500	0.00	Kosten für vorgeschriebene Uebungen ab 2017
3138.09	<u>RFS Ernstfalleinsätze</u>	0.00		0.00	0.00	0	0.00	nicht planbar: wird nicht budgetiert
3170.00	<u>Reisekosten und Repräsentationsspesen</u>				2'500	2'500	1'781.00	
	Kommissionessen RFSN (Anteil)	15.00		75.00	1'125.00			Fr. 75.--pro Person (DGO)
	Kommissionessen RBSKN (Anteil)	15.00		75.00	1'125.00			Fr. 75.--pro Person (DGO)
	Spesen, Diverses				250.00			
3810.00	<u>a.o. Sach- & Betriebsaufwand</u>	1.00		0.00	0.00	0	0.00	Diverses, Rundung
4250.00	<u>Erlös aus Verkauf Material</u>	1.00		0.00	0.00	0	-69.00	Verkauf Sandsäcke an Private
4612.02	<u>Erlös aus Verkäufen (Material) an Gemeinden / Zweckv</u>	1.00		0.00	0.00	0	-462.00	Verkauf Sandsäcke an Gemeinden
TOTAL Regionaler Führungsstab NIEDERAMT (RFSN)					26'300	26'300	17'070.20	

Kosten pro Einwohner		1.01	1.03	0.67
veränderte Positionen gegenüber Budget 2023				Budget: 0.85/E.

KOSTENVERTEILER RFSN	Stand Einwohner per 31.12.2022	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken	2'988	3'020	3'050	1'976.50
Eppenberg-Wöschnau	337	340	330	211.00
Gretzenbach	2'789	2'810	2'840	1'846.00
Schönenwerd	5'167	5'220	5'260	3'417.10
Walterswil	758	770	760	492.00
Lostorf	4'088	4'130	4'160	2'697.50
Niedergösgen	4'158	4'200	4'160	2'700.80
Obergösgen	2'460	2'480	2'460	1'599.00
Stüsslingen	1'270	1'280	1'270	822.80
Winznau	2'026	2'050	2'010	1'307.50
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner		26'041	26'300	17'070.20

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2024 (HRM2)

Verantwortung: RBSKN / RZSON

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2024	BUDGET 2023	RECHNUNG 2022	Bemerkungen zu Budget 2024
					RZSON	RZSON	RZSON	
					ohne RFSN	ohne RFSN	ohne RFSN	
Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO					26'041	25'642	25'642	
					31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	
1626	Regionale Zivilschutzorganisation RZSON							
3000.00	<u>Sitzungsgelder und Stundenentschädigungen</u>	Std.	Fr./Std.		9'600	9'600	8'224.00	ab 1.1.2015 nach DGO Gretzenbach
	SG Zivilschutz-Stab (individuell)	100.00	32.00	3'200.00				Sitzungen nach Bedarf und individuell; steigender Bedarf
	SG PSK-Verantwortlicher: SR-Kontrollen	200.00	32.00	6'400.00				nach Stundenrapport
3001.00	<u>Funktionsentschädigungen</u>				95'655	94'800	84'499.80	
	Zivilschutzkommandant (40%) +20%	1.00	57'855.00	57'855.00				gem. Gehaltsregulativ (neu ab x.x.20xx)
	Zivilschutzkommandant Stellvertreter (2 Pers.)	2.00	3'500.00	7'000.00				
	Chef Info (1 Pers.)	1.00	1'000.00	1'000.00				
	Chef Info Stv. (1 Pers.)	1.00	300.00	300.00				
	Chef Fachbereich Logistik (1 Pers.)	1.00	2'500.00	2'500.00				
	Chef Fachbereich Logistik FFZ Verantwortlicher (1 Pers.)	1.00	2'500.00	2'500.00				Gem. Struktura Kt. SO ag 1.1.2019
	Chef Fachbereich Führungsunterstützung (1 Pers.)	1.00	1'500.00	1'500.00				
	Chef Fachbereich Unterstützung (1 Pers.)	1.00	1'500.00	1'500.00				
	Chef Fachbereich Betreuung (1 Pers.)	1.00	1'500.00	1'500.00				
	Chef Kulturgüterschutz (1 Pers.)	1.00	500.00	500.00				
	Anlagewart (8 Pers.)	8.00	900.00	7'200.00				1 Person je Anlage (8 Anlagen)
	Materialverantwortlicher (1 Pers., ca. 10%)	1.00	6'000.00	6'000.00				neu ab 1.1.2019 (pauschal, vorher mit Sitzungsgeld)
	Material- und Gerätewart (5 Pers.)	5.00	900.00	4'500.00				inkl. Fahrzeugwart
	Polycomwart (2 Pers.)	2.00	900.00	1'800.00				
3050.00	<u>AG-Beiträge AHV, IV, EO, FAK</u>	95'655.00	7.67 %	7'350.00	7'350	5'950	10'532.80	AHW/ALV auf Besoldungen >2'300
3052.00	<u>AG-Beiträge an Pensionskassen</u>	57'855.00	7.50 %	4'350.00	4'350	0	0.00	ab 2023: Aufspaltung gemäss Weisung Paritätische Kommission (bisher 3050.00)
3053.00	<u>AG-Beiträge an UVG</u>	57'855.00	0.68 %	400.00	400	0	0.00	ab 2023: Aufspaltung gemäss Weisung Paritätische Kommission (bisher 3050.00)
3055.00	<u>AG-Beiträge an KTG</u>	57'855.00	0.34 %	200.00	200	0	0.00	ab 2023: Aufspaltung gemäss Weisung Paritätische Kommission (bisher 3050.00)
3100.00	<u>Büromaterial</u>	1.00	3'000.00	3'000.00	3'000	3'000	3'251.30	
3102.00	<u>Publikationen, Öffentlichkeitsarbeit</u>	1.00	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000	0.00	inkl. Unterhalt Website
3111.00	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte: Kleingeräte etc.</u>				16'100	22'300	8'831.35	
	Diverse Kleinanschaffungen	8.00	1'000.00	8'000.00				
	Helme Abgelaufen 2023	90.00	50.00	4'500.00				Abgelaufen 2023 (Sicherheitsrelevant.)
	Absturzsicherungsmaterial	18.00	200.00	3'600.00				Abgelaufen 2023 (Sicherheitsrelevant.)
3111.01	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte: Kleingeräte etc.</u> Ausrüstung MAN Truck / Anhänger Hackengerät 3.5t	1.00	0.00	0.00	0	0	0.00	Wird als Investition an Gemeinden verrechnet (sep. Tabelle)
3112.00	<u>Anschaffung von Kleidern, Wäsche</u> Ergänzung Ausrüstung	1.00	4'000.00	4'000.00	4'000	4'000	-10'995.95	Unbekannt wie viele AdZS neu ins Niederamt kommen
3113.00	<u>Anschaffung von IT-Hardware</u> Ergänzung Ausrüstung IT	1.00	0.00	0.00	0	0	2'090.52	
3119.00	<u>Anschaffung übriges Material</u>	4.00	1'000.00	4'000.00	4'000	4'000	2'717.50	Umvteilung 3111.00
3130.00	<u>Kommunikationskosten</u> Abo KP Sandgrubenstrasse 062 298 12 57	12.00	25.25	303.00	4'200	4'200	3'161.85	Bereinigung Abo & Umstellung IP

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2024 (HRM2)

Verantwortung: RBSKN / RZSON

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2024 RZSON	BUDGET 2023 RZSON	RECHNUNG 2022 RZSON	Bemerkungen zu Budget 2024
					ohne RFSN	ohne RFSN	ohne RFSN	
	Internet Switch Domainname	1.00	50.00	50.00				
	Business Connect Sandgrubenstrasse 4, Lostorf	12.00	140.00	1'680.00				
	POLYCOM Funknetz (Betriebskosten)	18.00	397.50	0.00				2019: Kosten z.L. Kanton SO (18 Geräte zu 397.50)
	Polycom Rep. Pauschale	1.00	700.00	700.00				Rep. Pauschale falls ein Gerät defekt ist
	Betriebskosten eAlarm	2.00	730.00	1'460.00				E Alarm leicht teurer
	Rundung			7.00				
3130.01	<u>Verbandsbeitrag (p/Einw.)</u>	26'041	0.03	800.00	800	750	623.75	
3130.02	<u>Bankspesen, Gebühren</u>	12.00	15.00	200.00	200	200	109.56	Konto RB 10176.25 (Däniken) & 17667.86 (Lostorf)
3130.03	<u>Porto & Frankaturen</u>	1.00	1'300.00	1'300.00	1'300	1'300	1'000.00	Verrechnung durch EG Lostorf
3134.00	<u>Sachversicherungen</u>				6'500	6'500	5'986.60	
	HP-Versicherung Fahrzeuge	1.00	5'500.00	5'500.00				
	Sachversicherung Material/Inventar	1.00	1'000.00	1'000.00				Globalpolice EG Gretzenbach (Verrechnung)
3137.00	<u>Verkehrsabgaben</u>				3'300	3'300	3'320.15	Einparungen durch Blau eingelöste FZ ca. 3'000.-
	MFK Verkehrssteuer 25 Anhänger	31.00	51.00	1'600.00				
	MFK Verkehrssteuer Fahrzeuge	8.00	130.00	1'050.00				
	MFK Verkehrssteuer Fahrzeug weiss (Renault Trafic)	1.00	400.00	400.00				
	MFK Verkehrssteuer Fahrzeug (HUMBAUR HK 1015)	1.00	200.00	200.00				
	Vignette	1.00	40.00	50.00				
3138.00	<u>Ausbildungs- & Kurskosten: Übungen Region (WK)</u>	24.00	2'300.00	55'200.00	55'200	46'000	50'609.50	Sold Anpassung Bund und Teuerung Treibstoff, Essen
3138.09	<u>Ausbildungs- & Kurskosten: Ernstfalleinsätze</u>	0.00	0.00	0.00	0	0	0.00	nicht budgetierbar
3144.00	<u>Unterhalt Anlagen RZSO (BSA/KP)</u>				0	0	0.00	MUSS-Unterhalt für Bundesbeiträge Anlagen < 5'000.-
	Diverser Unterhalt < Fr. 5'000.- pro Objekt	0.00	0.00	0.00				Auslösung durch RZSN; Finanzierung durch Gemeinden => via Ersatzabgabefonds der einzelnen Gemeinden
3151.00	<u>Unterhalt Mobilien, Geräte, Material</u>				12'800	12'800	9'713.54	Geräteunterhalt, Verbrauchsmaterial
	ordentlicher Unterhalt Geräte	1.00	5'000.00	5'000.00				Externer Prüfaufwand umfangreicher
	Kleinunterhalt der Anlagen	1.00	5'000.00	5'000.00				
	Betriebskosten Fahrzeuge	9.00	300.00	2'700.00				Betrieb eigene Fahrzeuge
	Rundung			100.00				
3153.00	<u>Unterhalt EDV-Hardware</u>	5.00	1'000.00	5'000.00	5'000	5'000	0.00	WLAN Erneuerung (Intern, RFS und Gast), Beamer Anbindung
3158.00	<u>Unterhalt EDV-Software</u>	4.00	1'000.00	4'000.00	4'000	4'000	2'016.32	
3160.00	<u>Mietkosten Liegenschaften</u>				17'520	0	0.00	ab 2023: Gemäss Weisung Paritätische Kommission (bisher 3161.00)
	Miete Büro Lostorf (inkl. ZS-Stelle)	12.00	250.00	3'000.00				Verrechnung durch Lostorf
	Standplatz Pi-Fahrzeuge Nord/Süd (3 MT + 3 AH)	12.00	1'210.00	14'520.00				Garagenplätze (zusätzlich da Sachschäden verursacht wurden)
3161.00	<u>Mietkosten</u>				0	17'520	17'520.00	ab 2023: Gemäss Weisung Paritätische Kommission unter 3160.00
	Miete Büro Lostorf (inkl. ZS-Stelle)	0.00	0.00	0.00				Verrechnung durch Lostorf
	Standplatz Pi-Fahrzeuge Nord/Süd (3 MT + 3 AH)	0.00	0.00	0.00				Garagenplätze (zusätzlich da Sachschäden verursacht wurden)
3170.00	<u>Reisekosten und Repräsentationsspesen</u>				2'750	2'750	1'441.80	
	Kommissionessen RZSN (inkl. Entlassungsfeier)	20.00	75.00	1'500.00				Fr. 75.-pro Person (DGO)
	Spesen/Ehrungen	10.00	125.00	1'250.00				Kilometerentschädigung, Ehrungen etc. (Anpassung)
3199.00	<u>Übriger Sachaufwand</u>	1.00	1'000.00	1'000.00	1'000	1'000	0.00	Unvorhergesehenes

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - BUDGET 2024 (HRM2)

Verantwortung: RBSKN / RZSON

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2024 RZSON	BUDGET 2023 RZSON	RECHNUNG 2022 RZSON	Bemerkungen zu Budget 2024
3612.00	<u>Entschädigungen an Gemeinden</u>				ohne RFSN 32'000	ohne RFSN 27'000	ohne RFSN 27'000.00	gem. Gehaltsregulativ
	Entschädigung an Lostorf für ZS-Stellenleitung (ca. 20%)	1.00	20'000.00	20'000.00				
	Entschädigung an Gretzenbach als Leitgemeinde	1.00	12'000.00	12'000.00				Anpassung gemäss Gehaltsregulativ (bisher 7'000.-)
3810.00	<u>a.o. Sach- und Betriebsaufwand</u>				0.00	0.00	0.00	nicht planbar: wird nicht budgetiert
	Ernstfalleinsätze	0.00	0.00	0.00				
--	<u>Beitrag an Unterhalt / Erträge / Diverses / Rundungen</u>	1.00	80.00	80.00	80	80	0.00	inkl. 1626.4250.00
TOTAL Regionale Zivilschutzorganisation NIEDERAMT (RZSON)					292'305	277'050	231'654.39	

Kosten pro Einwohner

11.22

10.80

9.03

veränderte Positionen gegenüber Budget 2023

Budget: 9.38/E.

KOSTENVERTEILER RZSON	Stand Einwohner per 31.12.2022	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken	2'988	33'540	32'080	26'822.50
Eppenberg-Wöschnau	337	3'780	3'430	2'863.80
Gretzenbach	2'789	31'305	29'970	25'051.79
Schönenwerd	5'167	58'000	55'460	46'372.40
Walterswil	758	8'510	7'980	6'676.30
Lostorf	4'088	45'890	43'780	36'606.50
Niedergösgen	4'158	46'670	43'830	36'651.70
Obergösgen	2'460	27'610	25'950	21'700.10
Stüsslingen	1'270	14'260	13'350	11'166.20
Winznau	2'026	22'740	21'220	17'743.10
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner		26'041	292'305	231'654.39

Konsolidiert RFSN & RZSON (ohne Investitionen)

KOSTENVERTEILER RFSN & RZSON	Stand Einwohner per 31.12.2022	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken	2'988	36'560	35'130	28'799.00
Eppenberg-Wöschnau	337	4'120	3'760	3'074.80
Gretzenbach	2'789	34'115	32'810	26'897.79
Schönenwerd	5'167	63'220	60'720	49'789.50
Walterswil	758	9'280	8'740	7'168.30
Lostorf	4'088	50'020	47'940	39'304.00
Niedergösgen	4'158	50'870	47'990	39'352.50
Obergösgen	2'460	30'090	28'410	23'299.10
Stüsslingen	1'270	15'540	14'620	11'989.00
Winznau	2'026	24'790	23'230	19'050.60
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner		26'041	318'605	248'724.59

(ohne Investitionskosten)

Gesamtkosten pro Einwohner

12.23

11.83

9.70

Abweichung Budget Vorjahr

3 %

Budget 10.23

Abweichung Rechnung Vorjahr

26 %

1626 - Regionaler Bevölkerungsschutz Niederamt - INVESTITIONSBUDGET 2024

Verantwortung: RBSKN / RZSON

Konto-Nr.	Budgetposition	Menge	Einheit	Betrag Fr.	BUDGET 2024 RFSN	BUDGET 2023 RFSN	RECHNUNG 2022 RFSN	Bemerkungen zu Budget 2024
Basis für die Verteilungen: Einwohner gem. Statistik "Wohnbevölkerung" Kt. SO					26'041	25'642	25'642	
					31.12.2022	31.12.2021	31.12.2021	
1626	Investitionen (Anschaffungen via Ersatzabgabefonds)							
3111.01	<u>Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge</u>				98'000	92'000	0.00	
	Ersatzbeschaffung Fahrzeug bestehend durch MAN T	1.00	63'000.00	63'000.00				
	Verkaufserlös altes Fahrzeug	1.00	0.00	0.00				
	Ketten, Funk inkl. Einbau, Beschriftung, Zubehör FZ	1.00	4'000.00	4'000.00				
	Unvorhergesehenes, Rundung	1.00	1'000.00	1'000.00				
	Mehrweckanhänger inkl. Aufbau	1.00	30'000.00	30'000.00				
<u>Begründung:</u> Gem. Mehrjahresplanung «Fahrzeug Beschaffung»: Das neue Fahrzeug hat nur die allernötigsten Zusatzausrüstungen. Und entspricht dem Pflichtenheft welches durch die RBSKN am 30.10.2019 einstimmig angenommen wurde. Der Mehrweckanhänger wird separat erläutert (Argumentation Anhänger).								
<u>Finanzierung:</u> Im Rahmen der Bestimmungen über die Verwendung der allenfalls vorhandenen Ersatzabgabefonds können die Gemeinden 100% dieser Anschaffung über den Fonds finanzieren und dadurch die Erfolgsrechnung entsprechend entlasten. Der Antrag erfolgt durch jede einzelne Gemeinde separat. Sobald das Fahrzeug beschafft ist, kann der Antrag auf Verwendung der Ersatzabgabe an das Amt für Militär und Bevölkerungsschutz gestellt werden. Gemeinden ohne verfügbaren Ersatzabgabefonds müssen ihren Anteil über die Erfolgsrechnung verbuchen.								Antrag für Entnahmen aus den Gemeindeperrkonten für Ersatzbeiträge (Beilage)
TOTAL INVESTITIONEN					98'000	92'000	0.00	

Kosten pro Einwohner	3.76	3.59	-
----------------------	------	------	---

KOSTENVERTEILER INVESTITIONEN	Stand Einwohner per 31.12.2022	Betrag Fr.	Betrag Fr.	Betrag Fr.
Däniken	2'988	11'240	10'650	-
Eppenberg-Wöschnau	337	1'270	1'140	-
Gretzenbach	2'789	10'510	9'940	-
Schönenwerd	5'167	19'440	18'420	-
Walterswil	758	2'850	2'650	-
Losdorf	4'088	15'380	14'540	-
Niedergösgen	4'158	15'650	14'560	-
Obergösgen	2'460	9'260	8'620	-
Stüsslingen	1'270	4'780	4'430	-
Winznau	2'026	7'620	7'050	-
Total Einwohner / Kosten / Kosten pro Einwohner		26'041	98'000	92'000

Bevölkerungsbestand per Stichtag 31.12.2022 in den Gemeinden des Kantons Solothurn

Quelle: GERES RREG SO, Definition gem. RRB 2012 / 597 vom 19. März 2012

Gemeinden und Bezirke	Bestand am ...		Veränderung	in Prozent		31.12.2021		31.12.2022	
	31.12.2021	31.12.2022				31.12.2021	31.12.2022		
Kanton Solothurn	281'415	285'901	4'486	1.59 %	RZSON	25'642	26'041		1.56 %
Boningen	794	809	15	1.89 %					
Däniken	2'969	2'988	19	0.64 %					
Dulliken	5'199	5'308	109	2.10 %					
Eppenberg-Wöschnau	317	337	20	6.31 %					
Fulenbach	1'776	1'811	35	1.97 %					
Gretzenbach	2'773	2'789	16	0.58 %					
Gunzgen	1'680	1'716	36	2.14 %					
Hägendorf	5'265	5'333	68	1.29 %					
Kappel (SO)	3'392	3'476	84	2.48 %					
Olten	18'417	18'545	128	0.70 %					
Rickenbach (SO)	1'087	1'158	71	6.53 %					
Schönenwerd	5'133	5'167	34	0.66 %					
Starrkirch-Wil	1'813	1'898	85	4.69 %					
Walterswil (SO)	739	758	19	2.57 %					
Wangen bei Olten	5'372	5'531	159	2.96 %					
Bezirk Olten	56'726	57'624	898	1.58 %	Süd	11'931	12'039		
Erlinsbach (SO)	3'594	3'643	49	1.36 %					
Hauenstein-Ilfenthal	315	319	4	1.27 %					
Kienberg	497	534	37	7.44 %					
Lostorf	4'052	4'088	36	0.89 %					
Niedergösgen	4'057	4'158	101	2.49 %					
Obergösgen	2'402	2'460	58	2.41 %					
Stüsslingen	1'236	1'270	34	2.75 %					
Trimbach	6'663	6'774	111	1.67 %					
Winznau	1'964	2'026	62	3.16 %					
Wisen (SO)	437	441	4	0.92 %					
Bezirk Gösgen	25'217	25'713	496	1.97 %	Nord	13'711	14'002		
Bezirk Dorneck	20'966	21'290	324	1.55 %					
Bezirk Thierstein	14'942	15'213	271	1.81 %					
Bezirke / Kanton	31.12.2021	31.12.2022	Veränderung						
Solothurn	16'859	16'856	-3	-0.02 %					
Lebern	47'146	47'872	726	1.54 %					
Bucheggberg	8'060	8'150	90	1.12 %					
Wasseramt	53'891	54'840	949	1.76 %					
Thal	14'992	15'231	239	1.59 %					
Gäu	22'616	23'112	496	2.19 %					
Olten	56'726	57'624	898	1.58 %					
Gösgen	25'217	25'713	496	1.97 %					
Dorneck	20'966	21'290	324	1.55 %					
Thierstein	14'942	15'213	271	1.81 %					
Kanton Solothurn	281'415	285'901	4'486	1.59 %					

Mutationen berücksichtigt bis 01.03.2023
Solothurn, 08.03.2023