Budget 2024

Inhaltsverzeichnis

	Titel	*Seite*
	Bericht und Antrag	
1	Bericht des Gemeinderats, Bericht der Finanzverwaltung	2-7
2	Beschluss und Antrag Budget 2024	8
	Übersicht	9
3	Übersicht Budget 2024	10
3.1	Finanzierung	11-13
3.2	Finanzierung Spezialfinanzierungen einzeln	14-16
	Erfolgsrechnung	17
4	Erfolgsrechnung	18
4.1	Erfolgsausweise 3-stufig	19-22
4.2	Funktionale Gliederung	23-63
4.3	Sachgruppengliederung	64-73
	Investitionsrechnung	74
5	Investitionsrechnung	75
5.1	Investitionsrechnung 2-stufig	76
5.2	Funktionale Gliederung	77-84
5.3	Sachgruppengliederung	85-86
	Plan-Geldflussrechnung	
6	Plan-Geldflussrechnung	--
	Anhang	87
7	Berechnung Werterhalt	88
8	Abschreibung Verwaltungsvermögen	--
9	Kennzahlen	89-90
10	Verpflichtungskreditkontrolle	91-94

Gemeinde Metzerlen-Mariastein
Rotbergstrasse 1
4116 Metzerlen

Gemeinderat	07. November 2023
Gemeindeversammlung	11. Dezember 2023

info@metzerlen.ch
www.metzerlen-mariastein.ch
061 735 10 50

Bericht des Gemeinderates zum Budget 2024

Der Gemeinderat hat sich intensiv mit dem Budget und den finanzpolitischen Zielen der Gemeinde auseinandergesetzt und hat das Budget 2024 verabschiedet. Bei einem Aufwand von CHF 6'132'536 und einem Ertrag von CHF 5'695'527 resultiert ein Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 437'009. In Anbetracht des bestehenden Eigenkapitals der Gemeinde von CHF 3'548'504.92, kann aus der Sicht des Gemeinderats dieser Aufwandüberschuss der Gemeindeversammlung vorgelegt werden.

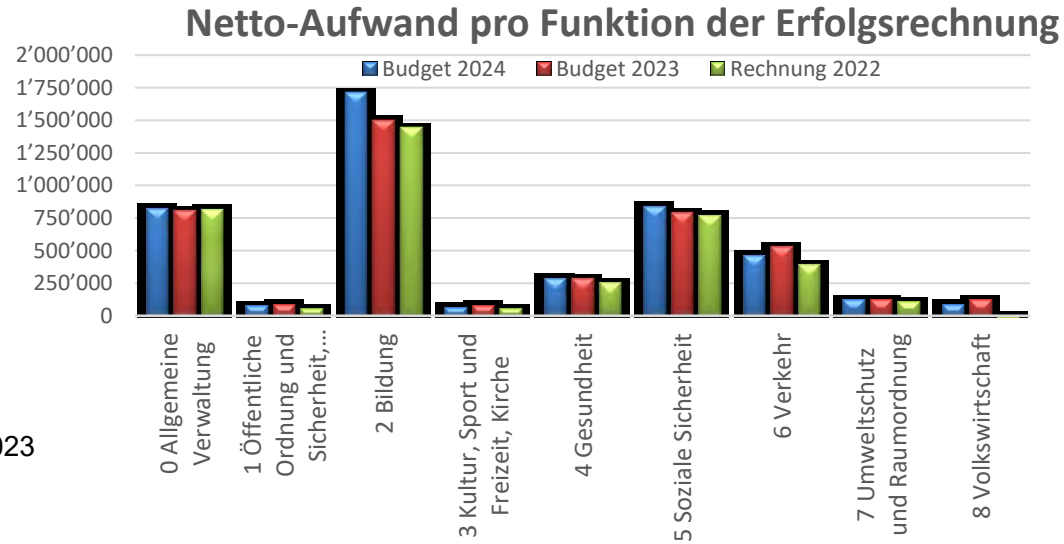
Erfolgsrechnung		
Gesamtaufwand	CHF	6'132'536
Gesamtertrag	CHF	5'695'527
Aufwandüberschuss	**CHF**	**437'009**

Investitionsrechnung		
Ausgaben	CHF	678'500
Einnahmen	CHF	150'000
Nettoinvestitionen	**CHF**	**528'500**

Die grössten Aufwandpositionen sind die Bildung, die Allgemeine Verwaltung, die Soziale Sicherheit sowie der Verkehr, wobei die Kostenentwicklung vor allem in den Bereichen Bildung und Soziale Sicherheit mit Sorge betrachtet werden muss. Im Weiteren erlaubt das Budget 2024 insbesondere alle ausführbereiten, werterhaltenden Massnahmen in unsere Gemeindeinfrastruktur. Dank der vergangenen positiven Jahresabschlüsse, die kumuliert zu einer für unsere Verhältnisse hohen Liquidität führten, beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für natürliche Personen bei 124% und für die juristischen Personen bei 110% zu belassen.

Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung hat in den letzten Jahren jeweils einen Aufwandüberschuss ausgewiesen. Damit die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung zukünftig keine höheren Aufwandüberschüsse mehr ausweist, muss die Grundgebühr Abfallentsorgung erhöht werden. Der Gemeinderat beschliesst die Grundgebühr, welche pro Haushalt jährlich erhoben wird, von Alt CHF 115.- auf Neu CHF 138.- zu erhöhen. Dies voraussichtlich auf 2 Jahre. Danach soll die Einnahmensituation neu beurteilt werden.

Die zukünftige Entwicklung des Finanzhaushaltes der Gemeinde wird einerseits von der konjunkturellen Entwicklung sowie vom Umfang und Zeithorizont der geplanten Investitionen abhängen.



Der Gemeinderat
Metzerlen, 07. November 2023

Bericht der Finanzverwaltung zum Budget 2024

Erfolgsrechnung

Das Budget 2024 weist bei einem Aufwand von CHF 6'132'536 und einem Ertrag von CHF 5'695’527 einen **Aufwandüberschuss von CHF 437’009** aus.

Nachfolgend werden die wichtigsten Abweichungen des Budgets 2024 gegenüber dem Budget 2023 kurz zusammengefasst.

(Abweichung: + = schlechter / - = besser)

Zum Voraus gilt auf folgendes hinzuweisen:
Die Auflösung der Neubewertungsreserve von CHF 53'340 fliesst über die Jahren 2021 bis und mit 2025 als ausserordentlicher Ertrag ins Budget. Somit würde sich ein strukturelles Defizit von CHF 490'349 zeigen. Die wesentlichen Veränderungen für das Budget 2024 zeigen sich in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, der Bildung und bei der sozialen Sicherheit.

0 Allgemeine Verwaltung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-829’230	-807’050	+22’180

Der budgetierte Nettoaufwand ist mit CHF 829’230 um CHF 22’180 höher als im Budget 2023. Die Abweichungen sind unter anderem durch folgende Positionen zu begründen:

- 0120 Gemeinderat, Kommissionen (+7'700): Anpassung des Budgetbetrages mit einer leichten Erhöhung bei den Tag- und Sitzungsgeldern des Gemeinderates. Es sind mehr Sitzungen geplant, auch ressortüberschneidende Sitzungen.
- 0220 Gemeindeverwaltung (+18’830): Erhöhung der Besoldungskosten aufgrund einer provisorisch gerechneten Teuerungszulage von 1.5%. Beim Unterhalt der Informatik werden bezüglich der Softwareumstellung im 2024 einmalig, überschneidende Kosten der Wartungsgebühren der Firmen Axians und Hürlimann fällig. Diese Kosten werden dann ab 2025 wieder sinken.
- 0291 Gemeindezentrum Hauptstrasse (-7’480): Die geplanten Unterhaltsarbeiten für das Gebäude fallen tiefer aus als im Vorjahresbudget.
- 0292 Gemeindehaus Rotbergstrasse (-6’060): Auch hier sind kleinere Unterhaltsarbeiten für das Budgetjahr 2024 geplant.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-79’750	-90’280	-10’530

Der budgetierte Nettoaufwand im Bereich Öffentliche Ordnung und Sicherheit ist mit CHF 79’750 um CHF 10’530 tiefer als im Budget 2023. Der Minderaufwand ist vor allem durch einen tieferen budgetierten Betriebskostenbeitrag des Zweckverbands Feuerwehr Chall zu begründen. Auch sind im 2024 keine Unterhaltsarbeiten für die Zivilschutzanlage geplant.

2 Bildung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-1'712’712	-1'501’910	+210’802

Im Bereich Bildung beträgt der budgetierte Nettoaufwand CHF 1'712’712 und ist somit um CHF 210’802 höher als im Budget 2023. Die wesentlichen Abweichungen sind in folgenden Positionen zu finden:

- 2136 Kreisschule (+81’210): Aufgrund der steigenden Schülerzahlen werden mehr Klassen und mehr Personal benötigt. Aus diesem Grund erhöht sich unser Betriebskostenbeitrag des ZSL (Zweckverband Schulen Leimental).
- 2140 Musikschulen (-20'500): Tieferer budgetierter Beitrag für den nicht subventionierten Musikunterricht in der Primarschule aufgrund IST-Stand.
- 2170 Schulliegenschaften (+132’652): Erhöhung der Unterhalts-, Mobiliar Anschaffungs- und der Mietkosten hauptsächlich bedingt durch die Mietanschaffung und Ausstattung eines Schulcontainers für die Schulraumerweiterung des Kindergartens.
- 2200 Sonderschulen (+19’500): Erhöhung der externen Sonderbeschulung, aufgrund von neuen Verfügungen ab 2023 (gebundene Ausgabe). Zur finanziellen Entlastung der Gemeinden werden die Kosten der Sonderschulen ab Mitte 2026 vollumfänglich durch den Kanton getragen.

3 Kultur, Sport und Freizeit	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-69’320	-83’110	-13’790

Der budgetierte Nettoaufwand im Bereich Kultur, Sport und Freizeit ist mit CHF 69’320 um CHF 13’790 tiefer als im Budget 2023.
Der Minderaufwand zeigt sich vor allem durch keine geplanten Unterhaltskosten für die Wander- und Fusswege bei der Funktion 3424.

4 Gesundheit	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-291’250	-285’960	+5’290

Der budgetierte Nettoaufwand im Bereich Gesundheit ist mit CHF 291’250 um CHF 5’290 höher als im Vorjahresbudget. Der Mehraufwand ist vor allem auf die Position der prognostizierten stationären Pflegekostenfinanzierung zu begründen (gebundene Ausgaben). Der Kanton rechnet aufgrund der coronabedingten schlechten Auslastung der Pflegeinstitutionen mit höheren Kosten gegenüber dem Vorjahresbudget.

5 Soziale Sicherheit	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-843'940	-793’100	+50’840

Der budgetierte Nettoaufwand im Bereich Soziale Sicherheit (gebundene Ausgaben) zeigt sich mit CHF 843’940 um CHF 50’840 höher als im Vorjahresbudget. Der Kanton rechnet mit grösseren Abweichungen bei den Beiträgen der Ergänzungsleistung AHV und bei der Sozialhilfe. Aktuell wird im Vergleich zum Finanzplan 2024 seitens Kanton von einer relativ starken Erhöhung von rund CHF 60.00 pro Einwohner gerechnet. Die Richtwerte des Voranschlages für die Bereiche der Gesundheit und Soziales basieren auf dem aktuellen Informationsstand der Erkenntnisse aus dem Semesterbericht 2023 und der damit einhergehenden Jahresendprognose 2023.

6 Verkehr	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-465’350	-531’760	-66’410

Der Bereich Verkehr weist gegenüber dem Budget 2023 einen budgetierten Minderaufwand von CHF 66’410 aus. Die wesentlichen Abweichungen sind in folgenden Positionen zu finden:

- 6150 Gemeindestrassen (-78’080): Trotz der internen Verrechnung für die Aufwendungen der Strassenentwässerung zur Stärkung der Abwasserkasse, fällt das Budget 2024 für die Gemeindestrassen tiefer aus als im Vorjahresbudget. In den letzten zwei Jahren konnten ca. 80% der aufgelisteten Pendenzen für den geplanten Strassenunterhalt erledigt werden. Aus diesem Grund wurden die geplanten Unterhaltskosten tiefer budgetiert.
- 6151 Parking Mariastein (-7'700): Die Kosten der externen Firma für die Kontrolltätigkeit des Parkings Mariastein fallen weg. Die Ausführung wird neu, intern durch Mitarbeitende der Gemeinde ausgeführt.
- 6153 Werkhof (+10'200): Damit in Zukunft auf unnötige Stundenaufwendungen für die Ausleihe eines Aufsitzmähers verzichtet werden kann, wird ein eigener Aufsitzmäher für den Werkdienst angeschafft. Diese Erwerbung schafft Flexibilität bei der Verfügbarkeit und entlastet den Werkdienst in der Planung der Einsätze.
- 6290 Öffentlicher Verkehr, übriger (+9’170): Erhöhung des Beitrags an den öffentlichen Verkehr. Basis für die Berechnung der Gemeindebeiträge bilden einerseits der Voranschlag sowie der Fahrplan 2024 der Abteilung öffentlicher Verkehr Kanton Solothurn und der §6 des Gesetzes über den öffentlichen Verkehr (gemäss neuem öV-Gesetz ab 1. Januar 2023).

7 Umweltschutz und Raumordnung	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-127’710	-124’710	+3’000

Im Bereich Umweltschutz und Raumordnung gibt es mit einem budgetierten Nettoaufwand von CH 127’710 eine kleine erhöhte Abweichung gegenüber dem Budget 2023. Diese Abweichungen sind in folgenden Positionen zu finden:

- 7500 Naturschutz (+7'000): Neu sind Aufwendungen für geplante Dienstleistungen der Natur- und Umweltkommission budgetiert.
- 7710 Friedhof und Bestattung (-3’300): Es sind kleinere Unterhaltsarbeiten bei der Friedhofanlage und für die Bepflanzung geplant.

8 Volkswirtschaft	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	-89’550	-123’590	-34’040

Im Bereich der Volkswirtschaft beträgt der budgetierte Nettoaufwand CHF 89’550 und ist somit um CHF 34'040 tiefer als im Budget 2023. Die wesentlichen Abweichungen sind in folgenden Positionen zu finden:

- 8120 Strukturverbesserung/Landwirtschaft (-12’300): Die Position für den Unterhalt der Wiederinstandstellungen der Feld- und Flurwege wurde analog der Rechnung 2022 angepasst. Gleichzeitig wurde der Unterhalt der Baumpflege für die Gemeindebäume neu gemäss HRM2 beim Naturschutz budgetiert.

- 8200 Forstwirtschaft (-4’180): Trotz Erhöhung des Budgets für die Waldrandpflege beim Unterhalt der Forst- und Wegränder zeigt sich das Gesamtbudget 2024 für die Forstwirtschaft ein bisschen tiefer als im Vorjahresbudget. Auch rechnet die FBG im Budgetjahr 2024 mit einem Aufwandüberschuss. Es wurde demnach auf Seite der Gemeinde Metzerlen-Mariastein sowohl keine Gewinnausschüttung als auch kein Aufwandüberschuss budgetiert.

9 Finanzen und Steuern	Budget 2024	Budget 2023	Abweichung
	4'071’803	4'094’080	-22’277 (negativ)

Eine Budgetierung der Steuererträge für das nächste Jahr wie auch die Planung für die kommenden Jahre ist weiterhin aufgrund der weltweiten angespannten geopolitischen Situation mit grossen Unsicherheiten behaftet. Als Datengrundlage dienten wiederum nur gerade 40% der definitiven Steuerveranlagungen 2022. Ziel der Veranlagungsbehörde liegt bis Ende Dezember 2023 bei mindestens 60%. Diese aktuell erstellten Steuerveranlagungen für die natürlichen Personen erlauben leider noch nicht eine sichere Schätzung der Steuererträge des Jahres 2023. Auch wird sich eine höhere Einbusse der Steuereinnahmen durch die Steuerinitiative «jetzt si mir draa» ab dem Budgetjahr 2024 und vor allem im Steuerjahr 2025 zeigen. Die Steuereinnahmen 2024 (Position 9100) wurden demnach vorsichtig mit dem Steuersatz von 124% für die natürlichen Personen und mit einem Steuersatz von 110% für die juristischen Personen berechnet.

Spezialfinanzierungen

Wasserversorgung
Für die Spezialfinanzierung Wasser ist im Budget 2024 ein Ertragsüberschuss von CHF 11’810 vorgesehen. Die Spezialfinanzierung Wasser verfügt über ein gesundes Eigenkapital per 31.12.2022 von rund CHF 497’000, welches durch den prognostizierten Ertragsüberschuss 2023 und 2024 in kleinen Schritten weiter aufgebaut werden kann. Da das Abschreibungsvolumen in der Wasserversorgung höher ist als die Pflichteinlage in den Werterhalt, konnte ab dem Budgetjahr 2022 keine Einlage sowie Entnahme mehr geplant werden.

Abwasserbeseitigung
Im Bereich Abwasserbeseitigung ist im Budget 2024 ein Ertragsüberschuss von CHF 12’778 vorgesehen und liegt um CHF 23'090 tiefer als im Vorjahresbudget. Einerseits werden beim Unterhalt des Kanalisationsnetzes mehr Ressourcen benötigt, hingegen wird mit der internen Verrechnung für die Strassenentwässerung die Ertragsseite gestärkt. Das Eigenkapital der Spezialfinanzierung beträgt per 31.12.2022 rund CHF 182’000. Der Werterhalt ist zwar sehr hoch, jedoch kann dieser zur Zeit nur durch die Entnahme der Abschreibungen reduziert werden. Durch das momentane niedrige Abschreibungsvolumen ist die Pflichteinlage in den Werterhalt trotzdem relativ hoch und belastet die Abwasserkasse jährlich um rund CHF 70'000.

Abfallbeseitigung
Bei der Abfallbeseitigung ist erstmals wieder ein Ertragsüberschuss von CHF 8’637 vorgesehen. Dies ist hauptsächlich mit der geplanten Erhöhung der Abfallgrundgebühren zu begründen. Das prognostizierte Eigenkapital beträgt per 31.12.2023 nur noch rund CHF 3'600. Wird die Ertragsseite zur momentanen Situation nicht angepasst, würde sich wieder ein Aufwandüberschuss zeigen und das Eigenkapital wäre mit dem Budgetjahr 2024 aufgebraucht. Der Minusbetrag wird dann als Bilanzfehlbetrag ausgewiesen und muss innerhalb von fünf Jahren seit der erstmaligen Entstehung zu Lasten der Erfolgsrechnung abgeschrieben werden.

Investitionsrechnung

Im Budget 2024 sind Nettoinvestitionen von CHF 528’500 vorgesehen. Diese sind wie folgt aufgeteilt:
(Das Detail zur Investitionsrechnung mit allen laufenden und geplanten Projekten finden Sie in der Verpflichtungskreditkontrolle ab der Seite 91)

Nettoinvestitionen Steuerhaushalt	CHF	584’500	
Nettoinvestitionen Wasserversorgung	CHF	-55’000	(nur budgetierte Subventionen)
Nettoinvestitionen Abwasserbeseitigung	CHF	-1'000	(Anschlussgebühren höher als budgetierte Ausgaben)
Nettoinvestitionen Abfallbeseitigung	CHF	0	

Sonja Häner, Finanzverwalterin
Metzerlen, 07.11.2023

Beschluss und Antrag Budget 2024

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu genehmigen:

1	**Erfolgsrechnung**		Gesamtaufwand	CHF	6'132'536
			Gesamtertrag	CHF	5'695'527
			Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**-437'009**
2	**Investitionsrechnung**		Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	678'500
			Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	150'000
			Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**528'500**
			Ausgaben Finanzvermögen	**CHF**	**0**
3	**Spezialfinanzierungen**	Wasserversorgung	Ertragsüberschuss	CHF	**11'810**
		Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss	CHF	**12'778**
		Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss	CHF	**8'637**
		Verkehrsverein Metzerlen-Mariastein	Aufwandüberschuss (-)	CHF	**-790**

4 Die **Gebühren** sind wie folgt festzulegen:

Bezeichnung	***Tarif 2023***	***Tarif 2024***	***Entscheidungsgremium***
Hundesteuer	Fr. 105.- pro Hund	Fr. 105.- pro Hund	Gemeindeversammlung
Reittiersteuer	Fr. 150.- pro Reittier	Fr. 150.- pro Reittier	Reglement fixer Betrag
Verbrauchsgebühr Wasserversorgung	Fr. 3.20 pro m3, Fr. 188.- Grundgebühr pro Einheit	Fr. 3.20 pro m3, Fr. 188.- Grundgebühr pro Einheit	Gemeinderat
Verbrauchsgebühr Abwasserbeseitigung	Fr. 1.95 pro m3, Fr. 160.- Grundgebühr pro Einheit	Fr. 1.95 pro m3, Fr. 160.- Grundgebühr pro Einheit	Gemeinderat
Grundgebühr Abfallentsorgung	Fr. 115.- pro Einheit (EFH) Fr. ¼-Einheit pro Wohnung	Fr. 138.- pro Einheit (EFH) Fr. ¼-Einheit pro Wohnung	Gemeinderat
Parkgebühren Mariastein	Fr. 1.50 pro Stunde	Fr. 1.50 pro Stunde	Gemeinderat

5 Die **Teuerungszulage** wird gemäss dem Kanton Solothurn (GAV) ausgerichtet. Der Beschluss des Regierungsrates ist noch ausstehend.

6	**Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen**	Natürliche Personen	124 % der einfachen Staatssteuer
		Juristische Personen	110 % der einfachen Staatssteuer
7	Die **Feuerwehrersatzabgabe** ist wie folgt festzulegen	min. Fr. 20.-/max. Fr. 400.-	8 % der einfachen Staatssteuer

8 Der Gemeinderat wird ermächtigt, den Finanzierungsfehlbetrag gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln zu decken.

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

Übersicht

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
Erfolgsrechnung			
Total Betrieblicher Aufwand	6’078’686.00	5’845’792.00	5’518’859.68
Total Betrieblicher Ertrag	5’519’817.00	5’490’062.00	5’382’244.73
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-558’869.00**	**-355’730.00**	**-136’614.95**
Finanzaufwand	53’850.00	66’850.00	38’240.88
Finanzertrag	113’280.00	112’760.00	133’196.27
Ergebnis aus Finanzierung	**59’430.00**	**45’910.00**	**94’955.39**
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	62’430.00	62’430.00	62’428.65
Ausserordentliches Ergebnis	**62’430.00**	**62’430.00**	**62’428.65**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-437’009.00**	**-247’390.00**	**20’769.09**
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	678’500.00	981’904.00	2’042’191.52
Investitionseinnahmen	-150’000.00	-205’000.00	-130’287.58
Einnahmeüberschuss			
Nettoinvestitionen	**528’500.00**	**776’904.00**	**1’911’903.94**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
+ Ertragsüberschuss			20’769.09
- Aufwandsüberschuss	-437’009.00	-247’390.00	
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	33’225.00	40’894.00	61’152.72
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-790.00	-21’400.00	-48’349.89
+ Aufwand für Abschreibungen und Werberichtigungen	289’820.00	269’956.00	302’637.91
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	74’822.00	77’532.00	70’443.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-7’130.00	-8’732.00	-15’571.00
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-62’430.00	-62’430.00	-62’428.65
Selbstfinanzierung	**-109’492.00**	**48’430.00**	**328’653.18**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	528’500.00	776’904.00	1’911’903.94
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-637’992.00**	**-728’474.00**	**-1’583’250.76**
Selbstfinanzierungsgrad in %	**-20.72**	**6.23**	**17.19**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
+ Ertragsüberschuss			20’769.09
- Aufwandsüberschuss	-437’009.00	-247’390.00	
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)			6’074.45
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-790.00	-12’060.00	
+ Aufwand für Abschreibungen und Werberichtigungen	235’450.00	216’400.00	244’657.91
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-250.00	-250.00	
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	-62’430.00	-62’430.00	-62’428.65
Selbstfinanzierung	**-265’029.00**	**-105’730.00**	**209’072.80**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	584’500.00	418’404.00	1’659’561.59
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**-849’529.00**	**-524’134.00**	**-1’450’488.79**
Selbstfinanzierungsgrad in %	**-45.34**	**-25.27**	**12.60**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandsüberschuss			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	33’225.00	40’894.00	55’078.27
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)		-9’340.00	-48’349.89
+ Aufwand für Abschreibungen und Werberichtigungen	54’370.00	53’556.00	57’980.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	74’822.00	77’532.00	70’443.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-6’880.00	-8’482.00	-15’571.00
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	**155’537.00**	**154’160.00**	**119’580.38**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-56’000.00	358’500.00	252’342.35
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**211’537.00**	**-204’340.00**	**-132’761.97**
Selbstfinanzierungsgrad in %	**-277.74**	**43.00**	**47.39**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandsüberschuss			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	11’810.00	5’026.00	55’078.27
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)			
+ Aufwand für Abschreibungen und Werberichtigungen	47’490.00	49’386.00	46’721.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		-4’312.00	-4’312.00
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	**59’300.00**	**50’100.00**	**97’487.27**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-55’000.00	305’000.00	215’839.67
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**114’300.00**	**-254’900.00**	**-118’352.40**
Selbstfinanzierungsgrad in %	**-107.82**	**16.43**	**45.17**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandsüberschuss			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	12’778.00	35’868.00	
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)			-38’028.06
+ Aufwand für Abschreibungen und Werberichtigungen	6’880.00	4’170.00	11’259.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	74’822.00	77’532.00	70’443.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-6’880.00	-4’170.00	-11’259.00
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	**87’600.00**	**113’400.00**	**32’414.94**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-1’000.00	53’500.00	36’502.68
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**88’600.00**	**59’900.00**	**-4’087.74**
Selbstfinanzierungsgrad in %	**-8’760.00**	**211.96**	**88.80**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandsüberschuss			
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	8’637.00		
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)		-9’340.00	-10’321.83
+ Aufwand für Abschreibungen und Werberichtigungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	**8’637.00**	**-9’340.00**	**-10’321.83**
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)	**8’637.00**	**-9’340.00**	**-10’321.83**
Selbstfinanzierungsgrad in %			

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1’042’700.00	213’470.00	1’025’550.00	218’500.00	1’058’357.20	237’718.77
	Nettoergebnis		*829’230.00*		*807’050.00*		*820’638.43*
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	104’750.00	25’000.00	115’280.00	25’000.00	82’409.14	25’038.80
	Nettoergebnis		*79’750.00*		*90’280.00*		*57’370.34*
2	BILDUNG	1’759’412.00	46’700.00	1’563’610.00	61’700.00	1’505’965.82	62’121.00
	Nettoergebnis		*1’712’712.00*		*1’501’910.00*		*1’443’844.82*
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	72’720.00	3’400.00	86’510.00	3’400.00	60’248.79	2’010.00
	Nettoergebnis		*69’320.00*		*83’110.00*		*58’238.79*
4	GESUNDHEIT	291’250.00		285’960.00		253’234.62	
	Nettoergebnis		*291’250.00*		*285’960.00*		*253’234.62*
5	SOZIALE SICHERHEIT	872’440.00	28’500.00	803’100.00	10’000.00	791’722.88	17’162.60
	Nettoergebnis		*843’940.00*		*793’100.00*		*774’560.28*
6	VERKEHR	720’050.00	254’700.00	785’760.00	254’000.00	642’170.16	247’350.71
	Nettoergebnis		*465’350.00*		*531’760.00*		*394’819.45*
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	816’877.00	689’167.00	806’692.00	681’982.00	754’767.15	643’021.45
	Nettoergebnis		*127’710.00*		*124’710.00*		*111’745.70*
8	VOLKSWIRTSCHAFT	180’690.00	91’140.00	204’930.00	81’340.00	146’031.60	161’869.10
	Nettoergebnis		*89’550.00*		*123’590.00*	*15’837.50*	
9	FINANZEN UND STEUERN	271’647.00	4’780’459.00	235’250.00	4’576’720.00	262’193.20	4’160’808.13
	Nettoergebnis	*4’508’812.00*		*4’341’470.00*		*3’898’614.93*	
		6’132’536.00	**6’132’536.00**	**5’912’642.00**	**5’912’642.00**	**5’557’100.56**	**5’557’100.56**
	Gesamtergebnis						
		6’132’536.00	**6’132’536.00**	**5’912’642.00**	**5’912’642.00**	**5’557’100.56**	**5’557’100.56**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand	830’860.00	817’940.00	778’211.40
Sach- und übriger Betriebsaufwand	1’096’262.00	1’112’500.00	1’093’675.47
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	264’260.00	247’096.00	247’358.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	108’047.00	118’426.00	131’595.72
Transferaufwand	3’359’070.00	3’130’590.00	2’907’840.12
Interne Verrechnungen	420’187.00	419’240.00	360’178.97
Total Betrieblicher Aufwand	**6’078’686.00**	**5’845’792.00**	**5’518’859.68**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag	3’867’000.00	3’852’000.00	3’768’057.30
Regalien und Kozessionen	14’100.00	100.00	14’146.00
Entgelte	722’000.00	699’600.00	691’592.47
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	7’920.00	30’132.00	63’920.89
Transferertrag	488’610.00	488’990.00	484’349.10
Interne Verrechnungen	420’187.00	419’240.00	360’178.97
Total Betrieblicher Ertrag	**5’519’817.00**	**5’490’062.00**	**5’382’244.73**
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-558’869.00**	**-355’730.00**	**-136’614.95**
Finanzaufwand	53’850.00	66’850.00	38’240.88
Finanzertrag	113’280.00	112’760.00	133’196.27
Ergebnis aus Finanzierung	**59’430.00**	**45’910.00**	**94’955.39**
Operative Ergebnis	**-499’439.00**	**-309’820.00**	**-41’659.56**
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag	62’430.00	62’430.00	62’428.65
Ausserordentliches Ergebnis	**62’430.00**	**62’430.00**	**62’428.65**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**-437’009.00**	**-247’390.00**	**20’769.09**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			
Sach- und übriger Betriebsaufwand	175’400.00	169’900.00	153’764.19
Abscreibungen Verwaltungsvermögen	47’490.00	49’386.00	46’721.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferaufwand	57’000.00	62’000.00	55’921.52
Interne Verrechnungen	40’800.00	40’500.00	40’458.78
Total Betrieblicher Aufwand	**320’690.00**	**321’786.00**	**296’865.49**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Kozessionen			
Entgelte	332’500.00	322’500.00	347’631.76
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		4’312.00	4’312.00
Transferertrag			
Interne Verrechnungen			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**11’810.00**	**5’026.00**	**55’078.27**
Finanzaufwand			
Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung			
Operatives Ergebnis	**11’810.00**	**5’026.00**	**55’078.27**
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**11’810.00**	**5’026.00**	**55’078.27**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			
Sach- und übriger Betriebsaufwand	64’000.00	41’000.00	41’952.36
Abscreibungen Verwaltungsvermögen	6’880.00	1’720.00	11’259.00
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	74’822.00	77’532.00	70’443.00
Transferaufwand	112’500.00	111’950.00	83’762.61
Interne Verrechnungen	23’000.00	23’000.00	23’848.94
Total Betrieblicher Aufwand	**281’202.00**	**255’202.00**	**231’265.91**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Kozessionen			
Entgelte	200’000.00	200’000.00	176’978.85
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	6’880.00	4’170.00	11’259.00
Transferertrag			
Interne Verrechnungen	87’100.00	86’900.00	5’000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**12’778.00**	**35’868.00**	**-38’028.06**
Finanzaufwand			
Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung			
Operatives Ergebnis	**12’778.00**	**35’868.00**	**-38’028.06**
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**12’778.00**	**35’868.00**	**-38’028.06**

Gesamtübersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrag	Betrag	Betrag
Betrieblicher Aufwand			
Personalaufwand			
Sach- und übriger Betriebsaufwand	38’900.00	42’400.00	41’322.48
Abscreibungen Verwaltungsvermögen			
Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferaufwand			
Interne Verrechnungen	8’700.00	15’250.00	16’251.35
Total Betrieblicher Aufwand	**47’600.00**	**57’650.00**	**57’573.83**
Betrieblicher Ertrag			
Fiskalertrag			
Regalien und Kozessionen	100.00	100.00	100.00
Entgelte	54’000.00	46’000.00	45’027.00
Verschiedene Erträge			
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
Transferertrag	2’000.00	2’000.00	2’000.00
Interne Verrechnungen	137.00	210.00	125.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**8’637.00**	**-9’340.00**	**-10’321.83**
Finanzaufwand			
Finanzertrag			
Ergebnis aus Finanzierung			
Operatives Ergebnis	**8’637.00**	**-9’340.00**	**-10’321.83**
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**8’637.00**	**-9’340.00**	**-10’321.83**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1’042’700.00**	**213’470.00**	**1’025’550.00**	**218’500.00**	**1’058’357.20**	**237’718.77**
	Nettoergebnis		*829’230.00*		*807’050.00*		*820’638.43*
01	**Legislative und Exekutive**	**125’780.00**		**112’970.00**		**117’118.31**	
	Nettoergebnis		*125’780.00*		*112’970.00*		*117’118.31*
011	**Legislative**	**28’000.00**		**22’890.00**		**23’727.85**	
	Nettoergebnis		*28’000.00*		*22’890.00*		*23’727.85*
0110	**Gemeindeversammlung**	**28’000.00**		**22’890.00**		**23’727.85**	
	Nettoergebnis		*28’000.00*		*22’890.00*		*23’727.85*
3000.00	Besoldung Wahlbüro	5’000.00		5’000.00		5’075.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4’500.00		5’500.00		3’238.80	
3130.00	(alt) Dienstleistungen Dritter (neu 3132.00)					13’452.40	
3130.10	(neu) Porti und Versandkosten	1’000.00		1’000.00			
3132.00	(neu) Revision Gemeinderechnung	12’000.00		10’000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		390.00			
3199.90	Übriger Sachaufwand	5’000.00		1’000.00		1’961.65	
012	**Exekutive**	**97’780.00**		**90’080.00**		**93’390.46**	
	Nettoergebnis		*97’780.00*		*90’080.00*		*93’390.46*
0120	**Gemeinderat, Kommissionen**	**97’780.00**		**90’080.00**		**93’390.46**	
	Nettoergebnis		*97’780.00*		*90’080.00*		*93’390.46*
3000.00	Besoldung Gemeindepräsidium	25’000.00		25’000.00		25’000.20	
3000.01	Besoldung Gemeinderat	25’000.00		25’000.00		25’000.00	
3000.02	Besoldung Vize-Gemeindepräsidium	7’000.00		7’000.00		7’000.00	
3000.03	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	16’000.00		9’500.00		14’323.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’000.00		5’800.00		3’637.80	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	3’700.00		3’700.00		3’725.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	380.00		380.00		289.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		209.80	
3130.02	(alt) Mitglieder- und Verbandsbeiträge (neu 3636.00)					1’148.40	
3130.20	Porti, Versand- und Kommunikationskosten	300.00		300.00		220.80	
3134.80	Sachversicherungsprämien	2’100.00		2’100.00		5’460.75	
3170.00	(neu) Repräsentationskosten (Geschenke/Ehrungen)	2’000.00		2’000.00			
3170.12	Reisekosten und Spesen	4’500.00		4’500.00		2’373.10	
3199.90	Kredit des Gemeindepräsidiums	5’000.00		3’000.00		3’112.95	
3199.95	Übriger Sachaufwand	1’500.00		500.00		1’888.11	
3636.00	(neu) Verbandsbeitrag (VSEG-Jahresbeitrag)	1’100.00		1’100.00			
02	**Allgemeine Dienste**	**916’920.00**	**213’470.00**	**912’580.00**	**218’500.00**	**941’238.89**	**237’718.77**
	Nettoergebnis		*703’450.00*		*694’080.00*		*703’520.12*
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**750’050.00**	**201’000.00**	**739’720.00**	**206’050.00**	**731’429.84**	**226’243.77**
	Nettoergebnis		*549’050.00*		*533’670.00*		*505’186.07*
0220	**Gemeindeverwaltung**	**666’700.00**	**187’500.00**	**654’920.00**	**194’550.00**	**648’470.99**	**212’033.77**
	Nettoergebnis		*479’200.00*		*460’370.00*		*436’437.22*
3010.00	Besoldung Verwaltungspersonal	360’000.00		350’000.00		318’387.30	
3010.01	Besoldung Aushilfen (Bietweibel)	1’300.00		1’300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28’200.00		27’200.00		24’722.20	
3052.00	AG-Beiträge Pensionskasse	32’300.00		31’800.00		25’755.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	4’000.00		3’950.00		3’972.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2’700.00		2’670.00		3’826.75	
3090.13	Aus- und Weiterbildungskosten	1’500.00		3’000.00			
3091.00	Personalwerbung (Inserate)			3’000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000.00		1’000.00		1’782.80	
3100.00	Büromaterial	5’000.00		5’000.00		3’156.34	
3102.10	Drucksachen, Publikationen	1’000.00		1’500.00		2’071.24	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Abo)	1’000.00		1’000.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’500.00		16’000.00		4’275.98	
3113.00	Anschaffung Informatik (Hardware)	4’000.00		5’000.00			
3118.00	Anschaffung Informatik (Software)	2’000.00		1’000.00			
3130.01	Aufwand Ausweise (ID)	2’500.00		2’500.00		3’780.50	
3130.02	Aufwand Fremdenkontrolle			2’500.00		1’227.25	
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Support Software)	10’000.00		7’000.00		20’381.90	
3130.04	(alt) Dienstleistungen Dritter, Finanzen/Verwaltung					66’504.75	
3130.06	Mahn- und Betreibungskosten	3’000.00		3’000.00			
3130.07	Beiträge an Institutionen (Verbandsbeiträge etc.)	500.00		500.00		640.00	
3130.20	Porti, Versand- und Komminikationskosten	9’000.00		9’000.00		10’637.70	
3132.00	(neu) Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10’000.00		10’000.00			
3133.00	(alt) Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentren) (neu 3158)					55’899.72	
3134.80	Sachversicherungsprämien	7’200.00		7’200.00		4’914.75	
3149.00	Unterhalt Archiv Verwaltung	500.00		500.00			
3150.00	(neu) Unterhalt Büromöbel und -geräte	4’500.00		4’300.00		2’173.30	
3153.00	Unterhalt Informatik (Hardware)	2’000.00		2’000.00		1’327.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt Informatik (Software)	55’000.00		40’000.00			
3161.00	(alt) Mieten, Benützungskosten Kopiergerät (neu 3150.00)					4’099.40	
3170.12	Reisekosten und Spesen	2’000.00		1’500.00		2’969.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1’500.00		1’500.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3’500.00					
3611.00	Kantonale Steuerveranlagungskosten	33’000.00		33’000.00		33’678.70	
3611.41	Bezugsprovision KSTA-Inkassoarbeiten Kanton	5’000.00		5’000.00		4’951.40	
3611.42	Bezugsprovision SSL-bei quellenbesteuerten Personen	2’000.00		2’000.00		2’117.51	
3612.05	Interkommunale Zusammenarbeit	70’000.00		70’000.00		45’216.85	
4120.00	(alt) Konzessionsgebühren (Primeo)						14’046.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’000.00		1’000.00		860.40
4210.01	Gebühren Ausweise (ID)		3’500.00		3’500.00		4’830.00
4210.02	Gebühren Fremdenkontrolle		500.00		3’500.00		1’797.35
4611.01	Kantonsbeitrag an die Steuerregisterführung		1’700.00		1’700.00		1’671.80
4612.00	Verwaltungskostenbeitrag Kirchgemeinden (Veranlagung, Inkasso)		5’000.00		9’500.00		6’800.50
4612.01	Verwaltungskostenbeitrag FW-Chall		4’500.00		4’500.00		4’500.00
4612.05	Interkommunale Zusammenarbeit		70’000.00		70’000.00		77’006.35
4910.50	(alt) Interne Verrechnung Dienstleistungen AW,W,AF (neu 4930.05)						25’399.07
4910.51	Interne Verrechnung Dienstleistungen Parking		2’300.00		2’300.00		2’300.00
4910.52	Interne Verrechnung Dienstleistungen Verkehrsverein		1’200.00		1’200.00		1’200.00
4930.05	Interne Verrechnung Verwaltungskosten		27’800.00		27’350.00		
4990.00	Int. Verr. Arbeitsleistungen		70’000.00		70’000.00		71’622.30
0222	**Bauverwaltung**	**83’350.00**	**13’500.00**	**84’800.00**	**11’500.00**	**82’958.85**	**14’210.00**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*69’850.00*		*73’300.00*		*68’748.85*
3000.00	Besoldung Baukommission	6’000.00		6’000.00		5’795.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					39.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	1’000.00		1’000.00		520.00	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3102.10	Drucksachen, Publikationen (Baupublikationen)	1’500.00		1’500.00		1’461.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, (Ing. -Leistungen, Primeo)	4’000.00		5’000.00		2’509.50	
3130.20	Porti, Versand- und Kommunikationskosten	350.00		300.00		383.70	
3170.12	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		626.80	
3990.00	Int. Verrechnung Arbeitsleistungen	70’000.00		70’000.00		71’622.30	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Baugesuche)		6’000.00		6’000.00		5’824.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Baupublikationen)		1’500.00		1’500.00		1’400.00
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Bauverwaltungsarbeiten)		4’000.00		3’000.00		5’186.00
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Anlassbewilligungen)		2’000.00		1’000.00		1’800.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**166’870.00**	**12’470.00**	**172’860.00**	**12’450.00**	**209’809.05**	**11’475.00**
	Nettoergebnis		*154’400.00*		*160’410.00*		*198’334.05*
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**9’300.00**	**2’380.00**	**1’750.00**	**2’360.00**	**3’823.00**	**2’385.00**
	Nettoergebnis		*6’920.00*	*610.00*			*1’438.00*
3000.00	(neu) Besoldung Hochbaukommission	5’500.00					
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3’800.00		1’750.00		3’823.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV (neu FV)		2’380.00		2’360.00		2’385.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	**Gemeindezentrum Hauptstrasse**	**121’570.00**	**10’090.00**	**129’050.00**	**10’090.00**	**155’612.60**	**9’090.00**
	Nettoergebnis		*111’480.00*		*118’960.00*		*146’522.60*
3000.00	Besoldung Arbeitsgruppe Schulumbau					245.00	
3010.00	Besoldung Betriebspersonal (Hauptstrasse)	20’000.00		25’000.00		27’914.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK, Verw.Kosten	2’500.00		2’500.00		2’203.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’200.00		2’200.00		1’088.70	
3053.00	AG-Beiträge UVG (SUVA, Mobiliar)	700.00		250.00		257.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	500.00					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					22’460.45	
3120.30	Energiekosten	7’500.00		7’500.00		8’299.90	
3134.80	Sachversicherungsprämien	5’000.00		5’000.00		4’610.10	
3144.00	Unterhalt Gebäude (Gemeinde)	12’800.00		19’500.00		5’504.70	
3144.01	Unterhalt Gebäude (Schule)	5’000.00		2’000.00		3’018.70	
3144.03	Unterhalt PV-Anlage	500.00					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen (Aktenvernichtung)			500.00			
3170.00	Spesen für "Tag der offenen Türe" IR-Projekt Gemeindezentrum					3’614.15	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	52’370.00		52’100.00		51’115.00	
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen (TD)	5’500.00		5’500.00		5’500.00	
3930.62	Int. Verr. Heizkosten (Gebäude)	7’000.00		7’000.00		19’780.10	
4479.00	Stromertrag PV-Anlage		1’000.00		1’000.00		
4893.00	Entnahme aus Vorfinanz. Erwerb STWEG Raiffeisenbank Gde-Zentrum		9’090.00		9’090.00		9’090.00
0292	**Gemeindehaus Rotbergstrasse**	**36’000.00**		**42’060.00**		**50’373.45**	
	Nettoergebnis		*36’000.00*		*42’060.00*		*50’373.45*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Besoldung Betriebspersonal Gemeindehaus	7’500.00		10’000.00		11’922.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK, Verw.Kosten	1’000.00		1’000.00		909.00	
3053.00	AG-Beiträge UVG (SUVA, Mobiliar)	200.00		160.00		128.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00					
3120.30	Energiekosten Gemeindehaus	4’000.00		3’800.00		3’303.80	
3134.80	Sachversicherungsprämien	1’600.00		1’600.00		1’501.60	
3144.00	Unterhalt Gebäude (Gemeindehaus)	9’000.00		13’000.00		9’815.75	
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen (TD)	4’000.00		4’000.00		4’000.00	
3930.62	Inr. Verr. Heizkosten Gemeindehaus	8’500.00		8’500.00		18’792.50	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**104’750.00**	**25’000.00**	**115’280.00**	**25’000.00**	**82’409.14**	**25’038.80**
	Nettoergebnis		*79’750.00*		*90’280.00*		*57’370.34*
12	**Rechtssprechung**	**600.00**		**1’100.00**		**500.00**	
	Nettoergebnis		*600.00*		*1’100.00*		*500.00*
120	**Rechtssprechung**	**600.00**		**1’100.00**		**500.00**	
	Nettoergebnis		*600.00*		*1’100.00*		*500.00*
1200	**Rechtsaufsicht**					**500.00**	
	Nettoergebnis						*500.00*
3010.00	(alt) Besoldung Friedensrichter					500.00	
1201	**Friedensrichter**	**600.00**		**1’100.00**			
	Nettoergebnis		*600.00*		*1’100.00*		
3000.00	(neu) Besoldung Friedensrichter	500.00		500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	**Allgemeines Rechtswesen**					**776.20**	
	Nettoergebnis						*776.20*
140	**Allgemeines Rechtswesen**					**776.20**	
	Nettoergebnis						*776.20*
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**					**776.20**	
	Nettoergebnis						*776.20*
3132.01	Honorare externe Berater (Geoportal)					776.20	
15	**Feuerwehr**	**81’800.00**	**25’000.00**	**86’990.00**	**25’000.00**	**60’407.23**	**25’038.80**
	Nettoergebnis		*56’800.00*		*61’990.00*		*35’368.43*
150	**Feuerwehr**	**81’800.00**	**25’000.00**	**86’990.00**	**25’000.00**	**60’407.23**	**25’038.80**
	Nettoergebnis		*56’800.00*		*61’990.00*		*35’368.43*
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**81’800.00**	**25’000.00**	**86’990.00**	**25’000.00**	**60’407.23**	**25’038.80**
	Nettoergebnis		*56’800.00*		*61’990.00*		*35’368.43*
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	5’800.00		890.00		5’797.00	
3612.00	Entschädigung an FW-Chall	76’000.00		86’100.00		54’610.23	
4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		25’000.00		25’000.00		25’038.80
16	**Verteidigung**	**22’350.00**		**27’190.00**		**20’725.71**	
	Nettoergebnis		*22’350.00*		*27’190.00*		*20’725.71*
161	**Militärische Verteidigung**	**6’000.00**		**6’000.00**		**6’000.00**	
	Nettoergebnis		*6’000.00*		*6’000.00*		*6’000.00*
1610	**Militär**	**6’000.00**		**6’000.00**		**6’000.00**	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*6’000.00*		*6’000.00*		*6’000.00*
3612.00	Betriebskostenbeitrag Schiessanlage Röschenz	6’000.00		6’000.00		5’000.00	
3612.01	(alt) Beiträge Unterhalt Schiessanlage (neu 3612.00)					1’000.00	
162	**Zivile Verteidigung**	**16’350.00**		**21’190.00**		**14’725.71**	
	Nettoergebnis		*16’350.00*		*21’190.00*		*14’725.71*
1620	**Zivilschutz (allgemein)**	**16’350.00**		**21’190.00**		**14’725.71**	
	Nettoergebnis		*16’350.00*		*21’190.00*		*14’725.71*
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3120.30	Energiekosten Zivilschutzanlage/Kirchgasse	2’200.00		2’000.00		2’259.55	
3134.80	Sachversicherungsprämien	870.00		870.00		869.75	
3144.01	Unterhalt öffentliche Schutzanlage			4’700.00			
3612.00	Betriebsbeitrag ZS Leimental	10’300.00		10’150.00		9’032.66	
3612.01	Beitrag Gemeindeführungsstab Leimental	980.00		970.00		563.75	
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen TD	2’000.00		2’000.00		2’000.00	
2	**BILDUNG**	**1’759’412.00**	**46’700.00**	**1’563’610.00**	**61’700.00**	**1’505’965.82**	**62’121.00**
	Nettoergebnis		*1’712’712.00*		*1’501’910.00*		*1’443’844.82*
21	**Volksschule**	**1’703’912.00**	**46’700.00**	**1’527’610.00**	**61’700.00**	**1’483’965.82**	**62’121.00**
	Nettoergebnis		*1’657’212.00*		*1’465’910.00*		*1’421’844.82*
211	**Eingangsstufe und Primarstufe I**	**20’910.00**		**18’800.00**		**25’633.75**	
	Nettoergebnis		*20’910.00*		*18’800.00*		*25’633.75*
2110	**Kindergarten**	**20’910.00**		**18’800.00**		**25’633.75**	
	Nettoergebnis		*20’910.00*		*18’800.00*		*25’633.75*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500.00			
3119.00	(neu) Anschaffung Mobilien	4’410.00		800.00			
3130.20	Kommunikationskosten KiGa	2’500.00		2’000.00		2’543.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		68.65	
3612.00	Eingangszeiten KiGa					10’917.00	
3612.01	Nicht subventionierte ZSL Kosten	13’500.00		15’000.00		12’104.30	
212	**Primarstufe II**	**45’000.00**		**49’170.00**		**34’040.40**	
	Nettoergebnis		*45’000.00*		*49’170.00*		*34’040.40*
2120	**Primarschule**	**45’000.00**		**49’170.00**		**34’040.40**	
	Nettoergebnis		*45’000.00*		*49’170.00*		*34’040.40*
3100.00	Büro- und Verbrauchsmaterial (Papier)	500.00		2’000.00		75.80	
3119.00	(neu) Anschaffung Mobilien	2’100.00		2’000.00			
3130.20	Kommunikationskosten (Primarschule)	1’000.00		900.00		767.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	7’000.00		5’000.00		6’412.25	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	19’040.00		29’270.00		20’587.00	
3612.01	Nicht subventionierte ZSL Kosten	15’360.00		10’000.00		6’198.00	
213	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**1’372’430.00**		**1’291’220.00**		**1’211’636.33**	
	Nettoergebnis		*1’372’430.00*		*1’291’220.00*		*1’211’636.33*
2136	**Kreisschule**	**1’372’430.00**		**1’291’220.00**		**1’211’636.33**	
	Nettoergebnis		*1’372’430.00*		*1’291’220.00*		*1’211’636.33*
3612.00	Anteil Betriebskosten ZSL	1’366’000.00		1’290’000.00		1’211’636.33	
3660.00	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	6’430.00		1’220.00			
214	**Musikschulen**	**25’000.00**	**12’000.00**	**43’500.00**	**10’000.00**	**20’372.25**	**9’948.00**
	Nettoergebnis		*13’000.00*		*33’500.00*		*10’424.25*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	**Musikschulen**	**25’000.00**	**12’000.00**	**43’500.00**	**10’000.00**	**20’372.25**	**9’948.00**
	Nettoergebnis		*13’000.00*		*33’500.00*		*10’424.25*
3612.01	Nicht subventionierter Musikunterricht	10’000.00		25’000.00		5’570.50	
3636.00	Beiträge an Musikverein für Musikunterricht			3’500.00		3’500.00	
3637.00	Beiträge an externen Musikunterricht	15’000.00		15’000.00		11’301.75	
4230.00	Rückerstattung Elternbeiträge		3’000.00		3’000.00		
4631.00	Beiträge vom Kanton an Musikunterricht		9’000.00		7’000.00		9’948.00
217	**Schulliegenschaften**	**240’572.00**	**34’700.00**	**124’920.00**	**51’700.00**	**192’283.09**	**52’173.00**
	Nettoergebnis		*205’872.00*		*73’220.00*		*140’110.09*
2170	**Schulliegenschaften**	**240’572.00**	**34’700.00**	**124’920.00**	**51’700.00**	**192’283.09**	**52’173.00**
	Nettoergebnis		*205’872.00*		*73’220.00*		*140’110.09*
3010.01	Besoldung Betriebspersonal (KiGa)	8’000.00		5’000.00		6’476.60	
3010.02	Besoldung Betriebspersonal (Allmendhalle)	5’000.00		4’000.00		1’142.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’500.00		900.00		580.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		100.00		75.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8’000.00		10’000.00		7’557.73	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	20’000.00					
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte Schulgebäude			2’000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte Allmendhalle			2’000.00			
3120.31	Energiekosten (KiGa)	4’200.00		4’200.00		3’725.45	
3120.32	Energiekosten (Allmendhalle)	20’000.00		5’000.00		20’464.95	
3130.20	Kommunikationskosten	900.00		800.00		954.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.80	(neu) Sachversicherungsprämien (Schulliegenschaften)	3’000.00		3’000.00			
3134.81	(alt) Sachversicherungsprämien (KiGa)					222.55	
3134.82	(alt) Sachversicherungsprämien (Allmendhalle)					2’827.20	
3140.00	Unterhalt Sportplatz (Allmendhalle)	12’200.00		7’000.00		8’583.30	
3144.01	Unterhalt Gebäude (KiGa)	54’000.00		7’000.00		4’488.60	
3144.02	Unterhalt Gebäude (Allmendhalle)	17’000.00		12’000.00		14’794.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	2’000.00		2’000.00		2’977.30	
3160.00	Miete Wohnungen für PS, KiGa, Schulraumcontainer	40’812.00		16’400.00		35’463.55	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV					1’133.00	
3660.00	(ältere Jahren) Planmässige Abschreibungen VV IR-Beiträge	10’960.00		11’020.00		48’315.91	
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen TD	32’500.00		32’500.00		32’500.00	
4240.00	Benützungsgebühren (Allmendhalle)		1’500.00		1’500.00		1’410.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		433.00
4612.00	ZSL-Entschädigung für die Infrastruktur (Burgkinder)		33’000.00		50’000.00		50’330.00
22	**Sonderschulen**	**55’500.00**		**36’000.00**		**22’000.00**	
	Nettoergebnis		*55’500.00*		*36’000.00*		*22’000.00*
220	**Sonderschulen**	**55’500.00**		**36’000.00**		**22’000.00**	
	Nettoergebnis		*55’500.00*		*36’000.00*		*22’000.00*
2200	**Sonderschulen**	**55’500.00**		**36’000.00**		**22’000.00**	
	Nettoergebnis		*55’500.00*		*36’000.00*		*22’000.00*
3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	55’500.00		36’000.00		22’000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**72’720.00**	**3’400.00**	**86’510.00**	**3’400.00**	**60’248.79**	**2’010.00**
	Nettoergebnis		*69’320.00*		*83’110.00*		*58’238.79*
32	**Kultur, übrige**	**25’000.00**	**400.00**	**25’500.00**	**400.00**	**47’638.59**	**2’010.00**
	Nettoergebnis		*24’600.00*		*25’100.00*		*45’628.59*
329	**Kultur, übrige**	**25’000.00**	**400.00**	**25’500.00**	**400.00**	**47’638.59**	**2’010.00**
	Nettoergebnis		*24’600.00*		*25’100.00*		*45’628.59*
3290	**Kultur, übrige**	**25’000.00**	**400.00**	**25’500.00**	**400.00**	**47’638.59**	**2’010.00**
	Nettoergebnis		*24’600.00*		*25’100.00*		*45’628.59*
3000.00	(alt) Besoldung Dorfblattredaktion					3’270.00	
3050.00	(alt) AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK, Verw.Kosten					88.95	
3053.00	(alt) AG-Beiträge an Unfallversicherungen					8.30	
3055.00	(alt) AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					9.90	
3102.10	(alt) Drucksachen, Publikationen (Dorfblatt)					21’578.85	
3119.00	Dorfbeflaggung			4’000.00		3’334.85	
3119.01	Anschaffung Ruhebänke im Gemeindegebiet			8’000.00		1’738.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Banntag/Bundesfeier; gerade Jahre)	7’000.00				6’509.43	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Jungbürgerfeier)	1’500.00		2’500.00		674.50	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Beleuchtung Weihnachtsbäume)	4’000.00		1’000.00		4’059.15	
3159.00	Unterhalt Ruhebänke im Gemeindegebiet	2’500.00		1’500.00			
3199.90	Übriger Betriebsaufwand	1’500.00		2’000.00		1’522.86	
3636.00	Beiträge an Vereine	8’500.00		6’500.00		4’843.80	
4250.00	(alt) Verkäufe Dorfblatt						2’010.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.01	Diverse Verkäufe		400.00		400.00		
33	**Medien**	**35’900.00**	**3’000.00**	**36’200.00**	**3’000.00**	**7’458.60**	
	Nettoergebnis		*32’900.00*		*33’200.00*		*7’458.60*
332	**Massenmedien (allgemein)**	**35’900.00**	**3’000.00**	**36’200.00**	**3’000.00**	**7’458.60**	
	Nettoergebnis		*32’900.00*		*33’200.00*		*7’458.60*
3320	**Massenmedien (allgemein)**	**35’900.00**	**3’000.00**	**36’200.00**	**3’000.00**	**7’458.60**	
	Nettoergebnis		*32’900.00*		*33’200.00*		*7’458.60*
3000.00	(neu) Besoldung Dorfblattredaktion	4’500.00		4’500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		200.00			
3130.00	Internet Auftritt (Webseite Metzerlen-Maraistein)	2’800.00		3’200.00		7’458.60	
3130.01	(neu) Produktionskosten (Dorfblatt Metzerlen-Mariastein)	28’000.00		28’000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		300.00			
4250.00	(neu) Verkäufe Dorfblatt		3’000.00		3’000.00		
34	**Sport und Freizeit**	**11’820.00**		**24’810.00**		**5’151.60**	
	Nettoergebnis		*11’820.00*		*24’810.00*		*5’151.60*
341	**Sport**	**1’200.00**		**1’600.00**		**1’150.00**	
	Nettoergebnis		*1’200.00*		*1’600.00*		*1’150.00*
3410	**Sport**	**1’200.00**		**1’600.00**		**1’150.00**	
	Nettoergebnis		*1’200.00*		*1’600.00*		*1’150.00*
3636.00	Beiträge an Sportvereine (Turnverein/Altersturnen)	1’200.00		1’600.00		1’150.00	
342	**Freizeit**	**10’620.00**		**23’210.00**		**4’001.60**	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*10’620.00*		*23’210.00*		*4’001.60*
3422	**Kinderspielplätze**	**6’320.00**		**5’610.00**		**4’001.60**	
	Nettoergebnis		*6’320.00*		*5’610.00*		*4’001.60*
3000.00	Besoldung AG Spielplätze					1’277.50	
3134.80	Sachversicherungsprämien	80.00		80.00		79.00	
3140.00	Unterhalt der Kinderspielplätze	3’500.00		3’000.00		980.10	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	2’740.00		2’530.00		1’665.00	
3424	**Parkanlagen, Wanderwege**	**2’800.00**		**14’100.00**			
	Nettoergebnis		*2’800.00*		*14’100.00*		
3130.00	Dienstleistung Dritter (Unterhalt Wanderwege)	2’500.00		3’800.00			
3141.00	Unterhalt Wander- und Fusswege			10’000.00			
3636.00	Beitrag an solothurnische Wanderwege	300.00		300.00			
3429	**Übrige Freizeitgestaltung**	**1’500.00**		**3’500.00**			
	Nettoergebnis		*1’500.00*		*3’500.00*		
3130.00	Projekt Ferienpass			500.00			
3635.00	Beiträge an kulturelle und sportliche Institutionen	1’500.00		3’000.00			
4	**GESUNDHEIT**	**291’250.00**		**285’960.00**		**253’234.62**	
	Nettoergebnis		*291’250.00*		*285’960.00*		*253’234.62*
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**169’230.00**		**152’580.00**		**141’744.90**	
	Nettoergebnis		*169’230.00*		*152’580.00*		*141’744.90*
412	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**169’230.00**		**152’580.00**		**141’744.90**	
	Nettoergebnis		*169’230.00*		*152’580.00*		*141’744.90*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	**Alters-, Kranken- und Pflegeheime**	**169’230.00**		**152’580.00**		**141’744.90**	
	Nettoergebnis		*169’230.00*		*152’580.00*		*141’744.90*
3632.00	Pflegekostenfinanzierung	168’500.00		152’000.00		141’214.55	
3632.01	Beiträge an Tagesstätte im Alter	730.00		580.00		530.35	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**100’830.00**		**112’830.00**		**93’305.75**	
	Nettoergebnis		*100’830.00*		*112’830.00*		*93’305.75*
421	**Ambulante Krankenpflege**	**100’830.00**		**112’830.00**		**93’305.75**	
	Nettoergebnis		*100’830.00*		*112’830.00*		*93’305.75*
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**100’830.00**		**112’830.00**		**93’305.75**	
	Nettoergebnis		*100’830.00*		*112’830.00*		*93’305.75*
3631.03	Ambulante Pflegefinanzierung Spitex (Clearingstelle)	75’000.00		100’000.00		78’997.45	
3636.00	Beitrag an Samariterverein Leimental			200.00			
3636.01	Beitrag an Förderverein Spitex	50.00		50.00		50.00	
3636.02	Beitrag an Stiftung Blumenrain (Spitex Restfinanzierung)	25’000.00		12’000.00		13’692.50	
3636.03	Beitrag an Kinderspitex	780.00		580.00		565.80	
43	**Gesundheitsprävention**	**20’250.00**		**20’050.00**		**17’922.27**	
	Nettoergebnis		*20’250.00*		*20’050.00*		*17’922.27*
431	**Alkohol- und Drogenprävention**	**17’500.00**		**17’300.00**		**17’256.90**	
	Nettoergebnis		*17’500.00*		*17’300.00*		*17’256.90*
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**17’500.00**		**17’300.00**		**17’256.90**	
	Nettoergebnis		*17’500.00*		*17’300.00*		*17’256.90*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	(alt) Beitrag an VSEG und div. Org.					9’241.40	
3636.01	(neu) Beitrag an Suchthilfekosten (VSEG)	17’500.00		17’300.00		8’015.50	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**2’750.00**		**2’750.00**		**665.37**	
	Nettoergebnis		*2’750.00*		*2’750.00*		*665.37*
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**2’750.00**		**2’750.00**		**665.37**	
	Nettoergebnis		*2’750.00*		*2’750.00*		*665.37*
3101.00	Verbrauchsmaterial (Schulzahnpflegekarten)	100.00		100.00		13.00	
3130.00	Dienstleistung Dritter (Schularzt)	150.00		150.00			
3130.01	Zahn- und Kariesprophylaxe (Bus)	500.00		500.00			
3637.00	Beiträge an Zahnbehandlungskosten	2’000.00		2’000.00		652.37	
49	**Gesundheitswesen, übrige**	**940.00**		**500.00**		**261.70**	
	Nettoergebnis		*940.00*		*500.00*		*261.70*
490	**Gesundheitswesen, übrige**	**940.00**		**500.00**		**261.70**	
	Nettoergebnis		*940.00*		*500.00*		*261.70*
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**940.00**		**500.00**		**261.70**	
	Nettoergebnis		*940.00*		*500.00*		*261.70*
3156.00	Unterhalt Defibrillator	500.00		500.00		261.70	
3631.00	Beitrag an Umsetzung Pflegeinitiative	440.00					
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**872’440.00**	**28’500.00**	**803’100.00**	**10’000.00**	**791’722.88**	**17’162.60**
	Nettoergebnis		*843’940.00*		*793’100.00*		*774’560.28*
53	**Alter + Hinterlassene**	**350’600.00**		**338’500.00**		**322’983.85**	
	Nettoergebnis		*350’600.00*		*338’500.00*		*322’983.85*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
532	**Ergänzungsleistungen AHV**	**339’500.00**		**320’000.00**		**306’948.85**	
	Nettoergebnis		*339’500.00*		*320’000.00*		*306’948.85*
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**339’500.00**		**320’000.00**		**306’948.85**	
	Nettoergebnis		*339’500.00*		*320’000.00*		*306’948.85*
3611.00	Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV	17’000.00		16’000.00		16’140.90	
3631.00	Beitrag an Ergänzungslseistungen AHV	322’500.00		304’000.00		290’807.95	
535	**Leistungen an das Alter**	**11’100.00**		**18’500.00**		**16’035.00**	
	Nettoergebnis		*11’100.00*		*18’500.00*		*16’035.00*
5350	**Leistungen an das Alter**	**11’100.00**		**18’500.00**		**16’035.00**	
	Nettoergebnis		*11’100.00*		*18’500.00*		*16’035.00*
3130.00	Seniorenreise und Seniorenfeier (Reise in geraden Jahren)	8’000.00		16’000.00		14’352.00	
3199.90	Seniorenehrungen	1’500.00		1’500.00		100.00	
3612.00	Anlaufstelle Altersfragen (Blumenrain)	600.00				586.00	
3636.00	Beiträge an Pro Senectute und Schweiz. Rotes Kreuz	1’000.00		1’000.00		997.00	
54	**Familie und Jugend**	**47’790.00**	**3’000.00**	**47’370.00**	**3’000.00**	**42’731.73**	**7’067.00**
	Nettoergebnis		*44’790.00*		*44’370.00*		*35’664.73*
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**15’000.00**		**15’300.00**		**13’893.20**	
	Nettoergebnis		*15’000.00*		*15’300.00*		*13’893.20*
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**15’000.00**		**15’300.00**		**13’893.20**	
	Nettoergebnis		*15’000.00*		*15’300.00*		*13’893.20*
3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	15’000.00		15’300.00		13’893.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
544	**Jugendschutz**	**18’000.00**		**16’570.00**		**16’362.63**	
	Nettoergebnis		*18’000.00*		*16’570.00*		*16’362.63*
5440	**Jugend und Familien**	**18’000.00**		**16’570.00**		**16’362.63**	
	Nettoergebnis		*18’000.00*		*16’570.00*		*16’362.63*
3612.00	Beitrag an JASOL	18’000.00		16’570.00		16’362.63	
545	**Leistungen an Familien**	**14’790.00**	**3’000.00**	**15’500.00**	**3’000.00**	**12’475.90**	**7’067.00**
	Nettoergebnis		*11’790.00*		*12’500.00*		*5’408.90*
5450	**Leistungen an Familien (allgemein)**	**4’790.00**		**5’500.00**		**12’475.90**	**4’000.00**
	Nettoergebnis		*4’790.00*		*5’500.00*		*8’475.90*
3632.00	(neu) Kosten EKS Erwachsenen und Kindesschutz	1’790.00		1’600.00			
3634.00	Beitrag an Mütter- und Väterberatung	2’000.00		2’000.00		1’992.90	
3636.01	(alt) Beitrag an KiTa Vogelnest					10’000.00	
3636.02	Beitrag an soziale Institutionen (Pro Juventute, Schuldenberatung)	1’000.00		1’900.00		483.00	
4631.00	Beiträge vom Kanton (Frühe Sprachförderung)						4’000.00
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**10’000.00**	**3’000.00**	**10’000.00**	**3’000.00**		**3’067.00**
	Nettoergebnis		*7’000.00*		*7’000.00*	*3’067.00*	
3636.00	(neu) Beitrag an die Kindertagesstätte Metzerlen (Verein)	5’000.00		5’000.00			
3637.00	(neu) Beitrag an familienergänzende Tagesbetreuung	5’000.00		5’000.00			
4630.00	Finanzhilfen des Bundes an familienergänzende Kinderbetreuung		3’000.00		3’000.00		3’067.00
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**474’050.00**	**25’500.00**	**417’230.00**	**7’000.00**	**426’007.30**	**10’095.60**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*448’550.00*		*410’230.00*		*415’911.70*
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**445’470.00**		**409’650.00**		**421’950.50**	
	Nettoergebnis		*445’470.00*		*409’650.00*		*421’950.50*
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**443’000.00**		**407’000.00**		**420’536.00**	
	Nettoergebnis		*443’000.00*		*407’000.00*		*420’536.00*
3612.00	(neu) Beitrag Sozialadministration- und Verwaltungskosten	150’000.00		104’000.00			
3632.00	(neu) Beitrag an Sozialregion Dorneck	293’000.00		303’000.00		350’520.00	
3632.01	(alt) Sozialregion Dorneck - Asylorganisation					-28’806.00	
3632.02	(alt) Sozialregion Dorneck - Sozialadministration					66’019.00	
3632.05	(alt) Sozialregion Dorneck - EKS					3’520.00	
3632.06	(alt) Sozialregion Dorneck - Restkosten					29’283.00	
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**2’470.00**		**2’650.00**		**1’414.50**	
	Nettoergebnis		*2’470.00*		*2’650.00*		*1’414.50*
3636.00	Sozialbeitrag an VSEG Case-Management	1’200.00		1’400.00		1’414.50	
3636.02	Unterstützung Verein Ehe- und Lebensberatung	1’270.00		1’250.00			
573	**Asylwesen**	**28’580.00**	**25’500.00**	**7’580.00**	**7’000.00**	**4’056.80**	**10’095.60**
	Nettoergebnis		*3’080.00*		*580.00*	*6’038.80*	
5730	**Asylwesen**	**28’580.00**	**25’500.00**	**7’580.00**	**7’000.00**	**4’056.80**	**10’095.60**
	Nettoergebnis		*3’080.00*		*580.00*	*6’038.80*	
3000.00	Besoldung AG Asylbetreuung	2’500.00		1’000.00		531.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK, Verw.Kosten	80.00		80.00			
3612.01	(neu) Beitrag Ausgleichskosten Asyl Sozialregion Dorneck	21’000.00		6’000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Unterstützung Asyl (Sammelkonto)	5’000.00		500.00		3’525.80	
4611.00	Kantonale Entschädigungen für die Asylbetreuung		21’000.00		6’000.00		4’595.60
4631.00	Kantonaler Beitrag an die Asylunterstützung						5’500.00
4631.30	Unterstützungsmassnahmen für Personen Status S (Ukraine)		4’500.00		1’000.00		
6	**VERKEHR**	**720’050.00**	**254’700.00**	**785’760.00**	**254’000.00**	**642’170.16**	**247’350.71**
	Nettoergebnis		*465’350.00*		*531’760.00*		*394’819.45*
61	**Strassenverkehr**	**612’120.00**	**254’700.00**	**687’000.00**	**254’000.00**	**553’342.16**	**247’350.71**
	Nettoergebnis		*357’420.00*		*433’000.00*		*305’991.45*
613	**Kantonsstrassen**	**8’170.00**		**8’170.00**		**6’964.00**	
	Nettoergebnis		*8’170.00*		*8’170.00*		*6’964.00*
6130	**Kantonsstrassen**	**8’170.00**		**8’170.00**		**6’964.00**	
	Nettoergebnis		*8’170.00*		*8’170.00*		*6’964.00*
3660.00	Planmässige Abschreibungen VV IR-Beiträge	8’170.00		8’170.00		6’964.00	
615	**Gemeindestrassen**	**603’950.00**	**254’700.00**	**678’830.00**	**254’000.00**	**546’378.16**	**247’350.71**
	Nettoergebnis		*349’250.00*		*424’830.00*		*299’027.45*
6150	**Gemeindestrassen**	**277’230.00**	**500.00**	**354’810.00**		**203’670.10**	**16’446.60**
	Nettoergebnis		*276’730.00*		*354’810.00*		*187’223.50*
3000.00	Besoldung Hochbaukommission			5’500.00		4’130.00	
3000.01	Besoldung Tiefbaukommission	3’500.00		3’500.00		3’587.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		200.00		58.65	
3101.00	(alt) Betriebs-, Verbrauchsmaterial					8.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Hausnummern und Strassenschilder	1’000.00		1’000.00		798.50	
3101.03	Verbrauchsmaterial Winterdienst (Streusalz)	8’000.00		10’000.00		4’656.95	
3101.04	Verbrauchsmaterial für Strassenbepflanzungen (Randbeete)	3’000.00		4’000.00		942.20	
3101.05	(alt) Lampen für Strassenbeleuchtung (neu 3141.03)					799.35	
3101.10	(neu) Betriebskosten Robidog (Verbrauchsmaterial)	2’500.00		2’500.00			
3119.00	(neu) Anschaffung Robidog Abfalleimer	2’700.00		2’500.00			
3120.00	Energiekosten Strassenbeleuchtung	13’000.00		8’000.00		10’540.20	
3130.01	Abfallentsorgung Strassen, Deponiegebühren	6’500.00		6’500.00		4’979.15	
3130.02	Nachführung Strassenpläne, Geoportal	3’500.00		3’500.00		4’872.25	
3130.03	(neu) Dienstleistungen Dritter, Winterdienstsupport	500.00		500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5’000.00		15’000.00			
3132.01	Honorare externe Berater (Betrieb Geoportal/DVS LK)	1’350.00		1’400.00		1’325.15	
3134.80	Sachversicherungsprämien	50.00				15.15	
3141.00	Unterhalt Gemeindestrassen	40’000.00		120’000.00		69’071.10	
3141.02	Unterhalt Strassenreinigung (Leerung Strassenschächte)	4’500.00		4’000.00		4’041.10	
3141.03	(neu) Unterhalt Strassenbeleuchtung	11’000.00		11’000.00		22’143.95	
3160.00	Baurechtzins Posthaltestelle	250.00		250.00			
3170.12	Reisekosten und Spesen	1’000.00		850.00		390.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	32’780.00		24’610.00		21’310.00	
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen TD	57’000.00		50’000.00		50’000.00	
3990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung	80’000.00		80’000.00			
4240.00	Rückerstattung beanstpruchter Dienstleistungen Dritter (Strassenaufbrüche)						11’024.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		500.00				422.60
4910.00	(alt) Interne Gehaltsverrechnung Kommissionsarbeit						5’000.00
6151	**Parking Mariastein**	**29’450.00**	**39’200.00**	**36’950.00**	**39’000.00**	**46’128.70**	**24’404.11**
	Nettoergebnis	*9’750.00*		*2’050.00*			*21’724.59*
3100.00	(alt) Büromaterial (neu nur Verbrauchsmaterial)					1’001.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1’000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Energie, Abfall)	500.00		2’500.00		303.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Parkuhr)	500.00		500.00		8’289.55	
3130.01	Kontrolltätigkeit Parking Mariastein			5’000.00		6’790.40	
3134.80	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		39.50	
3140.00	Unterhalt Parking Klosterplatz	100.00		100.00		2’218.60	
3151.00	Unterhalt Parkuhr Klosterplatz	500.00		500.00		185.25	
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen TD	25’000.00		25’000.00		25’000.00	
3910.63	Interne Gehaltsverrechnung Verwaltung	2’300.00		2’300.00		2’300.00	
4240.00	Einnahmegebühren Parking Mariastein		35’000.00		35’000.00		22’185.08
4250.00	(alt) Verkäufe		200.00				218.75
4270.00	Nachzahlgebühren, Umtriebsentschädigung		4’000.00		4’000.00		2’000.28
6153	**Werkhof**	**297’270.00**	**215’000.00**	**287’070.00**	**215’000.00**	**296’579.36**	**206’500.00**
	Nettoergebnis		*82’270.00*		*72’070.00*		*90’079.36*
3010.00	Besoldung Technische Dienste	185’000.00		180’100.00		185’482.90	
3010.01	Besoldung Hilfskräfte	1’000.00		1’000.00		472.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK, Verw.Kosten	14’500.00		14’000.00		14’747.15	
3052.00	AG-Beiträge PK	15’700.00		15’300.00		13’920.00	
3053.00	AG-Beiträge UVG (SUVA, Mobiliar)	3’600.00		3’600.00		4’110.40	
3055.00	AG-Beiträge KK-Vers.	1’400.00		1’400.00		2’361.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.13	Aus- und Weiterbildungskosten	2’000.00		3’000.00		3’539.70	
3099.90	Übriger Personalaufwand			2’000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Werkhof)	4’000.00		4’000.00		3’314.25	
3101.70	Treibstoff	9’000.00		9’000.00		8’999.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18’500.00		12’000.00		9’497.80	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider	2’500.00		2’000.00		2’608.85	
3130.20	Kommunikationskosten	1’000.00		1’000.00		777.45	
3134.80	Sachversicherungsprämien	4’000.00		4’300.00		4’329.95	
3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	3’000.00		3’300.00		3’015.00	
3144.00	(neu) Unterhalt Werkhof	2’000.00		2’000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte und Werkzeuge	3’000.00		2’000.00		6’319.06	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	7’000.00		7’000.00		10’814.45	
3170.12	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		2’446.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV (ohne SF)	19’820.00		19’820.00		19’824.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden (Dienstleistungen TD)		5’000.00		5’000.00		
4910.60	Interne Gehaltsverrechnung TD		210’000.00		210’000.00		206’500.00
62	**Öffentlicher Verkehr**	**107’930.00**		**98’760.00**		**88’828.00**	
	Nettoergebnis		*107’930.00*		*98’760.00*		*88’828.00*
629	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**107’930.00**		**98’760.00**		**88’828.00**	
	Nettoergebnis		*107’930.00*		*98’760.00*		*88’828.00*
6290	**Öffentlicher Verkehr, übriger**	**107’930.00**		**98’760.00**		**88’828.00**	
	Nettoergebnis		*107’930.00*		*98’760.00*		*88’828.00*
3631.00	Beitrag an öffentlicher Verkehr	105’530.00		96’360.00		88’828.00	
3634.00	(neu) Beitrag an Busbetrieb	2’400.00		2’400.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**816’877.00**	**689’167.00**	**806’692.00**	**681’982.00**	**754’767.15**	**643’021.45**
	Nettoergebnis		*127’710.00*		*124’710.00*		*111’745.70*
71	**Wasserversorgung**	**345’500.00**	**332’500.00**	**341’812.00**	**326’812.00**	**351’943.76**	**351’943.76**
	Nettoergebnis		*13’000.00*		*15’000.00*		
710	**Wasserversorgung**	**345’500.00**	**332’500.00**	**341’812.00**	**326’812.00**	**351’943.76**	**351’943.76**
	Nettoergebnis		*13’000.00*		*15’000.00*		
7100	**Wasserversorgung (allgemein)**	**13’000.00**		**15’000.00**			
	Nettoergebnis		*13’000.00*		*15’000.00*		
3149.00	(neu) Unterhalt öffentliche Brunnen	13’000.00		15’000.00			
7101	**Wasserversorgung SF**	**332’500.00**	**332’500.00**	**326’812.00**	**326’812.00**	**351’943.76**	**351’943.76**
	Nettoergebnis						
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		1’000.00	
3101.00	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		111.56	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte	3’000.00				3’536.63	
3120.00	(neu) Ver- und Entsorgung, Energie (Reservoire und Pumpwerk)	25’000.00		25’000.00		14’773.12	
3130.00	Nachführen des Leitungskatasters	4’000.00		4’000.00		7’198.65	
3130.01	(alt) Dienstleistungen Stellvertretung Brunnmeister (neu bei 3143.00)					5’998.38	
3130.02	Qualitätssicherung WQS (Ingenieurleistungen)	8’000.00		8’000.00		12’904.17	
3130.03	(alt) Aufwendungen Auslesung Ortomaten			4’000.00		1’400.00	
3130.04	Überarbeitung Quellschutzreglement	10’000.00		20’000.00		121.08	
3132.00	Wasseruntersuchungen und Qualitätssicherung	500.00		1’000.00		170.01	
3132.01	Betrieb Geoportal / DVS LK	2’700.00		2’700.00		2’316.43	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.80	Sachversicherungsprämien	2’000.00		2’000.00		1’837.10	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Reservoire, Pumpwerk, Hydranten	112’000.00		95’000.00		99’207.36	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte (Wasseruhren etc.)	4’000.00		4’000.00			
3169.00	Konzessionskosten Quelle Ried	3’200.00		3’200.00		3’189.70	
3300.01	Planmässige Abschreibungen VV (SF WV)	47’260.00		29’050.00		44’380.00	
3300.25	Planmässige Abschreib. altes VV (SF WV)			20’126.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	230.00		210.00		2’341.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung EK (Ertragsüberschuss)	11’810.00		5’026.00		55’078.27	
3612.00	Betriebskostenbeitrag an WHL	57’000.00		62’000.00		55’921.52	
3910.00	(alt) Interne Verrechnung Verwaltungskosten					14’298.78	
3910.01	(alt) Interne Verrechnungen Dienstleistungen Kommission					2’000.00	
3910.60	Interne Gehaltsverrechnung TD	20’000.00		20’000.00		20’000.00	
3930.05	(neu) Interne Verrechnung Verwaltungskosten	15’100.00		15’100.00			
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	5’700.00		5’400.00		4’160.00	
4240.00	Wassergebühren		300’000.00		300’000.00		285’070.94
4240.01	Bauwassergebühren		2’000.00		2’000.00		907.41
4240.02	Wasserverkauf an Tannwald		10’000.00		10’000.00		8’008.10
4240.03	Wasserverkauf an WHL		20’000.00		10’000.00		53’645.31
4290.00	Übrige Entgelte		500.00		500.00		
4510.10	Entnahme Werterhalt				4’312.00		4’312.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**293’980.00**	**293’980.00**	**291’070.00**	**291’070.00**	**231’265.91**	**231’265.91**
	Nettoergebnis						

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
720	**Abwasserbeseitigung**	**293’980.00**	**293’980.00**	**291’070.00**	**291’070.00**	**231’265.91**	**231’265.91**
	Nettoergebnis						
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**293’980.00**	**293’980.00**	**291’070.00**	**291’070.00**	**231’265.91**	**231’265.91**
	Nettoergebnis						
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		500.00	
3130.00	Nachführen des Kanalisationsleitungskatasters	5’000.00		5’000.00		6’255.15	
3130.01	Ingenieurdienstleistungen Kanalisation	15’000.00		10’000.00		8’641.92	
3132.01	Betrieb Geoportal / DVS LK	3’000.00		3’000.00		2’316.43	
3143.00	Unterhalt Kanalisationsnetz	30’000.00		7’500.00		3’318.99	
3143.01	Spülarbeiten Kanalisationsnetz	10’500.00		15’000.00		20’919.87	
3300.02	Planmässige Abschreibungen VV (SF AB)	6’270.00		1’200.00		5’139.00	
3320.02	Planmässige Abschreibungen immaterielleAnlagen	610.00		520.00		6’120.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)	12’778.00		35’868.00			
3510.10	Einlagen Werterhalt	74’822.00		77’532.00		70’443.00	
3612.00	Betriebskostenbeitrag AVL	22’500.00		22’500.00		18’342.97	
3612.01	Betriebskostenbeitrag ARA Rodersdorf/Metzerlen	90’000.00		87’000.00		65’419.64	
3660.02	Planmässige AbschreibungenInvestitionsbeiträge			2’450.00			
3910.60	Interne Gehaltsverrechnung TD	13’000.00		13’000.00		13’000.00	
3910.63	(alt) Interne Gehaltsverrechnung Verwaltung					8’848.94	
3910.64	(alt) Interne Verrechnung Dienstleistung Kommission					2’000.00	
3930.05	(neu) Interne Verrechnung Verwaltungskosten	10’000.00		10’000.00			
4240.00	Abwassergebühren		200’000.00		200’000.00		176’978.85
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK (Aufwandüberschuss)						38’028.06

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.10	Entnahme Werterhalt		6’880.00		4’170.00		11’259.00
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen Finanzaufwand		7’100.00		6’900.00		5’000.00
4990.01	Interne Verrechnung Strassenentwässerung		80’000.00		80’000.00		
73	**Abfallbeseitigung**	**58’737.00**	**56’237.00**	**60’150.00**	**57’650.00**	**57’573.83**	**57’573.83**
	Nettoergebnis		*2’500.00*		*2’500.00*		
730	**Abfallbeseitigung**	**58’737.00**	**56’237.00**	**60’150.00**	**57’650.00**	**57’573.83**	**57’573.83**
	Nettoergebnis		*2’500.00*		*2’500.00*		
7300	**Abfallbeseitigung (allgemein)**	**2’500.00**		**2’500.00**			
	Nettoergebnis		*2’500.00*		*2’500.00*		
3612.00	(neu) Beitrag an regionale Kadaversammelstelle Rodersdorf	1’500.00		1’500.00			
3631.00	(neu) Beitrag an Kanton Entsorgung tierischer Abfälle	1’000.00		1’000.00			
7301	**Abfallbeseitigung SF**	**56’237.00**	**56’237.00**	**57’650.00**	**57’650.00**	**57’573.83**	**57’573.83**
	Nettoergebnis						
3100.00	Büromaterial	300.00		300.00		650.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen (Plakate,Abfallkalender)	1’000.00		1’000.00			
3130.00	Abgaben an Altlastenfonds	2’500.00		2’500.00		2’182.20	
3130.01	Papiersammlung	2’500.00		3’000.00		2’500.00	
3130.02	Sonderabfallentsorgung	500.00		500.00		1’961.15	
3130.03	Grüngutverwertung	29’000.00		32’000.00		28’470.50	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Weihnachtsbäume)	500.00		500.00		1’989.43	
3134.80	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00			
3143.00	Unterhalt Sammelstellen	2’000.00		2’000.00		3’569.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)	8’637.00					
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen TD	6’000.00		13’000.00		13’000.00	
3910.63	(alt) Interne Gehaltsverrechnungen Verwaltung					2’251.35	
3910.64	(alt) Interne Verrechnung Dienstleistungen Kommission					1’000.00	
3930.05	(neu) Interne Verrechnung Verwaltungskosten	2’700.00		2’250.00			
4120.00	(alt) Konzessionen Abfall						100.00
4120.90	(neu) Konzessionen Deponiegebühren (Tell-Tex)		100.00		100.00		
4240.00	Abfallgrundgebühren		54’000.00		45’000.00		45’027.00
4260.00	Rückerstattungen der Kelsag (Altmetall,Pet,Altpapier)				1’000.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung EK (Aufwandüberschuss)				9’340.00		10’321.83
4612.00	Entschädigung der Gemeinde Burg (Sammelstelle)		2’000.00		2’000.00		2’000.00
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		137.00		210.00		125.00
74	**Verbauungen**	**4’000.00**	**1’000.00**	**2’000.00**	**1’000.00**		
	Nettoergebnis		*3’000.00*		*1’000.00*		
741	**Gewässerverbauungen**	**4’000.00**	**1’000.00**	**2’000.00**	**1’000.00**		
	Nettoergebnis		*3’000.00*		*1’000.00*		
7410	**Gewässerverbauungen**	**4’000.00**	**1’000.00**	**2’000.00**	**1’000.00**		
	Nettoergebnis		*3’000.00*		*1’000.00*		
3142.00	(neu) Unterhalt Gemeindebäche	4’000.00		2’000.00			
4631.00	Beiträge vom Kanton an Unterhalt		1’000.00		1’000.00		
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**20’000.00**		**13’000.00**		**16’168.80**	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*20’000.00*		*13’000.00*		*16’168.80*
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**20’000.00**		**13’000.00**		**16’168.80**	
	Nettoergebnis		*20’000.00*		*13’000.00*		*16’168.80*
7500	**Naturschutz**	**20’000.00**		**13’000.00**		**16’168.80**	
	Nettoergebnis		*20’000.00*		*13’000.00*		*16’168.80*
3000.00	Besoldung Natur- und Umweltkommission	3’000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’500.00					
3143.00	(alt) Baulicher Unterhalt Gemeindebäche (neu 7410)					522.35	
3143.01	Unterhalt der Gemeindehecken	6’000.00		6’000.00		5’115.75	
3170.12	Reisekosten und Spesen	500.00					
3631.01	Abgabe Naturschutzfonds	6’000.00		6’000.00		10’530.70	
3636.02	Beiträge an Verein Rehkitzrettung Leimental	1’000.00		1’000.00			
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**			**270.00**			
	Nettoergebnis				*270.00*		
769	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**			**270.00**			
	Nettoergebnis				*270.00*		
7691	**Energieberatung**			**270.00**			
	Nettoergebnis				*270.00*		
3132.00	(alt) Energieberatung (Primeo) (bei 0222.3130.00)			270.00			
77	**Übriger Umweltschutz**	**41’700.00**	**4’450.00**	**45’000.00**	**4’450.00**	**48’608.85**	**2’237.95**
	Nettoergebnis		*37’250.00*		*40’550.00*		*46’370.90*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	**Friedhof und Bestattung**	**41’700.00**	**4’450.00**	**45’000.00**	**4’450.00**	**42’696.40**	**2’237.95**
	Nettoergebnis		*37’250.00*		*40’550.00*		*40’458.45*
7710	**Friedhof und Bestattung (allgemein)**	**41’700.00**	**4’450.00**	**45’000.00**	**4’450.00**	**42’696.40**	**2’237.95**
	Nettoergebnis		*37’250.00*		*40’550.00*		*40’458.45*
3101.00	Bepflanzung Friedhof	2’000.00		3’000.00		2’044.45	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Energie/Wasser/Abfall)	1’500.00		1’800.00		1’300.15	
3130.00	Kremationskosten und Urnen	5’000.00		5’000.00		3’686.55	
3130.01	Grabbeschriftungen	3’000.00		3’000.00		646.20	
3134.80	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		197.10	
3143.00	Bestattungen (Graböffnungen)	3’000.00		3’000.00		1’616.20	
3143.01	Unterhalt Friedhofanlage	1’000.00		2’000.00		8’205.75	
3144.01	Unterhalt Aufbahrungsgebäude (Friedhofkapelle)	1’000.00		1’500.00			
3910.60	Interne Gehaltsverrechnung TD	25’000.00		25’000.00		25’000.00	
4210.00	Grabmahlbewilligungsgebühren		200.00		200.00		
4240.00	Gebühren und Dienstleistungen (Auswärtige)		1’000.00		1’000.00		
4240.01	Gebühren und Dienstleistungen (Ortsansässige)		3’000.00		3’000.00		2’237.95
4501.00	Entnahme Grabfonds		250.00		250.00		
779	**Umweltschutz, übriger**					**5’912.45**	
	Nettoergebnis						*5’912.45*
7790	**Umweltschutz, übriger**					**5’912.45**	
	Nettoergebnis						*5’912.45*
3101.00	(alt) Verbrauchsmaterial (Robidog) (neu 6150)					3’018.00	
3149.00	(alt) Unterhalt Robidog (neu 6150)					683.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	(alt) Kadaversammelstelle Rodersdorf					631.80	
3631.00	(alt) Beitrag an Kanton f. Ents. tierische Abfälle (neu 7300)					1’578.75	
79	**Raumordnung**	**52’960.00**	**1’000.00**	**53’390.00**	**1’000.00**	**49’206.00**	
	Nettoergebnis		*51’960.00*		*52’390.00*		*49’206.00*
790	**Raumordnung**	**52’960.00**	**1’000.00**	**53’390.00**	**1’000.00**	**49’206.00**	
	Nettoergebnis		*51’960.00*		*52’390.00*		*49’206.00*
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**52’960.00**	**1’000.00**	**53’390.00**	**1’000.00**	**49’206.00**	
	Nettoergebnis		*51’960.00*		*52’390.00*		*49’206.00*
3000.00	Besoldung Arbeitsgruppe Räumliches Leitbild und OPR	1’500.00		6’500.00		6’335.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		148.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					15.60	
3102.10	Drucksachen, Publikationen	1’500.00		2’000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Ingenieurleistungen)	2’000.00		2’000.00		829.90	
3132.01	Honorare externe Berater (Betrieb Geoportal)	850.00		850.00		776.20	
3170.12	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		152.05	
3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	42’210.00		37’290.00		36’664.00	
3636.00	Beiträge an diverse Institutionen	4’250.00		4’100.00		4’278.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		1’000.00		1’000.00		
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**180’690.00**	**91’140.00**	**204’930.00**	**81’340.00**	**146’031.60**	**161’869.10**
	Nettoergebnis		*89’550.00*		*123’590.00*	*15’837.50*	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	**Landwirtschaft**	**31’450.00**	**5’000.00**	**42’640.00**	**4’000.00**	**23’799.70**	**4’189.60**
	Nettoergebnis		*26’450.00*		*38’640.00*		*19’610.10*
812	**Strukturverbesserungen**	**30’450.00**	**5’000.00**	**41’750.00**	**4’000.00**	**23’799.70**	**4’189.60**
	Nettoergebnis		*25’450.00*		*37’750.00*		*19’610.10*
8120	**Strukturverbesserungen/Landwirtschaft**	**30’450.00**	**5’000.00**	**41’750.00**	**4’000.00**	**23’799.70**	**4’189.60**
	Nettoergebnis		*25’450.00*		*37’750.00*		*19’610.10*
3000.00	Besoldung Natur- und Umweltkommission			3’000.00			
3000.01	Besoldung Arbeitsgruppe Feld- und Flurwege	3’500.00		2’500.00		3’295.00	
3000.02	Verantwortlich. Invasi. Pflanzen			500.00			
3010.00	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	1’500.00		1’500.00		1’340.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK, Verw.Kosten			50.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			400.00			
3130.00	(alt) Dienstleistungen Dritter (Betrieb Vernetzung ÖQV)					4’189.60	
3130.01	(alt) Beiträge an Landw. Verbände					70.00	
3140.00	Unterhalt der Baumpflege auf dem Feld (Gemeindebäume)			2’000.00			
3140.01	Unterhalt Drainagesystem			2’000.00			
3140.02	(alt) Unterhalt Signale und Gebote					85.70	
3141.00	Unterhalt Feld- und Flurwege	10’000.00		15’000.00		9’326.40	
3170.12	Reisekosten und Spesen	550.00		500.00		555.00	
3199.90	Übriger Sachaufwand			250.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	6’330.00		6’480.00		4’938.00	
3612.00	(neu) Beitrag an Vernetzungsprojekt ÖQV	5’000.00		4’000.00			
3636.00	(neu) Beiträge an div. Institutionen (Bauernverband etc.)	70.00		70.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen TD	3’500.00		3’500.00			
4260.01	Rückerstattungen an Vernetzungsprojekt ÖQV		5’000.00		4’000.00		4’189.60
813	**Produktionsverbesserung Vieh**	**1’000.00**		**890.00**			
	Nettoergebnis		*1’000.00*		*890.00*		
8130	**Produktionsverbesserung Vieh**	**1’000.00**		**890.00**			
	Nettoergebnis		*1’000.00*		*890.00*		
3631.00	(neu) Beitrag an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	1’000.00		890.00			
82	**Forstwirtschaft**	**85’700.00**	**16’300.00**	**83’880.00**	**10’300.00**	**58’191.85**	**81’831.65**
	Nettoergebnis		*69’400.00*		*73’580.00*	*23’639.80*	
820	**Forstwirtschaft**	**85’700.00**	**16’300.00**	**83’880.00**	**10’300.00**	**58’191.85**	**81’831.65**
	Nettoergebnis		*69’400.00*		*73’580.00*	*23’639.80*	
8200	**Forstwirtschaft**	**85’700.00**	**16’300.00**	**83’880.00**	**10’300.00**	**58’191.85**	**81’831.65**
	Nettoergebnis		*69’400.00*		*73’580.00*	*23’639.80*	
3000.00	Besoldung Delegierten der FBG			800.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Forstwerkhof (Energie/Wasser/Abfall)	1’000.00		1’000.00		1’031.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Waldtage)			1’000.00			
3130.01	(alt) Mitglieder- und Verbandsbeiträge (neu 3636.00)					2’027.00	
3134.80	Sachversicherungsprämien	1’000.00		500.00		852.25	
3141.00	Unterhalt Forstwege und Waldrandpflege	38’000.00		20’000.00		16’870.55	
3144.00	Unterhalt Forstwerkhof	1’000.00		2’500.00		1’226.80	
3145.00	Unterhalt Wald (Pflegeeingriffe FBG)			7’000.00			
3145.01	Unterhalt Wald (Sicherheitsholzerei FBG)	25’000.00		30’000.00		26’548.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3149.00	Unterhalt Wald (Waldwanderwege "Rund um Mariastein")	3’500.00		3’500.00		1’495.70	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	3’500.00		4’880.00		3’509.00	
3612.00	Beiträge an Forstbetriebsgemeinschaft FBG	6’100.00		6’100.00			
3631.00	Waldbewirtschaftungsbeitrag (Waldfünflieber)	4’600.00		4’600.00		4’630.00	
3636.00	(neu) Beiträge an div. Institutionen (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)	2’000.00		2’000.00			
4462.00	Ertragsüberschuss FBG am Blauen						77’627.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Forst		2’500.00		2’500.00		2’420.00
4631.00	Kantonsbeitrag Förderprogramm (Waldgesetz) und Waldrandpflege		13’800.00		7’800.00		1’784.00
84	**Tourismus**	**12’840.00**	**12’840.00**	**24’040.00**	**24’040.00**	**10’988.20**	**10’988.20**
	Nettoergebnis						
840	**Tourismus**	**12’840.00**	**12’840.00**	**24’040.00**	**24’040.00**	**10’988.20**	**10’988.20**
	Nettoergebnis						
8400	**Verkehrsverein Mariastein-Metzerlen (SF)**	**12’840.00**	**12’840.00**	**24’040.00**	**24’040.00**	**10’988.20**	**10’988.20**
	Nettoergebnis						
3100.00	Büromaterial	200.00		500.00			
3102.01	(neu) Drucksachen, Publikationen (Inserate Verkehrsverein)			3’000.00		562.05	
3111.00	(alt) Anschaffungen Geräte, Maschinen, Fahrzeuge (neu 3119.00)					1’295.00	
3119.00	(neu) Div. Anschaffungen (Ausstattung)	7’000.00		15’000.00			
3130.01	(alt) Beiträge an Verbände & Vereine (neu 3636.01)					640.00	
3134.80	Sachversicherungsprämien	140.00		140.00		138.70	
3170.00	Spesen GV	800.00		800.00		28.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Ertragsüberschuss)					6’074.45	
3636.00	Beiträge an div. Aktivitäten	2’500.00		2’500.00		1’050.00	
3636.01	(neu) Beiträge an div. Institutionen (Verbände, Vereine)	1’000.00		900.00			
3910.63	Interne Gehaltsverrechnung Verwaltung	1’200.00		1’200.00		1’200.00	
4032.00	Kurtaxen Verkehrsverein		10’000.00		10’000.00		9’148.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)		790.00		12’060.00		
4637.00	Mitgliederbeiträge an Verkehrsverein		1’600.00		1’600.00		1’540.00
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		450.00		380.00		300.00
87	**Brennstoffe und Energie**	**50’700.00**	**57’000.00**	**54’370.00**	**43’000.00**	**53’051.85**	**64’859.65**
	Nettoergebnis	*6’300.00*			*11’370.00*	*11’807.80*	
871	**Elektrizität**		**14’000.00**				
	Nettoergebnis	*14’000.00*					
8710	**Elektrizität (allgemein)**		**14’000.00**				
	Nettoergebnis	*14’000.00*					
4120.00	(neu) Konzessionsgebühren Primeo		14’000.00				
873	**Nichtelektrische Energie**	**50’700.00**	**43’000.00**	**38’000.00**	**43’000.00**	**34’038.85**	**64’859.65**
	Nettoergebnis		*7’700.00*	*5’000.00*		*30’820.80*	
8731	**Fernwärmeverbund**	**50’700.00**	**43’000.00**	**38’000.00**	**43’000.00**	**34’038.85**	**64’859.65**
	Nettoergebnis		*7’700.00*	*5’000.00*		*30’820.80*	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte			6’000.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Wasser, Holzschnitzel)	15’000.00		15’000.00		18’187.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	(neu) Diensteistungen Dritter (Betriebsführung Primeo)	1’000.00		2’000.00		867.25	
3149.00	Unterhalt der Schnitzelheizung	2’700.00		1’000.00		984.05	
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	18’000.00					
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen TD	14’000.00		14’000.00		14’000.00	
4260.01	Heizkostenanteil Röm. Kath. Kirchgemeinde		14’000.00		14’000.00		14’186.35
4260.02	Heizkostenanteil Hauptstrasse 2 (Senn Immobilien)		6’000.00		6’000.00		4’266.05
4260.03	Heizkostenanteil Rotbergstrasse 3		3’000.00		3’000.00		2’470.95
4260.04	Heizkostenanteil Rotbergstrasse 5 STWEG		4’500.00		4’500.00		5’363.70
4930.00	Interne Heizkostenverrechnung Hauptstrasse 4		7’000.00		7’000.00		19’780.10
4930.04	Interne Heizkostenverrechnung Rotbergstrasse 1		8’500.00		8’500.00		18’792.50
879	**Energie, übrige**			**16’370.00**		**19’013.00**	
	Nettoergebnis				*16’370.00*		*19’013.00*
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, übrige (Gemeindebetrieb)**			**16’370.00**		**19’013.00**	
	Nettoergebnis				*16’370.00*		*19’013.00*
3300.00	Planmässige Abschreibungen VV			16’370.00		19’013.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**271’647.00**	**4’780’459.00**	**235’250.00**	**4’576’720.00**	**262’193.20**	**4’160’808.13**
	Nettoergebnis	*4’508’812.00*		*4’341’470.00*		*3’898’614.93*	
91	**Steuern**	**24’800.00**	**3’857’000.00**	**44’800.00**	**3’842’000.00**	**90’338.23**	**3’758’909.10**
	Nettoergebnis	*3’832’200.00*		*3’797’200.00*		*3’668’570.87*	
910	**Steuern**	**24’800.00**	**3’857’000.00**	**44’800.00**	**3’842’000.00**	**90’338.23**	**3’758’909.10**
	Nettoergebnis	*3’832’200.00*		*3’797’200.00*		*3’668’570.87*	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**20’000.00**	**3’640’000.00**	**40’000.00**	**3’695’000.00**	**85’378.23**	**3’531’870.65**
	Nettoergebnis	*3’620’000.00*		*3’655’000.00*		*3’446’492.42*	
3180.10	Einzelwertberichtigung auf Steuerforderungen NP					77’125.22	
3180.11	Pauschalwertberichtigung auf Steuerforderungen NP					2’957.68	
3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern NP	20’000.00		40’000.00		128.08	
3631.00	Pauschale Steueranrechnung					5’167.25	
4000.00	Gemeindesteuern NP Rechnungsjahr		3’250’000.00		3’250’000.00		3’262’402.45
4000.10	Gemeindesteuern NP Vorjahre		250’000.00		300’000.00		85’910.00
4000.80	Nachsteuern						1’940.45
4002.00	Quellensteuern NP (inkl. Grenzgänger)		90’000.00		70’000.00		92’969.25
4008.00	Nettoausgleichszahlungen französische Grenzgänger				20’000.00		
4010.00	Gemeindesteuern JP Rechnungsjahr		40’000.00		45’000.00		41’460.25
4010.10	Gemeindesteuern JP Vorjahre		10’000.00		10’000.00		47’188.25
9101	**Sondersteuern**	**4’800.00**	**217’000.00**	**4’800.00**	**147’000.00**	**4’960.00**	**227’038.45**
	Nettoergebnis	*212’200.00*		*142’200.00*		*222’078.45*	
3611.00	Hundekontrollzeichen	4’800.00		4’800.00		4’960.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		60’000.00		30’000.00		73’247.90
4022.10	Sondersteuern auf Kapitalabfindungen und Vermögensgewinnsteuern		140’000.00		100’000.00		136’825.55
4033.00	Hundesteuern		13’000.00		13’000.00		12’915.00
4033.01	Reittiersteuern		4’000.00		4’000.00		4’050.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**173’660.00**	**312’810.00**	**108’560.00**	**318’190.00**	**116’129.00**	**311’129.00**
	Nettoergebnis	*139’150.00*		*209’630.00*		*195’000.00*	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**173’660.00**	**312’810.00**	**108’560.00**	**318’190.00**	**116’129.00**	**311’129.00**
	Nettoergebnis	*139’150.00*		*209’630.00*		*195’000.00*	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**173’660.00**	**312’810.00**	**108’560.00**	**318’190.00**	**116’129.00**	**311’129.00**
	Nettoergebnis	*139’150.00*		*209’630.00*		*195’000.00*	
3621.50	Abgabe Ressourcenausgleich	173’660.00		108’560.00		116’129.00	
4621.60	Lastenausgleichseinnahmen (Soziodemographischer LA)		303’690.00		308’490.00		306’886.00
4621.61	Arbeitsmarktlicher Lastenausgleich		9’120.00		9’700.00		4’243.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**73’187.00**	**119’600.00**	**81’890.00**	**115’100.00**	**55’725.97**	**57’723.62**
	Nettoergebnis	*46’413.00*		*33’210.00*		*1’997.65*	
961	**Zinsen**	**57’537.00**	**37’700.00**	**70’340.00**	**36’900.00**	**40’596.82**	**6’234.97**
	Nettoergebnis		*19’837.00*		*33’440.00*		*34’361.85*
9610	**Zinsen / Kapitaldienst**	**57’537.00**	**37’700.00**	**70’340.00**	**36’900.00**	**40’596.82**	**6’234.97**
	Nettoergebnis		*19’837.00*		*33’440.00*		*34’361.85*
3130.00	Postcheck und Bankgebühren	2’000.00		2’000.00		2’592.39	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2’500.00		2’500.00		3’043.31	
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	39’350.00		46’350.00		21’075.00	
3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	6’000.00		12’000.00		8’461.12	
3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	7’687.00		7’490.00		5’425.00	
4401.00	Diverse Zinsen von Forderungen und Kontokorrente						67.17
4401.01	Verzugszinsen auf Forderungen		30’000.00		30’000.00		
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen						7.80
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV (Dividende Raurica)		2’000.00		1’500.00		2’000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		5’700.00		5’400.00		4’160.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**15’650.00**	**81’900.00**	**11’550.00**	**78’200.00**	**15’129.15**	**51’488.65**
	Nettoergebnis	*66’250.00*		*66’650.00*		*36’359.50*	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**2’900.00**		**2’900.00**		**2’976.00**
	Nettoergebnis	*2’900.00*		*2’900.00*		*2’976.00*	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften (Land + Liegenschaften im FV)		2’900.00		2’900.00		2’976.00
9631	**Liegenschaft Hauptstrasse 2 FV**	**15’650.00**	**79’000.00**	**11’550.00**	**75’300.00**	**15’129.15**	**48’512.65**
	Nettoergebnis	*63’350.00*		*63’750.00*		*33’383.50*	
3010.00	Besoldung Betriebspersonal Hauptstrasse 2	6’500.00		2’800.00		6’402.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,FAK, Verw.Kosten	500.00		200.00		488.10	
3053.00	AG-Beiträge UVG (SUVA, Mobiliar)	100.00		50.00		76.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00					
3430.00	Unterhalt Gebäude + Umgebung Hauptstrasse 2	5’000.00		5’000.00		4’645.10	
3439.80	Sachversicherungsprämien	1’000.00		1’000.00		1’016.35	
3910.60	Interne Gehaltsverrechnungen TD	2’500.00		2’500.00		2’500.00	
4290.00	Einnahmen für die Hauswartung		6’500.00		2’800.00		2’800.00
4430.00	Mieteinnahmen Hauptstrasse 2 (Senn Immobilien)		70’000.00		70’000.00		43’269.15
4430.01	Mieteinnahmen Swisscomraum		2’500.00		2’500.00		2’443.50
97	**Rückverteilungen**		**700.00**		**700.00**		**476.85**
	Nettoergebnis	*700.00*		*700.00*		*476.85*	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**700.00**		**700.00**		**476.85**
	Nettoergebnis	*700.00*		*700.00*		*476.85*	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**700.00**		**700.00**		**476.85**
	Nettoergebnis	*700.00*		*700.00*		*476.85*	
4699.10	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		700.00		700.00		476.85
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**490’349.00**		**300’730.00**		**32’569.56**
	Nettoergebnis	*490’349.00*		*300’730.00*		*32’569.56*	
995	**Neutrale Aufwendungen und Eträge**		**53’340.00**		**53’340.00**		**53’338.65**
	Nettoergebnis	*53’340.00*		*53’340.00*		*53’338.65*	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**53’340.00**		**53’340.00**		**53’338.65**
	Nettoergebnis	*53’340.00*		*53’340.00*		*53’338.65*	
4896.00	Entnahme aus Neubewertungsreserven		53’340.00		53’340.00		53’338.65
999	**Abschluss**		**437’009.00**		**247’390.00**		**-20’769.09**
	Nettoergebnis	*437’009.00*		*247’390.00*			*20’769.09*
9990	**Abschluss**		**437’009.00**		**247’390.00**		**-20’769.09**
	Nettoergebnis	*437’009.00*		*247’390.00*			*20’769.09*
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						-20’769.09
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		437’009.00		247’390.00		
		6’132’536.00	**6’132’536.00**	**5’912’642.00**	**5’912’642.00**	**5’557’100.56**	**5’557’100.56**
	Gesamtergebnis						
		6’132’536.00	**6’132’536.00**	**5’912’642.00**	**5’912’642.00**	**5’557’100.56**	**5’557’100.56**

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**6’132’536.00**		**5’912’642.00**		**5’557’100.56**	
30	**Personalaufwand**	**830’860.00**		**817’940.00**		**778’211.40**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**108’500.00**		**105’800.00**		**104’865.75**	
3000	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	108’500.00		105’800.00		104’865.75	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**595’800.00**		**580’700.00**		**560’041.05**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	595’800.00		580’700.00		560’041.05	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**121’060.00**		**118’040.00**		**107’462.10**	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52’630.00		52’280.00		47’623.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	53’900.00		53’000.00		44’490.00	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9’280.00		8’490.00		8’924.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5’250.00		4’270.00		6’423.45	
309	**Übriger Personalaufwand**	**5’500.00**		**13’400.00**		**5’842.50**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’500.00		7’000.00		4’059.70	
3091	Personalwerbung			3’000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	1’000.00		3’400.00		1’782.80	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1’096’262.00**		**1’112’500.00**		**1’093’675.47**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**56’100.00**		**70’900.00**		**67’560.32**	
3100	Büromaterial	7’000.00		9’300.00		6’384.04	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38’600.00		45’600.00		32’263.89	
3102	Drucksachen, Publikationen	9’500.00		15’000.00		28’912.39	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000.00		1’000.00			

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**67’710.00**		**79’300.00**		**48’747.56**	
3110	Büromöbel und -geräte	21’500.00		16’500.00		4’275.98	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21’500.00		22’500.00		36’789.88	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2’500.00		2’000.00		2’608.85	
3113	Hardware	4’000.00		5’000.00			
3118	Immaterielle Anlagen	2’000.00		1’000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	16’210.00		32’300.00		5’072.85	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**93’900.00**		**75’800.00**		**84’190.12**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93’900.00		75’800.00		84’190.12	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**261’290.00**		**287’110.00**		**373’576.84**	
3130	Dienstleistungen Dritter	195’000.00		211’950.00		279’086.25	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	5’000.00		15’000.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30’400.00		29’220.00		7’680.42	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand					55’899.72	
3134	Sachversicherungsprämien	27’890.00		27’640.00		27’895.45	
3137	Steuern und Abgaben	3’000.00		3’300.00		3’015.00	
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**434’800.00**		**447’800.00**		**344’357.97**	
3140	Unterhalt Grundstücke	15’800.00		14’100.00		11’867.70	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	103’500.00		180’000.00		121’453.10	
3142	Unterhalt Wasserbau	4’000.00		2’000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	164’500.00		130’500.00		142’475.47	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	102’300.00		64’200.00		38’849.45	
3145	Unterhalt Wald	25’000.00		37’000.00		26’548.60	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	19’700.00		20’000.00		3’163.65	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**88’500.00**		**69’800.00**		**30’539.06**	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	12’000.00		9’800.00		8’654.20	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16’500.00		15’500.00		20’296.06	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’000.00		2’000.00		1’327.10	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	500.00		500.00		261.70	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	55’000.00		40’000.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2’500.00		2’000.00			
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**44’262.00**		**19’850.00**		**42’752.65**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	41’062.00		16’650.00		35’463.55	
3161	Mieten, Benützungskosten, Anlagen					4’099.40	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	3’200.00		3’200.00		3’189.70	
317	**Spesenentschädigungen**	**13’700.00**		**12’190.00**		**13’154.40**	
3170	Reisekosten und Spesen	13’700.00		12’190.00		13’154.40	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**20’000.00**		**40’000.00**		**80’210.98**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					80’082.90	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	20’000.00		40’000.00		128.08	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**16’000.00**		**9’750.00**		**8’585.57**	
3199	Übriger Betriebsaufwand	16’000.00		9’750.00		8’585.57	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**264’260.00**		**247’096.00**		**247’358.00**	
330	**Sachanlagen VV**	**221’210.00**		**209’076.00**		**202’233.00**	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	221’210.00		209’076.00		202’233.00	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**43’050.00**		**38’020.00**		**45’125.00**	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	43’050.00		38’020.00		45’125.00	
34	**Finanzaufwand**	**53’850.00**		**66’850.00**		**38’240.88**	
340	**Zinsaufwand**	**41’850.00**		**48’850.00**		**24’118.31**	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2’500.00		2’500.00		3’043.31	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	39’350.00		46’350.00		21’075.00	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**6’000.00**		**6’000.00**		**5’661.45**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5’000.00		5’000.00		4’645.10	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	1’000.00		1’000.00		1’016.35	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**6’000.00**		**12’000.00**		**8’461.12**	
3499	Übriger Finanzaufwand	6’000.00		12’000.00		8’461.12	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**108’047.00**		**118’426.00**		**131’595.72**	
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**108’047.00**		**118’426.00**		**131’595.72**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	108’047.00		118’426.00		131’595.72	
36	**Transferaufwand**	**3’359’070.00**		**3’130’590.00**		**2’907’840.12**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**2’001’640.00**		**1’883’690.00**		**1’580’962.69**	
3611	Entschädigungen an den Kanton	61’800.00		60’800.00		61’848.51	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’939’840.00		1’822’890.00		1’519’114.18	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**173’660.00**		**108’560.00**		**116’129.00**	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621	Abgabe Finanz- und Lasetenasugleich	173’660.00		108’560.00		116’129.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**1’158’210.00**		**1’115’480.00**		**1’155’468.52**	
3631	Beiträge an den Kanton	516’070.00		512’850.00		480’540.10	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	479’020.00		472’480.00		576’174.10	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4’400.00		4’400.00		1’992.90	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1’500.00		3’000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	130’220.00		100’250.00		81’281.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	27’000.00		22’500.00		15’479.92	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**25’560.00**		**22’860.00**		**55’279.91**	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	25’560.00		22’860.00		55’279.91	
39	**Interne Verrechnungen**	**420’187.00**		**419’240.00**		**360’178.97**	
391	**Dienstleistungen**	**213’500.00**		**213’500.00**		**240’399.07**	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	213’500.00		213’500.00		240’399.07	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**43’300.00**		**42’850.00**		**38’572.60**	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	43’300.00		42’850.00		38’572.60	
394	**Zinsen und Finanzaufwand**	**13’387.00**		**12’890.00**		**9’585.00**	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	13’387.00		12’890.00		9’585.00	
399	**Übrige interne Verrechnungen**	**150’000.00**		**150’000.00**		**71’622.30**	
3990	Übrige interne Verrechnungen	150’000.00		150’000.00		71’622.30	
4	**Ertrag**		**5’695’527.00**		**5’665’252.00**		**5’577’869.65**

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	**Fiskalertrag**		**3’867’000.00**		**3’852’000.00**		**3’768’057.30**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**3’590’000.00**		**3’640’000.00**		**3’443’222.15**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3’500’000.00		3’550’000.00		3’350’252.90
4002	Quellensteuer natürliche Personen		90’000.00		70’000.00		92’969.25
4008	Personensteuern				20’000.00		
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**50’000.00**		**55’000.00**		**88’648.50**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		50’000.00		55’000.00		88’648.50
402	**Übrige Direkte Steuern**		**200’000.00**		**130’000.00**		**210’073.45**
4022	Vermögensgewinnsteuern		200’000.00		130’000.00		210’073.45
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**27’000.00**		**27’000.00**		**26’113.20**
4032	Vergnügungssteuer		10’000.00		10’000.00		9’148.20
4033	Hunde- und Reittiersteuer		17’000.00		17’000.00		16’965.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**14’100.00**		**100.00**		**14’146.00**
412	**Konzessionen**		**14’100.00**		**100.00**		**14’146.00**
4120	Konzessionen		14’100.00		100.00		14’146.00
42	**Entgelte**		**722’000.00**		**699’600.00**		**691’592.47**
420	**Ersatzabgaben**		**25’000.00**		**25’000.00**		**25’038.80**
4200	Ersatzabgaben		25’000.00		25’000.00		25’038.80
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**18’700.00**		**19’700.00**		**21’697.75**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		18’700.00		19’700.00		21’697.75

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423	**Schul- und Kursgelder**		**3’000.00**		**3’000.00**		
4230	Schulgelder		3’000.00		3’000.00		
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**		**626’500.00**		**607’500.00**		**606’494.64**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		626’500.00		607’500.00		606’494.64
425	**Erlös aus Verkäufen**		**3’600.00**		**3’400.00**		**2’228.75**
4250	Verkäufe		3’600.00		3’400.00		2’228.75
426	**Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen**		**34’200.00**		**33’700.00**		**31’332.25**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34’200.00		33’700.00		31’332.25
427	**Bussen**		**4’000.00**		**4’000.00**		**2’000.28**
4270	Bussen		4’000.00		4’000.00		2’000.28
429	**Übrige Entgelte**		**7’000.00**		**3’300.00**		**2’800.00**
4290	Übrige Entgelte		7’000.00		3’300.00		2’800.00
44	**Finanzertrag**		**113’280.00**		**112’760.00**		**133’196.27**
440	**Zinsertrag**		**30’000.00**		**30’000.00**		**74.97**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		30’000.00		30’000.00		67.17
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						7.80
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**75’400.00**		**75’400.00**		**48’688.65**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		75’400.00		75’400.00		48’688.65
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV**		**2’000.00**		**1’500.00**		**2’000.00**
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2’000.00		1’500.00		2’000.00

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
446	**Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen**						**77’627.65**
4462	Zweckverbände, selbständige und unstelbständige Werte						77’627.65
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**5’880.00**		**5’860.00**		**4’805.00**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4’880.00		4’860.00		4’805.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		1’000.00		1’000.00		
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**		**7’920.00**		**30’132.00**		**63’920.89**
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**		**250.00**		**250.00**		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK		250.00		250.00		
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**		**7’670.00**		**29’882.00**		**63’920.89**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		7’670.00		29’882.00		63’920.89
46	**Transferertrag**		**488’610.00**		**488’990.00**		**484’349.10**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**142’200.00**		**148’700.00**		**146’904.25**
4611	Entschädigungen vom Kanton		22’700.00		7’700.00		6’267.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		119’500.00		141’000.00		140’636.85
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**312’810.00**		**318’190.00**		**311’129.00**
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		312’810.00		318’190.00		311’129.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**32’900.00**		**21’400.00**		**25’839.00**
4630	Beiträge vom Bund		3’000.00		3’000.00		3’067.00

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge vom Kanton		28’300.00		16’800.00		21’232.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		1’600.00		1’600.00		1’540.00
469	**Verschiedener Transferertrag**		**700.00**		**700.00**		**476.85**
4699	Rückverteilungen		700.00		700.00		476.85
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**62’430.00**		**62’430.00**		**62’428.65**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**62’430.00**		**62’430.00**		**62’428.65**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		9’090.00		9’090.00		9’090.00
4896	Entnahme aus Neubewertungsreserven		53’340.00		53’340.00		53’338.65
49	**Gesundheitswesen, übrige**		**420’187.00**		**419’240.00**		**360’178.97**
491	**Dienstleistungen**		**213’500.00**		**213’500.00**		**240’399.07**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		213’500.00		213’500.00		240’399.07
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**43’300.00**		**42’850.00**		**38’572.60**
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		43’300.00		42’850.00		38’572.60
494	**Interne Verrechnungen von Zinsen und Finanzaufwand**		**13’387.00**		**12’890.00**		**9’585.00**
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		13’387.00		12’890.00		9’585.00
499	**Übrige interne Verrechnungen**		**150’000.00**		**150’000.00**		**71’622.30**
4990	Übrige interne Verrechnungen		150’000.00		150’000.00		71’622.30
9	**Abschlusskonten**		**437’009.00**		**247’390.00**		**-20’769.09**
90	**Abschlusskonten**		**437’009.00**		**247’390.00**		**-20’769.09**

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	**Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)**		**437’009.00**		**247’390.00**		**-20’769.09**
9000	Ertragsüberschuss						-20’769.09
9001	Aufwandüberschuss		437’009.00		247’390.00		
		6’132’536.00	**6’132’536.00**	**5’912’642.00**	**5’912’642.00**	**5’557’100.56**	**5’557’100.56**
	Gesamtergebnis						
		6’132’536.00	**6’132’536.00**	**5’912’642.00**	**5’912’642.00**	**5’557’100.56**	**5’557’100.56**

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	35’000.00				564’791.68	
	Nettoinvestition		*35’000.00*				*564’791.68*
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	6’500.00				62’313.35	
	Nettoinvestition		*6’500.00*				*62’313.35*
2	BILDUNG	172’000.00		40’404.00		116’667.54	
	Nettoinvestition		*172’000.00*		*40’404.00*		*116’667.54*
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			40’000.00		66’579.35	
	Nettoinvestition				*40’000.00*		*66’579.35*
6	VERKEHR	312’000.00		202’000.00		191’605.35	
	Nettoinvestition		*312’000.00*		*202’000.00*		*191’605.35*
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	89’000.00	105’000.00	599’500.00	185’000.00	400’400.79	81’213.88
	Nettoinvestition	*16’000.00*			*414’500.00*		*319’186.91*
8	VOLKSWIRTSCHAFT	64’000.00	45’000.00	100’000.00	20’000.00	639’833.46	49’073.70
	Nettoinvestition		*19’000.00*		*80’000.00*		*590’759.76*
9	FINANZEN UND STEUERN	150’000.00	678’500.00	205’000.00	981’904.00	130’287.58	2’042’191.52
	Nettoinvestition	*528’500.00*		*776’904.00*		*1’911’903.94*	
		828’500.00	**828’500.00**	**1’186’904.00**	**1’186’904.00**	**2’172’479.10**	**2’172’479.10**
	Nettoinvestition						
		828’500.00	**828’500.00**	**1’186’904.00**	**1’186’904.00**	**2’172’479.10**	**2’172’479.10**

Gesamtübersicht	Budget 2024 Betrag	Budget 2023 Betrag	Rechnung 2022 Betrag
50 Sachanlagen	411’000.00	812’000.00	1’821’729.43
52 Immaterielle Anlagen	40’000.00	56’000.00	109’148.74
54 Darlehen			
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge	227’500.00	113’904.00	111’313.35
Total Investitionsausgaben	**678’500.00**	**981’904.00**	**2’042’191.52**
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
62 Abgang immaterielle Anlagen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	150’000.00	205’000.00	130’287.58
64 Rückzahlung von Darlehen			
65 Übertragung von Beteiligungen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen	**150’000.00**	**205’000.00**	**130’287.58**
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	678’500.00	981’904.00	2’042’191.52
Total Investitionseinnahmen	150’000.00	205’000.00	130’287.58
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-528’500.00**	**-776’904.00**	**-1’911’903.94**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**35’000.00**				**564’791.68**	
	Nettoinvestition		*35’000.00*				*564’791.68*
02	**Allgemeine Dienste**	**35’000.00**				**564’791.68**	
	Nettoinvestition		*35’000.00*				*564’791.68*
022	**Allgemeine Dienste, übrige**	**35’000.00**					
	Nettoinvestition		*35’000.00*				
0220	**Gemeindeverwaltung**	**35’000.00**					
	Nettoinvestition		*35’000.00*				
5060.24	Einführung Gemeinde-Software Hürlimann HISOFt	35’000.00					
029	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**					**564’791.68**	
	Nettoinvestition						*564’791.68*
0291	**Gemeindezentrum Hauptstrasse**					**564’791.68**	
	Nettoinvestition						*564’791.68*
5040.03	Photovoltaik Hauptstrasse 2					21’782.40	
5040.04	Umbau Schulbauten Gemeindehaus und Gemeindezentrum					517’525.58	
5040.05	Photovoltaik Hauptstrasse 4					25’483.70	
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**6’500.00**				**62’313.35**	
	Nettoinvestition		*6’500.00*				*62’313.35*
15	**Feuerwehr**	**6’500.00**				**62’313.35**	
	Nettoinvestition		*6’500.00*				*62’313.35*
150	**Feuerwehr**	**6’500.00**				**62’313.35**	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoinvestition		*6’500.00*				*62’313.35*
1500	**Feuerwehr (allgemein)**	**6’500.00**				**62’313.35**	
	Nettoinvestition		*6’500.00*				*62’313.35*
5620.01	Investitionsbeitag Motorspritze					7’548.99	
5620.02	Investitionsbeitrag Logistikfahrzeug					54’764.36	
5620.24	Investitionsbeitrag Ersatz Tor Feuerwehrmagazin Rodersdorf	6’500.00					
2	**BILDUNG**	**172’000.00**		**40’404.00**		**116’667.54**	
	Nettoinvestition		*172’000.00*		*40’404.00*		*116’667.54*
21	**Volksschule**	**172’000.00**		**40’404.00**		**116’667.54**	
	Nettoinvestition		*172’000.00*		*40’404.00*		*116’667.54*
212	**Primarstufe II**					**70’491.20**	
	Nettoinvestition						*70’491.20*
2120	**Primarschule**					**70’491.20**	
	Nettoinvestition						*70’491.20*
5060.01	Schul- und Betriebseinrichtung Umbau Gde-Zentrum					70’491.20	
213	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**172’000.00**		**40’404.00**			
	Nettoinvestition		*172’000.00*		*40’404.00*		
2136	**Kreisschule**	**172’000.00**		**40’404.00**			
	Nettoinvestition		*172’000.00*		*40’404.00*		
5620.23	Budget ZSL 2023; Anlagekosten			40’404.00			
5620.24	Budget ZSL 2024; Anlagekosten - Ersatz Heizung	172’000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	**Schulliegenschaften**					**46’176.34**	
	Nettoinvestition						*46’176.34*
2170	**Schulliegenschaften**					**46’176.34**	
	Nettoinvestition						*46’176.34*
5040.05	Budget ZSL 2020; Anlagekosten					6’966.48	
5040.06	Budget ZSL 2021; Anlagekosten					855.95	
5040.07	Budget ZSL 2022; Anlagekosten					38’353.91	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**			**40’000.00**		**66’579.35**	
	Nettoinvestition				*40’000.00*		*66’579.35*
34	**Sport und Freizeit**			**40’000.00**		**66’579.35**	
	Nettoinvestition				*40’000.00*		*66’579.35*
342	**Freizeit**			**40’000.00**		**66’579.35**	
	Nettoinvestition				*40’000.00*		*66’579.35*
3422	**Kinderspielplätze**			**40’000.00**		**66’579.35**	
	Nettoinvestition				*40’000.00*		*66’579.35*
5030.00	Spielplatz Allmendhalle			40’000.00			
5030.01	Erneuerung Spielplatz Primarschule Metzerlen					66’579.35	
6	**VERKEHR**	**312’000.00**		**202’000.00**		**191’605.35**	
	Nettoinvestition		*312’000.00*		*202’000.00*		*191’605.35*
61	**Strassenverkehr**	**312’000.00**		**202’000.00**		**191’605.35**	
	Nettoinvestition		*312’000.00*		*202’000.00*		*191’605.35*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	**Gemeindestrassen**	**312’000.00**		**202’000.00**		**191’605.35**	
	Nettoinvestition		*312’000.00*		*202’000.00*		*191’605.35*
6150	**Gemeindestrassen**	**312’000.00**		**202’000.00**		**191’605.35**	
	Nettoinvestition		*312’000.00*		*202’000.00*		*191’605.35*
5010.10	Ersatz LED-Strassenbeleuchtung 2022					72’611.10	
5010.11	Neue ÖV-Haltestelle Allmend und Ersatz Parkplätze			77’000.00		35’475.55	
5010.12	Umsetzung Projekt Tempo 30 mit Begegnungszone	67’000.00					
5010.13	Strassenbeleuchtung Allmendstrasse (Ersatz)	30’000.00					
5010.14	Erstellung Fussweg Kirchgasse-Chöpfliweg			45’000.00			
5010.15	Tiefbauarbeiten für Entsorgungsstelle Mariastein	115’000.00					
5010.22	MJP Sanierung Gemeindestrassen 2022					83’518.70	
5010.23	Sanierung Döllenring			80’000.00			
5040.25	Bushaltestelle am Pilgerparkplatz Mariastein	100’000.00					
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**89’000.00**	**105’000.00**	**599’500.00**	**185’000.00**	**400’400.79**	**81’213.88**
	Nettoinvestition	*16’000.00*			*414’500.00*		*319’186.91*
71	**Wasserversorgung**		**55’000.00**	**440’000.00**	**135’000.00**	**248’059.59**	**32’219.92**
	Nettoinvestition	*55’000.00*			*305’000.00*		*215’839.67*
710	**Wasserversorgung**		**55’000.00**	**440’000.00**	**135’000.00**	**248’059.59**	**32’219.92**
	Nettoinvestition	*55’000.00*			*305’000.00*		*215’839.67*
7101	**Wasserversorgung SF**		**55’000.00**	**440’000.00**	**135’000.00**	**248’059.59**	**32’219.92**
	Nettoinvestition	*55’000.00*			*305’000.00*		*215’839.67*
5031.00	Ersatz Orthomaten - Leckortungssystem			85’000.00			
5031.28	Sanierung Wasserleitung Brünnliackerweg Teil West					11’059.52	

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.29	Sanierung Wasserleitung Brünnliackerweg Teil Ost					54’836.04	
5031.30	Sanierung Wasserleitung Steinrain-Flühstrasse (WHL 50%)			80’000.00			
5031.34	Sanierung Wasserleitung Sternwartenhof			115’000.00		163’691.79	
5031.35	Sanierung Wasserleitung Hauptstrasse (Abschnitt 65m)			160’000.00		6’767.69	
5291.01	Geoportal WebGIS Wasserversorgung					11’704.55	
6310.29	Subvention SGV Wasserleitung Sternwartenhof				30’000.00		
6310.30	Subvention SGV Wasserleitung Steinrain-Flühstrasse (WHL 50%)		10’000.00		10’000.00		
6310.35	Subvention SGV Wasserleitung Hauptstrasse (Abschnitt 65m)		20’000.00		20’000.00		
6350.00	Investitionsbeiträge privater Unternehmung/Sternwartenhof				50’000.00		
6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung		25’000.00		25’000.00		32’219.92
72	**Abwasserbeseitigung**	**49’000.00**	**50’000.00**	**103’500.00**	**50’000.00**	**85’496.64**	**48’993.96**
	Nettoinvestition	*1’000.00*			*53’500.00*		*36’502.68*
720	**Abwasserbeseitigung**	**49’000.00**	**50’000.00**	**103’500.00**	**50’000.00**	**85’496.64**	**48’993.96**
	Nettoinvestition	*1’000.00*			*53’500.00*		*36’502.68*
7201	**Abwasserbeseitigung SF**	**49’000.00**	**50’000.00**	**103’500.00**	**50’000.00**	**85’496.64**	**48’993.96**
	Nettoinvestition	*1’000.00*			*53’500.00*		*36’502.68*
5032.00	Hydraulik Abwasseranalyse			30’000.00			
5032.10	MJP Sanierung Kanalisationsleitungen 2022					5’897.01	
5291.00	Geoportal WebGIS Abwasserbeseitigung					30’599.63	
5610.01	AVL Ausbau ARA Birsig; Investitionsanteil	49’000.00		73’500.00		49’000.00	
6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung		50’000.00		50’000.00		48’993.96
79	**Raumordnung**	**40’000.00**		**56’000.00**		**66’844.56**	
	Nettoinvestition		*40’000.00*		*56’000.00*		*66’844.56*

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
790	**Raumordnung**	**40’000.00**		**56’000.00**		**66’844.56**	
	Nettoinvestition		*40’000.00*		*56’000.00*		*66’844.56*
7900	**Raumordnung (allgemein)**	**40’000.00**		**56’000.00**		**66’844.56**	
	Nettoinvestition		*40’000.00*		*56’000.00*		*66’844.56*
5290.03	Nutzungsplanung Wanderwege			6’000.00		1’796.70	
5290.04	Beschilderung Flur- und Waldwege					12’677.30	
5290.05	Ortsplanungsrevision	40’000.00		50’000.00		52’370.56	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**64’000.00**	**45’000.00**	**100’000.00**	**20’000.00**	**639’833.46**	**49’073.70**
	Nettoinvestition		*19’000.00*		*80’000.00*		*590’759.76*
81	**Landwirtschaft**	**64’000.00**	**45’000.00**	**60’000.00**	**20’000.00**	**44’257.95**	**40’234.00**
	Nettoinvestition		*19’000.00*		*40’000.00*		*4’023.95*
812	**Strukturverbesserungen**	**64’000.00**	**45’000.00**	**60’000.00**	**20’000.00**	**44’257.95**	**40’234.00**
	Nettoinvestition		*19’000.00*		*40’000.00*		*4’023.95*
8120	**Strukturverbesserungen/Landwirtschaft**	**64’000.00**	**45’000.00**	**60’000.00**	**20’000.00**	**44’257.95**	**40’234.00**
	Nettoinvestition		*19’000.00*		*40’000.00*		*4’023.95*
5010.03	MJP Sanierung Feld- und Flurwege 2023	4’000.00		60’000.00			
5010.23	MJP Sanierungen Feld- und Flurwege 2022					44’257.95	
5010.25	MJP Sanierung Feld- und Flurwege 2024	60’000.00					
6310.01	MJP Beiträge von Kanton an Sanierungen Flur- und Feldwege 2020						20’650.00
6310.02	MJP Beitrag von Kanton an Sanierung Feld- und Flurweg 2022						19’584.00
6310.03	MJP Beitrag von Kanton an Sanierung Feld- und Flurweg 2023		20’000.00		20’000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6310.25	MJP Beitrag von Kanton Sanierung Feld- und Flurwege 2024		25’000.00				
82	**Forstwirtschaft**			**40’000.00**		**44’856.95**	**8’839.70**
	Nettoinvestition				*40’000.00*		*36’017.25*
820	**Forstwirtschaft**			**40’000.00**		**44’856.95**	**8’839.70**
	Nettoinvestition				*40’000.00*		*36’017.25*
8200	**Forstwirtschaft**			**40’000.00**		**44’856.95**	**8’839.70**
	Nettoinvestition				*40’000.00*		*36’017.25*
5010.25	Sanierung Forstweg Challmatten inkl. Wanderparkplatz			40’000.00			
5010.26	Sanierung Forstweg Challmatten					22’077.15	
5010.27	Sanierung Balmisriedweg					22’779.80	
6310.01	Beiträge Kanton; Sanierungen Forstwege Challmatten						8’839.70
87	**Brennstoffe und Energie**					**550’718.56**	
	Nettoinvestition						*550’718.56*
879	**Energie, übrige**					**550’718.56**	
	Nettoinvestition						*550’718.56*
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, übrige (Gemeindebetrieb)**					**550’718.56**	
	Nettoinvestition						*550’718.56*
5040.00	Wärmeverbund Ersatz Schnitzelheizung					550’718.56	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**150’000.00**	**678’500.00**	**205’000.00**	**981’904.00**	**130’287.58**	**2’042’191.52**
	Nettoinvestition	*528’500.00*		*776’904.00*		*1’911’903.94*	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**150’000.00**	**678’500.00**	**205’000.00**	**981’904.00**	**130’287.58**	**2’042’191.52**

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoinvestition	*528’500.00*		*776’904.00*		*1’911’903.94*	
999	**Abschluss**	**150’000.00**	**678’500.00**	**205’000.00**	**981’904.00**	**130’287.58**	**2’042’191.52**
	Nettoinvestition	*528’500.00*		*776’904.00*		*1’911’903.94*	
9990	**Abschluss**	**150’000.00**	**678’500.00**	**205’000.00**	**981’904.00**	**130’287.58**	**2’042’191.52**
	Nettoinvestition	*528’500.00*		*776’904.00*		*1’911’903.94*	
5900.00	Passivierte Einnahmen	45’000.00		70’000.00		49’073.70	
5900.10	Passivierte Einnahmen SF Wasservers.	55’000.00		85’000.00		32’219.92	
5900.20	Passivierte Einnahmen SF Abwasserbes.	50’000.00		50’000.00		48’993.96	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		629’500.00		438’404.00		1’750’939.47
6900.10	Aktivierung Ausgaben SF Wasserversorgung				440’000.00		236’355.04
6900.20	Aktivierung Ausgaben SF Absserbeseitigung		49’000.00		103’500.00		54’897.01
		828’500.00	**828’500.00**	**1’186’904.00**	**1’186’904.00**	**2’172’479.10**	**2’172’479.10**
	Nettoinvestition						
		828’500.00	**828’500.00**	**1’186’904.00**	**1’186’904.00**	**2’172’479.10**	**2’172’479.10**

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**828’500.00**		**1’186’904.00**		**2’172’479.10**	
50	**Sachanlagen**	**411’000.00**		**812’000.00**		**1’821’729.43**	
501	**Strassen / Verkehrswege**	**276’000.00**		**302’000.00**		**280’720.25**	
5010	Strassen / Verkehrswege	276’000.00		302’000.00		280’720.25	
503	**Tiefbau**			**510’000.00**		**308’831.40**	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein			40’000.00		66’579.35	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung			440’000.00		236’355.04	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung			30’000.00		5’897.01	
504	**Hochbauten**	**100’000.00**				**1’161’686.58**	
5040	Hochbauten	100’000.00				1’161’686.58	
506	**Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge**	**35’000.00**				**70’491.20**	
5060	Mobilien	35’000.00				70’491.20	
52	**Immaterielle Anlagen**	**40’000.00**		**56’000.00**		**109’148.74**	
529	**Übrige Immaterielle Anlagen**	**40’000.00**		**56’000.00**		**109’148.74**	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	40’000.00		56’000.00		66’844.56	
5291	Wasserversorgung					42’304.18	
56	**Eigene Investitionsbeiträge**	**227’500.00**		**113’904.00**		**111’313.35**	
561	**Investitionsbeiträge an den Kanton**	**49’000.00**		**73’500.00**		**49’000.00**	
5610	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	49’000.00		73’500.00		49’000.00	
562	**Gemeinden und Zweckverbände**	**178’500.00**		**40’404.00**		**62’313.35**	

Artengliederung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	178’500.00		40’404.00		62’313.35	
59	**Übertrag an Bilanz**	**150’000.00**		**205’000.00**		**130’287.58**	
590	**Passivierungen**	**150’000.00**		**205’000.00**		**130’287.58**	
5900	Passivierte Einnahmen	150’000.00		205’000.00		130’287.58	
6	**Investitionseinnahmen**		**828’500.00**		**1’186’904.00**		**2’172’479.10**
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**		**150’000.00**		**205’000.00**		**130’287.58**
631	**Kanton**		**75’000.00**		**80’000.00**		**49’073.70**
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		75’000.00		80’000.00		49’073.70
635	**Private Unternehmungen**				**50’000.00**		
6350	Investitionsbeiträge von private Unternehmungen				50’000.00		
637	**Private Haushalte**		**75’000.00**		**75’000.00**		**81’213.88**
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		75’000.00		75’000.00		81’213.88
69	**Übertrag an Bilanz**		**678’500.00**		**981’904.00**		**2’042’191.52**
690	**Aktivierungen**		**678’500.00**		**981’904.00**		**2’042’191.52**
6900	Aktivierte Ausgaben		678’500.00		981’904.00		2’042’191.52
		828’500.00	**828’500.00**	**1’186’904.00**	**1’186’904.00**	**2’172’479.10**	**2’172’479.10**
	Nettoinvestition						
		828’500.00	**828’500.00**	**1’186’904.00**	**1’186’904.00**	**2’172’479.10**	**2’172’479.10**

Anhang zum Budget

Anhang

Ausweis Bestimmung Werterhalt

A7.1 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Abwasserbeseitigung

Betrag in Fr.

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	15’651’000	0	15’651’000	0.3125%	48’909	0	48’909
Sonderbauwerke	710’000	0	710’000	0.5000%	3’550	0	3’550
Kläranlage	3’899’000	0	3’899’000	0.7500%	29’243	0	29’243
					81’702	**6’880**	74’822
Total							**74’822**

A7.2 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage Werterhalt Wasserversorgung

Betrag in Fr.

Anlagekategorie	Wiederbe-schaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbe-schaffungswert 31.12.	betriebswirtschaft-liche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	78’000	0	78’000	0.5000%	390	0	390
Reservoire	1’914’000	0	1’914’000	0.3750%	7’178	0	7’178
Pumpwerke	323’000	0	323’000	0.5000%	1’615	0	1’615
Wasseraufbereitung	35’000	0	35’000	0.7500%	263	0	263
Leitungsnetz	9’895’000	0	9’895’000	0.3125%	30’922	0	30’922
Hydranten	757’000	0	757’000	0.3125%	2’366	0	2’366
Messtechnik	0	0	0	1.2500%	0	0	0
Total					**42’733**	**47’490**	**-4’758**
					(Total)	(komplett Abschr.)	

Anhang

Finanzkennzahlen

						Richtwerte	
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient	**2024**	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**		
	-	**-**	**15.87%**	**-36.72%**	**-48.95%**	< 100 %	gut
(Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.					100 % - 150 %	genügend
						> 150 %	schlecht
	2024	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**		
Selbstfinanzierungsgrad	**-20.72%**	**6.23%**	**17.19%**	**62.85%**	**149.75%**	> 100%	mittel-/langfristig anzustreben
(Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.					80% - 100%	verantwortbare Neuverschuldung
						50% - 80%	problematische Neuverschuldung
						< 50%	grosse Neuverschuldung
	2024	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**		
Eigenkapital zum Fiskalertrag	**-**	**-**	**100.47%**	**92.62%**	**82.50%**	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.					> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
						> 15 %	EG ab 10'000 EW
	2024	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**		
Eigenkapitaldeckungsgrad	**-**	**-**	**68.28%**	**69.83%**	**69.83%**	> 60 %	EG unter 2'000 Einwohner/innen EW (inkl. BG, KG; ZV)
(Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.					> 30 %	EG 2'000 EW bis 9'999 EW
						> 15 %	EG ab 10'000 EW
	2024	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**		
Zinsbelastungsanteil	**0.23%**	**0.36%**	**0.47%**	**0.39%**	**0.08%**	0 % - 4 %	gut
(Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.					4 % - 9 %	genügend
						9 % und mehr	schlecht
	2024	**2023**	**2022**	**2021**	**2020**		
Investitionsanteil	**11.32%**	**16.13%**	**30.37%**	**24.46%**	**13.39%**	< 10 %	schwache Investitionstätigkeit
(Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.					10 % - 20 %	mittlere Investitionstätigkeit
						20 % - 30 %	starke Investitionstätigkeit
						> 30 %	sehr starke Investitionstätigkeit

Anhang

Finanzkennzahlen

	2024	2023	2022	2021	2020	Richtwerte	
Nettoschuld I pro Einwohner	-	-	466	-1'179	-1'735	< 0	Nettovermögen
(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen .					0 - 1'000	geringe Verschuldung
						1'001 - 2'500	mittlere Verschuldung
						2'501 - 5'000	hohe Verschuldung
						> 5'000	sehr hohe Verschuldung

	2024	2023	2022	2021	2020	
Nettoschuld II pro Einwohner	-	-	291	-1'357	-1'917	siehe Nettoschuld I
(Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".					

	2024	2023	2022	2021	2020		
Bruttoverschuldungsanteil	-	-	110.06%	95.73%	32.35%	< 50 %	sehr gut
(Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.					50 % - 100 %	gut
						100% - 150 %	mittel
						150 % - 200 %	schlecht
						> 200 %	kritisch

	2024	2023	2022	2021	2020		
Kapitaldienstanteil	5.79%	5.57%	6.34%	5.46%	4.85%	0 % - 5 %	geringe Belastung
(Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.					5 % - 15 %	tragbare Belastung
						> 15 %	hohe Belastung

	2024	2023	2022	2021	2020		
Selbstfinanzierungsanteil	-2.10%	0.93%	6.38%	15.33%	16.47%	> 20 %	gut
(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.					10 % - 20 %	mittel
						< 10 %	schlecht

Anhang

Verpflichtungskreditkontrolle Budget 2024

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Brutto-Kredit/ Tranche	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2022	Erwartung Ausgaben / Einnahmen* 2023	Total Erwartung Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2023	Budget Ausgaben 2024	Budget Einnahmen 2024	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2024	Saldo Restkredit	Erwartung Schlussab-rechnung
0	**Allgemeine Verwaltung**											
0220.5060.24	Einführung Gemeinde-Software Hürlimann HISOFT	27.09.2023	GR	**35'000**	-	-	-	35'000	-	35'000	-	
0291.5040.03	Photovoltaik Hauptstrasse 2	15.12.2019	GR	**45'000**	21'782	18'000	39'782	-	-	39'782	5'218	31.12.2023
0291.5040.05	Photovoltaik Hauptstrasse 4	14.12.2021	GV	**44'000**	25'484	16'000	41'484	-	-	41'484	2'516	31.12.2023
0291.6300.03	Photovoltaik Hauptstrasse 2/4 - Förderbeiträge	14.12.2021	GV	**13'800**	-	13'800	13'800	-	-	-	-	31.12.2023
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**											
1500	**Feuerwehr**											
1500.5620.24	Ersatz Tor Feuerwehrmagazin Rodersdorf - FW-Chall	11.12.2023	GV	**6'500**	-	-	-	6'500	-	6'500	-	
1500.5620.25	Neues Tanklöschfahrzeug Standort Rodersdorf - FW-Chall			**120'000**	-	-	-	-	-	-	120'000	
	.Fertigstellung im 2025 - Anteil Metzerlen-Mariastein	11.12.2023	GV	120'000								
2	**Bildung**											
2136	**Kreisschule**											
2136.5620.23	Budget ZSL 2023; Anlagekosten	12.12.2022	GV	**40'404**	-	40'404	40'404	-	-	-	-	31.12.2023
2136.5620.24	Budget ZSL 2024; Anlagekosten - Ersatz Heizung	11.12.2023	GV	**172'000**	-	-	-	172'000	-	172'000	-	
2170	**Schulliegenschaften**											
2170.5040.07	ZSL Anlagekosten 2022	14.12.2021	GV	**43'300**	38'354	-4'945	33'409	-	-	-	9'891	31.12.2023

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Brutto-Kredit/ Tranche	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2022	Erwartung Ausgaben / Einnahmen* 2023	Total Erwartung Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2023	Budget Ausgaben 2024	Budget Einnahmen 2024	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2024	Saldo Restkredit	Erwartung Schlussab-rechnung
3	**Kultur, Sport und Freizeit**											
3422.5030.00	Erneuerung Spielplatz Allmendhalle	18.10.2022	GR	**40'000**	-	40'000	-	-	-	-	40'000	31.12.2023
3422.5030.01	Erneuerung Spielplatz Primarschule Metzerlen	14.12.2021	GV	**61'000**	66'579	3'102	69'682	-	-	-	-8'682	31.12.2023
6	**Verkehr**											
6150	**Gemeindestrassen**											
6150.5010.10	MJP Ersatz LED-Strassenbeleuchtung 2022, Brünnliackerw.	14.12.2021	GV	**80'000**	80'560	13'988	94'548	-	-	-	-14'548	31.12.2023
6150.5010.11	Neue ÖV-Haltestelle Allmend und Ersatz Parkplätze			**280'000**	218'224	77'000	295'224	-	-	-	-15'224	31.12.2023
	.Planungs- und Realisierungskredit	10.09.2020	GV	160'000								
	.Zusatzkredit	28.06.2021	GV	120'000								
~~6150.5010.14~~	~~Sanierung Fussweg Kirchgasse-Chöpfliweg~~	18.10.2022	GR	~~**45'000**~~	(Schliessung)	-	-	-	-	-	-	31.12.2023
6150.5010.23	Sanierung Döllenring	12.12.2022	GV	**80'000**	-	80'000	80'000	-	-	-	-	31.12.2023
6150.5010.12	Umsetzung Projekt Tempo 30 mit Begegnunszone	26.06.2023	GV	**67'000**	-	-	-	67'000	-	67'000	-	
6150.5010.13	Strassenbeleuchtung Allmendstrasse (Ersatz)	27.09.2023	GR	**30'000**	-	-	-	30'000	-	30'000	-	
6150.5010.15	Tiefbauarbeiten für Entsorgungsstelle Mariastein	11.12.2023	GV	**115'000**	-	-	-	115'000	-	115'000	-	
6150.5040.25	Bushaltestelle am Pilgerparkplatz Mariastein	11.12.2023	GV	**100'000**	-	-	-	100'000	-	100'000	-	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**											
7101	**Wasserversorgung**											
7101.5031.00	Ersatz Orthomaten - Leckortungssystem	12.12.2022	GV	**85'000**	-	85'000	85'000	-	-	-	-	31.12.2023
7101.5031.29	Sanierung Wasserleitung Brünnliacker Teil Ost	28.06.2021	GV	**215'000**	157'725	889	158'614	-	-	-	56'386	31.12.2023
7101.5031.30	Sanierung Wasserleitung Steinrain-Flühstrasse (WHL 50%)	10.09.2020	GV	**100'000**	-	100'000	100'000	-	-	-	-	31.12.2023
~~7101.5031.31~~	~~Sanierung Wasserleitung Areal Klosterplatz~~	10.09.2020	GV	~~**125'000**~~	(Schliessung)	-	-	-	-	-	-	31.12.2023
7101.5031.34	Sanierung Wasserleitung Sternwartenhof	14.12.2021	GV	**230'000**	163'692	28'477	192'169	-	-	-	37'831	31.12.2023
7101.5031.35	Sanierung Wasserleitung Hauptstrasse (Abschnitt 65m)	12.12.2022	GV	**160'000**	6'768	142'274	149'041	-	-	-	10'959	31.12.2023
7101.6310.06	Subvention SGV Wasserleitung Brünnliacker Teil Ost	28.06.2021	GV	**30'000**	-	12'434	12'434	-	-	-	17'566	31.12.2023
7101.6310.29	Subvention SGV Wasserleitung Sternwartenhof	14.12.2021	GV	**20'000**	-	25'038	25'038	-	-	-	-5'038	31.12.2023
7101.6310.30	Subvention SGV Wasserleitung Steinrain-Flühstrasse (WHL)	10.09.2020	GV	**10'000**	-	-	-	-	10'000	10'000	-	

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Brutto-Kredit/ Tranche	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2022	Erwartung Ausgaben / Einnahmen* 2023	Total Erwartung Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2023	Budget Ausgaben 2024	Budget Einnahmen 2024	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2024	Saldo Restkredit	Erwartung Schlussab-rechnung
7101.6310.35	Subvention SGV Wasserleitung Hauptstrasse (Abschn. 65m)	12.12.2022	GV	**20'000**	-	-	-	-	20'000	20'000	-	
~~7101.6310.31~~	~~Subvention SGV Wasserleitung Areal Klosterplatz~~	10.09.2020	GV	~~**15'000**~~	(Schliessung)	-	-	-	-	-	-	31.12.2023
7101.6350.00	Investitionsbeiträge privater Unternehmung/Sternwartenhof	14.12.2021	GV	**50'000**	-	23'941	23'941	-	-	-	26'059	31.12.2023
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung 2023	12.12.2022	GV	**25'000**	-	25'000	25'000	-	-	-	-	31.12.2023
7101.6370.00	Anschlussgebühren Wasserversorgung 2024	11.12.2023	GV	**25'000**	-	-	-	-	25'000	25'000	-	
7201	**Abwasserbeseitigung**											
7201.5032.00	Hydraulik Abwasseranalyse	18.10.2022	GR	**30'000**	-	30'000	-	-	-	-	-	31.12.2023
7201.5610.01	AVL Ausbau ARA Birsig - Investitionskostenanteil	10.09.2020	GV	**195'000**	75'511	73'500	149'011	49'000	-	198'011	-3'011	
	.Investitionsanteil 1. Tranche 2021 gem. Budget AVL			*24'500*								
	.Investitionsanteil 2. Tranche 2022 gem. Budget AVL			*49'000*								
	.Investitionsanteil 3. Tranche 2023 gem. Budget AVL			*73'500*								
	.Investitionsanteil 4. Tranche 2024 gem. Budget AVL			*49'000*								
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2023	12.12.2022	GV	**50'000**	-	50'000	50'000	-	-	-	-	31.12.2023
7201.6370.00	Anschlussgebühren Abwasserbeseitigung 2024	11.12.2023	GV	**50'000**	-	-	-	-	50'000	50'000	-	
7900	**Raumordnung**											
7900.5290.03	Nutzungsplanung Wanderwege	12.12.2019	GR	**12'000**	6'903	6'000	12'903	-	-	-	-903	31.12.2023
7900.5290.04	Beschilderung Flur- und Waldwege	12.12.2019	GR	**32'000**	26'654	-	26'654	-	-	26'654	5'346	31.12.2023
7900.5290.05	Ortsplanungsrevision			**335'000**	189'153	64'784	253'937	40'000	-	293'937	41'063	
	.Planungskredit	10.09.2020	GV	130'000								
	.Zusatz-Planungskredit	14.12.2021	GV	120'000								
	.Zusatz-Planungskredit	11.12.2023	GV	85'000								
8	**Volkswirtschaft**											
8120	**Strukturverbesserungen/Landwirtschaft**											
8120.5010.24	MJP Sanierung Feld- und Flurwege 2023	12.12.2022	GV	**60'000**	-	56'000	56'000	4'000	-	60'000	-	
	.Knebelsackerweg, Zielgassweg, Unt. Niederholzweg											
	.Fiechtenrainweg ins 2024 verschoben											
8120.5010.25	MJP Sanierung Feld- und Flurwege 2024	11.12.2023	GV	**60'000**	-	-	-	60'000	-	60'000	-	
	.Niederholzweg, Breitiweg, Riedweg, Weg zur Grube Biebersteinrüti											

A14 Verpflichtungskredite der Investitionsrechnung

Konto	Bezeichnung	Beschluss-datum	Beschluss-organ	Brutto-Kredit/ Tranche	kumulierte Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2022	Erwartung Ausgaben / Einnahmen* 2023	Total Erwartung Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2023	Budget Ausgaben 2024	Budget Einnahmen 2024	Total Ausgaben / Einnahmen * bis 31.12.2024	Saldo Restkredit	Erwartung Schlussab-rechnung
8120.6310.03	MJP Beitrag von Kanton Sanierung Feld- und Flurwege 2023	12.12.2022	GV	20'000	-	-	-	-	20'000	20'000	-	
8120.6310.25	MJP Beitrag von Kanton Sanierung Feld- und Flurwege 2024	11.12.2023	GV	25'000	-	-	-	-	25'000	25'000	-	
8200	**Forstwirtschaft**											
8200.5010.25	Sanierung Forstwege Challmatten inkl. Wanderparkplatz	02.11.2019	GR	**40'000**	-	-	-	-	-	-	40'000	
8200.5010.27	Sanierung Forstweg Balmisriedweg	14.12.2021	GV	**30'900**	22'780	829	23'609	-	-	-	7'291	31.12.2023
8200.6310.01	Beiträge Kanton; Sanierungen Forstwege	02.11.2019	GR	**12'000**	-	9'121	9'121	-	-	-	2'879	31.12.2023
8791	**Fernwärmebetrieb Energie, übrige (Gemeindebetrieb)**											
8791.5040.00	Wärmeverbund Ersatz Schnitzelheizung			**540'000**	573'336	5'638	578'974	-	-	578'974	-38'974	31.12.2023
	.Planungkosten	12.12.2019	GV	50'000								
	.Planungkosten	02.11.2020	GR	10'000								
	.Ausführungs- und Baukosten	14.12.2021	GV	480'000								
Gesamttotal 2024								**678'500**	**150'000**			
Nettoinvestitionen									**528'500**			

Gemäss HBO-Kapitel 11 Kreditwesen sind die Investitionen vom Finanzvermögen zur Kostenkontrolle in der Verpflichtungskreditkontrolle zu führen:

	Ersatz Personenlift an der Hauptstrasse 2	12.12.2022	GV	**65'000**	-	65'000	-	-	-	-	-	31.12.2023

(Die Verbuchung erfolgt direkt in der Bilanz da Finanzvermögen)