

# Einwohnergemeinde Langendorf



## Budget 2024

---

**Beschlüsse:**

---

Gemeinderat	13. November 2023
-------------	-------------------

---

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

---

# Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
<b>Bericht und Antrag</b>	
1 Bericht Gemeindeverwalter	1
2 Kredite mit besonderem Gemeindebeschluss gemäss § 48 der Gemeindeordnung	4
3 Beschluss und Antrag	5
<b>Übersicht</b>	
4 Übersicht Budget	7
4.1 Finanzierung	8
4.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	9
<b>Erfolgsrechnung</b>	
5 Erfolgsrechnung	11
5.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	12
5.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	16
Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	38
5.3 Sachgruppengliederung	42
<b>Investitionsrechnung</b>	
6 Investitionsrechnung	48
6.1 Investitionsrechnung 2-stufig	49
6.2 Funktionale Gliederung (Einzelkonten)	50
Erläuterungen zur Investitionsrechnung	53
6.3 Sachgruppengliederung	54
<b>Anhang</b>	
7 Berechnung Werterhalt Abwasserbeseitigung	56
8 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	57
9 Übersicht mehrjähriger Verpflichtungskredite	59
10 Verpflichtungskreditkontrolle	60
11 Übersicht Entwicklung Spezialfinanzierungen	65
12 Finanzkennzahlen	66
13 Grafiken und Statistiken	69

# **Bericht und Antrag**

# 1. Bericht des Gemeindeverwalters zum Budget 2024

Geschätzte Langendörferinnen und Langendörfer

Dank grossen Sparanstrengungen des Gemeinderates und den Kommissionen konnte im Verlaufe des Budgetierungsprozesses für das Jahr 2024 der anfänglich zu erwartende Aufwandüberschuss in der Plan-Erfolgsrechnung um fast die Hälfte reduziert werden. Schmerzliche Abstriche mussten in den vergangenen Jahren bei den Unterstützungsbeiträgen an die Dorfvereine, kulturelle, ideelle und politische Institutionen gemacht werden. Auch die traditionelle jährliche Seniorenfahrt wurde aus Spargründen gestrichen. Der Gemeinderat hat in der Budgetdebatte entschieden, diese Beträge ab dem Budget 2024 schrittweise wieder zu integrieren. Weiter wurden die Sachaufwendungen generell kritisch hinterfragt und in Zusammenarbeit mit Kommissionen und den Ressortverantwortlichen – dort wo beeinflussbar und möglich – Einsparpotenzial ausgearbeitet. Nur so war es möglich, die zusätzlichen, durch den Kanton Solothurn kommunizierten, kostentreibenden Faktoren halbwegs auszugleichen.

Mit Blick auf die Zukunft zeigt sich, dass die Kosten im Bereich Bildung, Gesundheit und Soziales weiter steigen werden. Trotz der zuletzt sehr positiven Jahresergebnisse ist eine Steuererhöhung in näherer Zukunft unter diesem Hintergrund also noch nicht definitiv vom Tisch. Wegen fehlenden verlässlichen Zahlen und Entscheiden des Kantons zeigt sich die Situation für den Gemeinderat schwierig. Auch gilt es insbesondere zu beachten, dass aufgrund der nun wieder steigenden Zinskosten der Abbau der im Rahmen des Schulraumerweiterungsprojekts aufgebauten Schulden besondere Aufmerksamkeit erfordert. Dieser Umstand wird auch von der Finanzkommission entsprechend bekräftigt.

Die Erstellung des Budgets 2024 wurde auf die Zahlen der Jahresrechnung 2022 und des Budgets 2023 abgestützt. Auch wurde den kantonalen Vorgaben und Empfehlungen sowie sämtlichen geplanten Gemeindeprojekten Rechnung getragen. Im Weiteren wurden auch bereits bekannte Sachverhalte und Indikatoren berücksichtigt. Nachfolgend finden Sie zum besseren Verständnis des Budgets 2024 einige Erläuterungen, Begründungen und Prognosen.

## Erfolgsrechnung 2024

In der Erfolgsrechnung stehen erwarteten Bruttoerträgen von 23'184'750 CHF Bruttoaufwendungen von 23'841'200 CHF gegenüber. Damit schliesst die gestufte Erfolgsrechnung mit einem voraussichtlichen **Aufwandüberschuss** von **656'450 CHF**. Gegenüber der Jahresrechnung 2022 und/oder dem Budget 2023 haben folgende Sachverhalte auf das erwartete Ergebnis der Erfolgsrechnung massgebenden Einfluss:

- Gegenüber dem Vorjahresbudget erwarten wir beim Gesamtpersonalaufwand eine markante Zunahme von rund 467'000 CHF. Die Begründung dafür liegt einerseits bei der Teuerungszulage von 1 Prozent für das Gemeindepersonal sowie den jährlichen Erfahrungsanstiegen. Zu erwähnen gilt, dass der Kanton Solothurn sich noch nicht auf die Höhe der Teuerungszulage für die Lehrpersonen einigen konnte. Im Budget 2024 wurden vorsorglich ebenfalls mit 1 Prozent gerechnet. Der Entscheid wird per Mitte Dezember 2023 erwartet. Im Bildungsbereich haben sich die Pensen der Lehrpersonen aufgrund der Eröffnung von zwei Sekundarklassen auf das Schuljahr 2023/2024 hin erhöht. Die zusätzlichen Klassen schlagen ab dem Rechnungsjahr 2024 erstmals für das ganze Jahr zu buche. In der Verwaltung zeigt sich der Personalaufwand trotz zusätzlichem Pensum in der Bauverwaltung aufgrund der Verjüngung der Altersstruktur konstant.
- Trotz verschiedener Kürzungen in den Sachaufwänden ist in diesem Bereich ebenfalls eine Kostensteigerung von rund 186'000 CHF zu verzeichnen. Zu Buche schlagen hier die explodierenden Energiepreise (Treibstoffe, Öl, Gas und Strom), Ersatzbeschaffungen von veralteten oder defekten Maschinen und Geräten der Feuerwehr und dem Hauswartungsdienst, Mobiliarbeschaffung für zusätzliche Schulzimmer, markante Preisanstiege in der Lehrmittelbeschaffung der Schulen sowie geplante Unterhaltsarbeiten an Strassen und Liegenschaften.
- Im Bildungsbereich wurde das niederschwellige Angebot EPA – ergänzende pädagogische Anliegen – durch die Einführung der Schulsozialarbeit an den Schulen GESLOR abgelöst. Die drei GESLOR-Gemeinden haben der Änderung zugestimmt, was im 2024 zum ersten Mal mit Aufwandskosten für ein ganzes Jahr von 120'000 CHF ausgewiesen ist. Die Zuweisung der Aufwendungen auf die Vertragsgemeinden erfolgt gemäss offiziellem Kostenverteilungsschlüssel. Auch die jährlich steigenden GESLOR-Kosten (Sekundarschule und Schulleitungen) führen dazu, dass die Gemeindeanteile steigen. Für Langendorf ist gegenüber dem Vorjahresbudget eine Mehrbelastung von 114'000 CHF zu erwarten, was hauptsächlich mit den hohen Schüler/innen-Zahlen mit entsprechender Raumbelastung begründet wird. Eine Entlastung wird es wiederum im Bereich der sonderpädagogischen Massnahmen geben. Da die Zuständigkeit für dieses Aufgabenfeld beim Kanton liegt, werden die Sonderschulkosten bei der Gemeinde innert 4 Jahren wegfallen. Pro Jahr gibt es somit eine Entlastung von 25 Prozent, was für Langendorf im 2024 gegenüber dem Budget 2023 zirka 111'000 CHF ausmacht.
- Mit generell steigenden Kosten im Bereich der Bildung hat der Kanton Solothurn erfreulicherweise entschieden, den Kantonsbeitrag an die Schulen um 1% auf 39% anzuheben. Dies führt dazu, dass die Beiträge des Kantons für die Gemeinde Langendorf mit total 2,04 Mio. CHF geschätzt werden (inkl. Musikschule).
- Im Kulturbereich wurden die Beiträge an die Zentrumslasten, welche über die regionale Planungsgruppe (Repla) bei den Gemeinden eingezogen und an die unterstützten Institutionen verteilt werden, aus Spargründen wiederum um ¼ reduziert. Der Gemeinderat hat jedoch beschlossen, die Unterstützungsbeiträge an die Ortsvereine und politischen Parteien schrittweise wieder in das Budget aufzunehmen. Für das Jahr 2024 bedeutet dies, dass die Ortsvereine wieder mit der Auszahlung

eines Sockelbeitrages von total 10'000 CHF rechnen dürfen. Auch die von vielen vermisste Seniorenfahrt wurde wieder im Budget 2024 aufgenommen.

- Unter dem Ressort «Gesundheit» ist bei der stationären Pflege eine weitere Kostensteigerung von 51'000 CHF gegenüber dem Budget 2023 zu erwarten, weil das kantonale Amt für Gesellschaft und Soziales gemäss Erfahrungszahlen weiss, dass sich die Kosten der Hotellerie vermehrt in die Richtung der teureren Pflege bewegen und ausserdem eine hohe Auslastung in den Seniorenheimen zu verzeichnen ist.
- Im Bereich «Soziale Sicherheit» sehen sich die Gemeinden des Kantons Solothurn mit erheblichen Mehrkosten konfrontiert. Der Kanton Solothurn hat kommuniziert, dass aufgrund der stark angestiegenen Energiekosten sowie der weiterhin steigenden generellen Teuerungen mit Mehrkosten von 60 CHF pro Einwohner/in gerechnet werden um die Mehraufwände finanzieren zu können. Für die Gemeinde Langendorf bedeutet dies Kostensteigerung in den Beiträgen an die EL / AHV von 67'000 CHF sowie 37'000 CHF an die Sozialhilfe gegenüber dem Budget 2023. Hier gilt es zu beachten, dass sich der Gemeinderat dazu entschieden hat, nicht die vollen Mehrkosten von 60 CHF pro Einwohner/in zu berücksichtigen. Grund dafür ist das Fehlen gesicherter Zahlen.
- Eine weitere gravierende Kostensteigerung zeigt sich in den Beiträgen an den öffentlichen Verkehr. Die Bundesbeiträge an den öV wurden um 8% gekürzt, welche nun durch den Kanton und die Gemeinden getragen werden müssen. Weiterhin ist der öffentliche Verkehr von einer grösseren Teuerung betroffen, was insgesamt zu Mehrkosten von 30'000 CHF führt.
- Bei den Gemeindesteuererträgen der natürlichen Personen sind wir im Budget 2023 davon ausgegangen, dass gemäss Berechnungen des kantonalen Steueramtes durch die Annahme der Steuerinitiative „Jetzt si mir draa!“ das Steuersubstrat der natürlichen Personen in Langendorf um zirka 429'000 CHF pro Jahr sinken wird. Die Annahme basierte auf den Steuerzahlen des Veranlagungsjahres 2017. Entgegen der Prognose zeigt sich nun allerdings, dass sich das Steuersubstrat in Langendorf eher verbessert. Eine genau Prognose erscheint eher schwierig, trotzdem haben wir dem «Aufwärtstrend» im Budget 2024 Rechnung getragen und Mehrerträge – bei einem unveränderten **Steuersatz** von **119 Prozent** der einfachen Staatssteuer – von 620'000 CHF berücksichtigt. Die Prognose stützt sich dabei auf die IST-Zahlen des Rechnungsjahres 2022 sowie der ersten drei Quartale des Jahres 2023.
- In den letzten zwei Jahren haben die Einnahmen aus Sondersteuern (Grundstückgewinne, Kapitalabfindungen, Liquidationsgewinne) kontinuierlich zugenommen. Da auch für die ersten drei Quartale 2023 weitere Zunahmen zu verzeichnen sind, haben wir die zu erwartenden Einnahmen aus Sondersteuern für 2024 vorsichtig optimistisch um weitere 40'000 CHF gegenüber dem Budget 2023 erhöht.
- Gestützt auf die vorhandenen effektiven Daten zu den Steuerjahren 2022 sowie der ersten drei Quartale des Steuerjahres 2023 gehen wir davon aus, dass das Steuersubstrat der juristischen Personen für 2024 ebenfalls leicht ansteigen wird. Gesamthaft schätzen wir die Steuereinnahmen der juristischen Personen für 2024 auf 432'000 CHF.
- Die Steuerungsfaktoren zur Berechnung des dreiteiligen Finanz- und Lastenausgleichs FILA haben sich leicht verändert. Auf die Gesamtvergütung an die Gemeinde haben die veränderten Voraussetzungen aber keinen allzu grossen Einfluss. Per Saldo sinkt die kantonale Unterstützung gegenüber dem Jahr 2023 um 23'000 CHF auf rund 503'000 CHF.

### Spezialfinanzierungen Abwasser- und Abfallbeseitigung 2024

- Die Budgeterfolgsrechnung zur **Abwasserbeseitigung** weist einen **Aufwandüberschuss** von **96'400 CHF** aus. Dieser Aufwandüberschuss ist gewollt, da das Kapitalkonto der Spezialfinanzierung mit rund 1,5 Mio. CHF immer noch gut dotiert ist. Entsprechend wurden deshalb per 2018 die Grund- und Verbrauchsgebühren gesenkt. Der prognostizierte Aufwandüberschuss ist 3'000 CHF tiefer als im Vorjahresbudget. Der Grund liegt bei den nochmals tiefer ausfallenden Betriebskostenbeiträgen von 6'600 CHF an den ZV ARA Bellach-Langendorf-Lommiswil. Allerdings wird ein Anstieg der gemeindeeigenen Unterhaltskosten erwartet. In der Investitionsrechnung sind für nächstes Jahr drei Kreditpositionen enthalten. Einerseits Ausgaben von 65'000 CHF für die Kanalisationssanierungen nach GEP sowie 30'000 CHF für die generelle Überarbeitung des GEP, welche gemäss Vorgaben des Kantons Solothurn nach einer Ortsplanungsrevision vorzunehmen ist. Dem gegenüber stehen Einnahmen von 30'000 CHF für Anschlussgebühren an das Kanalisationsnetz.
- Die Budgeterfolgsrechnung für die **Abfallbeseitigung** weist bei einem Bruttoertrag von 412'100 CHF (+1.5% gegenüber Vorjahresbudget) und einem Bruttoaufwand von CHF 406'000 (-1,6% gegenüber Vorjahresbudget) einen **Ertragsüberschuss** von **6'100 CHF** aus. Begründet kann der Ertragsüberschuss mit den Mehreinnahmen des ab 2023 neu in Kraft getretenen Abfallreglements werden. Damit wurden separate und verursachungsgerechte Grundgebühren für die Siedlungsabfallbeseitigung und die Grüngutentsorgung eingeführt, was prognostiziert in der Rechnung 2023 zu steigenden Gebührenerträgen von rund 25'000 CHF führen wird. Diesem Umstand wurde im Budget 2024 entsprechend Rechnung getragen. Im kommenden Jahr sind im Abfallentsorgungsbereich in der Investitionsrechnung keine Projekte geplant. Mit dem prognostizierten Ertragsüberschuss kann die bestehende Kapitalreserve in der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wieder geringfügig geäuft werden.

### Investitionsrechnung 2024

Bei Bruttoausgaben von 1'629'500 CHF und Einnahmen von 365'000 CHF betragen die ausgewiesenen **Nettoinvestitionen 1'264'500 CHF**. In der Investitionsrechnung wurden erneut nur die notwendigsten Kredite aufgenommen. Sie beinhaltet trotzdem 24 Kreditpositionen (15 Ausgaben- und 9 Einnahmenpositionen). Insbesondere die notwendige Sanierung der Gebäudehülle mit Installation einer PV-Anlage beim Schulhaus B fällt mit Nettoausgaben von 827'500 CHF stark ins Gewicht. Weiterhin entfallen

die geplanten Ausgaben mit Investitionscharakter auf folgende Projekte: Beitrag an Bürgergemeinde für Erweiterung/Erneuerung Wassernetz (Löschwasserreserve), Sanierung der Küche Konzertsaal, Ersatz/Sanierung von Spielgeräten/-plätzen, Sanierung der Strassenbeleuchtung an der Rüttenenstrasse Ost, Planung der Erschliessung Rötistrasse Nord, Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse, Einführung/Umsetzung Tempo 30 sowie Parkplatzkonzept, Kanalisationssanierungen nach GEP, Überarbeitung des GEP, Umgestaltung der Bachverbauung Wildbach, Sanierung der Kabelverteilkabine bei der Firma Schneider Reisen & Transporte AG im Zusammenhang mit der Sanierung Bellacherstrasse, Sanierungen von Kabelverteilkabinen im Gemeindegebiet und Planung eines Neubaus für die Tagesstrukturen.

Die selbst erarbeiteten Mittel (Cashflow) belaufen sich gemäss dem vorliegenden Budget voraussichtlich auf 691'650 CHF, woraus ein **Finanzierungsfehlbetrag** von **572'850 CHF** resultiert. Der **Selbstfinanzierungsgrad** erreicht dem zu Folge eine Höhe von **54,70 Prozent**. Die ausgewiesene Nettoschuld pro Einwohner wird von heute 2'592 CHF (Stand Jahresrechnung 2022) auf über 3'100 CHF ansteigen und der Nettoverschuldungsquotient beträgt dannzumal gegen 120 Prozent.

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung ist mit dem vorliegenden Budget also eingehalten (Schuldenbremse § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz: „...sofern der Nettoverschuldungsquotient in der letzten Jahresrechnung  $\geq$  150% beträgt, hat die Gemeinde ein Budget vorzulegen, worin sich der Selbstfinanzierungsgrad insgesamt nicht kleiner als 80% beläuft“). In der Jahresrechnung 2022 betrug der NVQ 97,49 Prozent.

### **Mittelfristige Prognose bezüglich Entwicklung Finanzhaushalt / Steuerfuss / Finanzplan**

Das im Budget 2024 in der 3-stufigen Erfolgsrechnung ausgewiesene negative Betriebsergebnis zeigt sich gegenüber dem Budget für das Jahr 2023 praktisch identisch. Trotz grosser Sparanstrengungen haben sich verschiedene, nicht beeinflussbare Kosten stark erhöht, was die Einsparungen in anderen Bereichen wieder aufgehoben hat. Das zeigt, dass im Finanzhaushalt ein strukturelles Problem besteht, welchem entgegengewirkt werden muss. Gegenwärtig bestehen einige grössere Unsicherheitsfaktoren, die auf die Gemeindefinanzen erheblichen Einfluss haben und so eine verlässliche Prognose zur mittelfristigen Entwicklung des Gemeindehaushaltes erschweren. So sind die genauen Steuerausfälle bei den natürlichen Personen aufgrund des Gegenvorschlags zur Steuerinitiative „Jetzt si mir draa!“ durch das Solothurner Stimmvolk weiterhin nicht klar abzuschätzen, da sich die durch das Steueramt angestellten Steuerausfallberechnungen auf das Jahr 2017 beziehen. Entgegen den Erwartungen scheint sich das Steuersubstrat in der Einwohnergemeinde Langendorf aktuell eher zu verbessern, was im vorliegenden Budget 2024 mit gestiegenem Fiskalertrag berücksichtigt wurde.

Vor dem Hintergrund, dass sich die Einwohnergemeinde Langendorf aufgrund des Investitionsprojektes der Schulraumerweiterung in der «Entschuldungsphase» befindet, hat die Finanzkommission deutlich gemacht, dass das jährliche Volumen neuer Investitionskredite eine Summe von netto 1,5 Mio. CHF nicht überschreiten sollte. Der Gemeinderat bekräftigt diese Aussage, weshalb er im Finanzplan die Investitionen der kommenden Jahre klar priorisieren wird.

Aus den vorstehenden Ausführungen kann entnommen werden, dass trotz steigendem Steuersubstrat und positiver Ergebnisse in den letzten Jahren, eine Steuererhöhung nicht definitiv vom Tisch ist. Der Gemeinderat will die weitere Entwicklung genau beobachten und sich auf verlässliche Prognosezahlen stützen. Angesichts des vorhandenen Eigenkapitals der Gemeinde in der Höhe von 3,6 Mio. CHF (Stand Jahresrechnung 2022) ist dieses Vorgehen sicherlich angezeigt und vertretbar.

Langendorf, 13. November 2023

**Einwohnergemeinde Langendorf**

Stefan Schneider  
*Gemeindeverwalter*

## 2. Kredite mit besonderem Gemeindebeschluss gemäss § 48 der Gemeindeordnung

Bevor über das Budget beschlossen wird, sind nicht gebundene einmalige Ausgaben, die CHF 100'000.00 und neue jährlich wiederkehrende Ausgaben, die CHF 100'000.00 übersteigen, von der Gemeindeversammlung unter einem besonderen Traktandum zu beschliessen.

### Neue Kredite in der Erfolgsrechnung

#### Kredit 1

2170.5040.06 Schulhaus B: Sanierung Gebäudehülle und Installation PV-Anlage CHF 867'500.00

Begründung: Die Gebäudehülle des Schulhauses B muss saniert werden. Insbesondere das Dach (Hauptgebäude und Singsaal) des bald 75jährigen Gebäudes ist nicht mehr dicht, muss neu gedeckt und in diesem Zusammenhang energetisch saniert werden. Das Dach des Hauptgebäudes eignet sich mit seiner Fläche und Neigung optimal für die Installation einer PV-Anlage. Mit der Dachsanierung soll auch die Fassade neu gestrichen werden. Von einer energetischen Sanierung der Fassade wird – wie vor zwei Jahren bei der Sanierung der alten Turnhalle – aus Gründen des Erhalts dieses Ensembles und aus Gründen des Denkmalschutzes verzichtet. Aus Kostengründen verzichtet wird vorerst auf die eigentlich fällige Sanierung der Schulküche in der Höhe von CHF 110'000.00. Diese Arbeiten können jedoch zu einem späteren Zeitpunkt durchgeführt werden, ohne dass zusätzlich Mehrkosten entstehen.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, den Kredit zu genehmigen.

### Neue Kredite in der Investitionsrechnung

#### Kredit 2

6150.5010.41 Langsamverkehrsverbindung Bellacher- / Industriestrasse CHF 217'000.00

Begründung: Mit der geplanten Überbauung des Delta-Areals und der Sanierung der Bahnstrecke Solothurn - Moutier (inkl. Bahnhof) entsteht die Möglichkeit, den südlichen und nördlichen Dorfteil mit einer attraktiven Langsamverkehrsverbindung für den Fuss- und Veloverkehr besser zu verbinden. Die LV-Verbindung gliedert sich in die vier Bereiche «Abschnitt Süd», «Delta inkl. Unterführung», «Kreuzung Migros» und «Dorfplatz». Das Gesamtprojekt wurde im Agglomerationsprogramm Solothurn und im kantonalen Velonetzplan aufgenommen. Somit werden von den Gesamtkosten 40 % vom Bund getragen, von den Restkosten übernimmt der Kanton 60 %. Die der Gemeinde anfallenden Kosten werden über Perimeterbeiträge und den Planungsausgleichsfonds finanziert.

Der Kanton wird im 2024 die Bellacherstrasse sanieren. Um einen optimalen Anschluss der LV-Verbindung an die Bellacherstrasse zu gewährleisten macht es Sinn, den Abschnitt Süd zwischen der Bellacher- und Industriestrasse ebenfalls im 2024 zu realisieren.

Antrag: Der Gemeinderat beantragt, den Kredit zu genehmigen.

### 3. Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget wie folgt zu beschliessen:

1. **Neue Kredite** (gemäss Gemeindeordnung § 48)

1.1 Kredit 1: Schulhaus B: Sanierung Gebäudehülle und Installation PV-Anlage	CHF	867'500.00
1.2 Kredit 2: Langsamverkehrsverbindung Bellacher- / Industriestrasse	CHF	217'000.00

2. **Erfolgsrechnung**

Gesamtaufwand	CHF	23'841'200.00
Gesamtertrag	CHF	23'184'750.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>	<b>CHF</b>	<b>-656'450.00</b>

3. **Investitionsrechnung**

Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	1'629'500.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	365'000.00
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>CHF</b>	<b>1'264'500.00</b>

4. **Spezialfinanzierungen**

Abwasserbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>CHF</b>	<b>-96'400.00</b>
Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>CHF</b>	<b>6'100.00</b>

5. **Der Steuerfuss ist wie folgt festzulegen:**

Natürliche Personen	119 % der einfachen Staatssteuer
Juristische Personen	119 % der einfachen Staatssteuer

6. **Finanzierungsfehlbeträge**

Die Deckung der Finanzierungsfehlbeträge erfolgt auf dem Darlehensweg. Die Verwaltung wird ermächtigt, die notwendigen Fremdmittel aufzunehmen.

Langendorf, 13. November 2023

**Im Namen des Gemeinderates der Einwohnergemeinde Langendorf**

Hans-Peter Berger  
Gemeindepräsident

Stefan Schneider  
Gemeindevorwalter



# Übersicht

## 4. Übersicht Budget (Total inkl. SF)

Ergebnisse	Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	23'698'950.00	22'690'000.00	22'074'507.28
Betrieblicher Ertrag	22'607'050.00	21'570'100.00	22'732'161.56
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'091'900.00</b>	<b>-1'119'900.00</b>	<b>657'654.28</b>
<b>Finanzierung</b>			
Finanzaufwand	136'150.00	110'800.00	59'872.74
Finanzertrag	280'500.00	264'500.00	1'042'158.28
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>144'350.00</b>	<b>153'700.00</b>	<b>982'285.54</b>
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>			
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'000'000.00
Ausserordentlicher Ertrag	200'800.00	200'800.00	200'859.20
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>200'800.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>-799'140.80</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	<b>-746'750.00</b>	<b>-765'400.00</b>	<b>840'799.02</b>
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	1'629'500.00	572'000.00	4'294'167.31
Investitionseinnahmen	365'000.00	264'000.00	314'838.00
Einnahmenüberschuss	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>-1'264'500.00</b>	<b>-308'000.00</b>	<b>-3'979'329.31</b>
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

## 4.1 Übersicht Budget

Finanzierung	Kontendefinition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spez.-Finanz. Total	
		Budget	J-Rechnung	Budget	J-Rechnung	Budget	J-Rechnung
		2024	2022	2024	2022	2024	2022
+ Ertragsüberschuss	+ 9000	0.00	899'772.41	0.00	899'772.41	0.00	0.00
- Aufwandüberschuss	- 9001	656'450.00	0.00	656'450.00	0.00	0.00	0.00
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	6'100.00	6'756.86	0.00	0.00	6'100.00	6'756.86
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	96'400.00	65'730.25	0.00	0.00	96'400.00	65'730.25
<hr/>							
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	1'640'200.00	1'607'791.00	1'538'200.00	1'502'427.00	102'000.00	105'364.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, + 3511, + 3510.10	78'000.00	87'136.00	0.00	0.00	78'000.00	87'136.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, - 4510.10	79'000.00	96'364.00	0.00	0.00	79'000.00	96'364.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	1'000'000.00	0.00	1'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	200'800.00	200'859.20	200'800.00	200'859.20	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>691'650.00</b>	<b>3'238'502.82</b>	<b>680'950.00</b>	<b>3'201'340.21</b>	<b>10'700.00</b>	<b>37'162.61</b>
<hr/>							
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		1'264'500.00	3'979'329.31	1'199'500.00	3'569'161.11	65'000.00	410'168.20
<hr/>							
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-572'850.00</b>	<b>-740'826.49</b>	<b>-518'550.00</b>	<b>-367'820.90</b>	<b>-54'300.00</b>	<b>-373'005.59</b>
<hr/>							
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		<b>54.70</b>	<b>81.38</b>	<b>56.77</b>	<b>89.69</b>	<b>16.46</b>	<b>9.06</b>

### Selbstfinanzierung:

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

### Selbstfinanzierungsgrad:

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

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

## 4.2 Übersicht Budget

Finanzierung - Spezialfinanzierungen	Kontendefinition	Abwasserbeseitigung		Abfallbeseitigung	
		Budget 2024	J-Rechnung 2022	Budget 2024	J-Rechnung 2022
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+ 3510, ohne 3510.10	0.00	0.00	6'100.00	6'756.86
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	- 4510, ohne 4510.10	96'400.00	65'730.25	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 33x, 364, 365, 366, 383, 387	93'000.00	96'364.00	9'000.00	9'000.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, + 3511, + 3510.10	78'000.00	87'136.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511, - 4510.10	79'000.00	96'364.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-4'400.00</b>	<b>21'405.75</b>	<b>15'100.00</b>	<b>15'756.86</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		65'000.00	410'168.20	0.00	0.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)</b>		<b>-69'400.00</b>	<b>-388'762.45</b>	<b>15'100.00</b>	<b>15'756.86</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>		-	-	-	-



# **Erfolgsrechnung**

## 5. Erfolgsrechnung (Zusammenzug)

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		J-Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'969'850.00</b>	<b>1'767'200.00</b>	<b>2'936'400.00</b>	<b>1'673'900.00</b>	<b>2'687'632.87</b>	<b>1'582'898.65</b>
Nettoergebnis		1'202'650.00		1'262'500.00		1'104'734.22
<b>1 Öffent. Ordnung/Sicherheit</b>	<b>316'350.00</b>	<b>164'100.00</b>	<b>288'500.00</b>	<b>155'900.00</b>	<b>242'018.62</b>	<b>151'777.55</b>
Nettoergebnis		152'250.00		132'600.00		90'241.07
<b>2 Bildung</b>	<b>12'288'350.00</b>	<b>5'727'350.00</b>	<b>11'615'300.00</b>	<b>5'423'300.00</b>	<b>11'664'383.00</b>	<b>5'826'287.90</b>
Nettoergebnis		6'561'000.00		6'192'000.00		5'838'095.10
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>309'650.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>294'200.00</b>	<b>61'100.00</b>	<b>271'500.18</b>	<b>41'744.20</b>
Nettoergebnis		261'650.00		233'100.00		229'755.98
<b>4 Gesundheit</b>	<b>1'078'600.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'036'800.00</b>	<b>0.00</b>	<b>954'771.60</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		1'078'600.00		1'036'800.00		954'771.60
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>3'796'850.00</b>	<b>196'500.00</b>	<b>3'611'900.00</b>	<b>194'500.00</b>	<b>4'465'230.55</b>	<b>232'584.90</b>
Nettoergebnis		3'600'350.00		3'417'400.00		4'232'645.65
<b>6 Verkehr</b>	<b>1'366'700.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>1'325'900.00</b>	<b>238'000.00</b>	<b>1'312'577.65</b>	<b>1'004'331.71</b>
Nettoergebnis		1'106'700.00		1'087'900.00		308'245.94
<b>7 Umweltschutz/Raumordnung</b>	<b>1'198'500.00</b>	<b>996'600.00</b>	<b>1'197'200.00</b>	<b>1'000'100.00</b>	<b>1'170'316.59</b>	<b>963'097.44</b>
Nettoergebnis		201'900.00		197'100.00		207'219.15
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>246'200.00</b>	<b>509'000.00</b>	<b>249'900.00</b>	<b>524'500.00</b>	<b>195'156.88</b>	<b>461'510.45</b>
Nettoergebnis		262'800.00		274'600.00		266'353.57
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>270'150.00</b>	<b>13'516'000.00</b>	<b>244'700.00</b>	<b>12'870'000.00</b>	<b>177'548.94</b>	<b>13'776'676.49</b>
Nettoergebnis		13'245'850.00		12'625'300.00		13'599'127.55
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>23'184'750.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>22'141'300.00</b>	<b>23'141'136.88</b>	<b>24'040'909.29</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>899'772.41</b>	
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>656'450.00</b>		<b>659'500.00</b>		
<b>Total</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>24'040'909.29</b>	<b>24'040'909.29</b>

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Gemeinde Total (inkl. Spezialfinanzierungen)	Budget 2024	Budget 2023	J-Rechnung 2022
30 Personalaufwand	9'542'500.00	9'075'800.00	8'471'631.63
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'765'350.00	2'579'600.00	2'224'186.05
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'628'200.00	1'602'800.00	1'597'242.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	78'000.00	78'000.00	87'136.00
36 Transferaufwand	7'942'750.00	7'687'200.00	7'602'868.12
39 Interne Verrechnungen	1'742'150.00	1'666'600.00	2'091'443.48
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>23'698'950.00</b>	<b>22'690'000.00</b>	<b>22'074'507.28</b>
40 Fiskalertrag	12'860'000.00	12'207'500.00	13'076'239.81
41 Regalien und Konzessionen	165'000.00	170'500.00	117'305.50
42 Entgelte	1'768'400.00	1'775'000.00	1'698'344.47
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	482.70
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	79'000.00	79'000.00	96'364.00
46 Transferertrag	5'992'500.00	5'671'500.00	5'651'981.60
49 Interne Verrechnungen	1'742'150.00	1'666'600.00	2'091'443.48
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>22'607'050.00</b>	<b>21'570'100.00</b>	<b>22'732'161.56</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'091'900.00</b>	<b>-1'119'900.00</b>	<b>657'654.28</b>
34 Finanzaufwand	136'150.00	110'800.00	59'872.74
44 Finanzertrag	280'500.00	264'500.00	1'042'158.28
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>144'350.00</b>	<b>153'700.00</b>	<b>982'285.54</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-947'550.00</b>	<b>-966'200.00</b>	<b>1'639'939.82</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'000'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	200'800.00	200'800.00	200'859.20
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>200'800.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>-799'140.80</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-746'750.00</b>	<b>-765'400.00</b>	<b>840'799.02</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)	Budget 2024	Budget 2023	J-Rechnung 2022
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	76'700.00	75'700.00	68'506.63
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	89'600.00	89'200.00	92'971.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)	78'000.00	78'000.00	87'136.00
36 Transferaufwand	309'700.00	316'300.00	292'269.82
39 Interne Verrechnungen	21'800.00	19'600.00	22'426.55
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>575'800.00</b>	<b>578'800.00</b>	<b>563'310.00</b>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	366'500.00	366'500.00	366'910.65
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen (Werterhalt)	79'000.00	79'000.00	96'364.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	33'900.00	33'900.00	34'305.10
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>479'400.00</b>	<b>479'400.00</b>	<b>497'579.75</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-96'400.00</b>	<b>-99'400.00</b>	<b>-65'730.25</b>
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-96'400.00</b>	<b>-99'400.00</b>	<b>-65'730.25</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-96'400.00</b>	<b>-99'400.00</b>	<b>-65'730.25</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

<b>Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)</b>		<b>Budget 2024</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>J-Rechnung 2022</b>
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	337'300.00	339'200.00	315'758.93
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	9'000.00	9'000.00	9'000.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	10'000.00	10'000.00	8'514.95
39	Interne Verrechnungen	49'700.00	54'400.00	45'234.45
	<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>406'000.00</b>	<b>412'600.00</b>	<b>378'508.33</b>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	375'500.00	369'500.00	348'354.59
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	15'500.00	15'500.00	15'832.35
49	Interne Verrechnungen	21'100.00	21'100.00	21'078.25
	<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>412'100.00</b>	<b>406'100.00</b>	<b>385'265.19</b>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>6'100.00</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>6'756.86</b>
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag			
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>6'100.00</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>6'756.86</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>6'100.00</b>	<b>-6'500.00</b>	<b>6'756.86</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

## 5.1 Erfolgsrechnung 3-stufig

Gemeinde allgemeiner Haushalt (ohne SF)	Budget 2024	Budget 2023	J-Rechnung 2022
30 Personalaufwand	9'542'500.00	9'075'800.00	8'471'631.63
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'351'350.00	2'164'700.00	1'839'920.49
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'529'600.00	1'504'600.00	1'495'271.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	7'623'050.00	7'360'900.00	7'302'083.35
39 Interne Verrechnungen	1'670'650.00	1'592'600.00	2'023'782.48
<b>Total betrieblicher Aufwand</b>	<b>22'717'150.00</b>	<b>21'698'600.00</b>	<b>21'132'688.95</b>
40 Fiskalertrag	12'860'000.00	12'207'500.00	13'076'239.81
41 Regalien und Konzessionen	165'000.00	170'500.00	117'305.50
42 Entgelte	1'026'400.00	1'039'000.00	983'079.23
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	482.70
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	5'977'000.00	5'656'000.00	5'636'149.25
49 Interne Verrechnungen	1'687'150.00	1'611'600.00	2'036'060.13
<b>Total betrieblicher Ertrag</b>	<b>21'715'550.00</b>	<b>20'684'600.00</b>	<b>21'849'316.62</b>
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-1'001'600.00</b>	<b>-1'014'000.00</b>	<b>716'627.67</b>
34 Finanzaufwand	136'150.00	110'800.00	59'872.74
44 Finanzertrag	280'500.00	264'500.00	1'042'158.28
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>144'350.00</b>	<b>153'700.00</b>	<b>982'285.54</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-857'250.00</b>	<b>-860'300.00</b>	<b>1'698'913.21</b>
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	1'000'000.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	200'800.00	200'800.00	200'859.20
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>200'800.00</b>	<b>200'800.00</b>	<b>-799'140.80</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-656'450.00</b>	<b>-659'500.00</b>	<b>899'772.41</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>2'969'850.00</b>	<b>1'767'200.00</b>	<b>2'936'400.00</b>	<b>1'673'900.00</b>	<b>2'687'632.87</b>	<b>1'582'898.65</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>127'150.00</b>		<b>131'500.00</b>		<b>113'610.05</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>54'750.00</b>		<b>70'100.00</b>		<b>41'770.15</b>	
0110.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Wahlbüro	8'000.00		17'000.00		6'365.00	
0110.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Finanzkommission	3'800.00		3'800.00		4'040.00	
0110.3000.10	Besoldung Wahlbüro	1'000.00		1'000.00		948.75	
0110.3000.11	Besoldung Finanzkommission	1'850.00		1'800.00		1'746.30	
0110.3010.00	Besoldung Wahlhelfer	1'000.00		4'000.00		240.00	
0110.3102.00	Stimm-/Wahlmaterial, Drucksachen, Publikationen	9'500.00		9'500.00		8'531.30	
0110.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.					2'665.60	
0110.3130.00	Externe Revisionsstelle	13'000.00		13'000.00		12'687.05	
0110.3130.10	Porti und Versandkosten	9'000.00	2	11'500.00		3'795.00	
0110.3132.00	Honorare externe Berater	4'300.00	3	6'500.00			
0110.3636.00	Beiträge an politische Parteien	2'000.00	4				
0110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'300.00		2'000.00		751.15	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>72'400.00</b>		<b>61'400.00</b>		<b>71'839.90</b>	
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	17'000.00		17'000.00		15'300.00	
0120.3000.01	Tag- und Sitzungsgelder Spez.-Kom./AG	10'000.00		10'000.00		6'940.00	
0120.3000.10	Besoldung Ressortleitende GR	19'400.00		19'500.00		18'766.80	
0120.3170.00	Spesenpauschale Gde-Präsidium	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen Gemeinderat/Kommissionen	300.00		300.00		114.80	
0120.3170.10	Jungbürgerfeier		5			4'481.75	
0120.3199.00	Kredit des Gemeinderates	15'000.00	6	5'000.00		13'534.60	
0120.3636.00	Freiwillige Beiträge an Institutionen	3'800.00	7	2'800.00		6'600.00	
0120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	3'900.00		3'800.00		3'101.95	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>2'842'700.00</b>	<b>1'767'200.00</b>	<b>2'804'900.00</b>	<b>1'673'900.00</b>	<b>2'574'022.82</b>	<b>1'582'898.65</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>975'650.00</b>	<b>119'200.00</b>	<b>1'060'800.00</b>	<b>132'600.00</b>	<b>954'462.97</b>	<b>127'366.72</b>
0220.3010.00	Besoldung Verwaltung	508'500.00		563'000.00		563'214.60	
0220.3010.10	Besoldung nebenamtliches Personal (Vize-GP)	10'500.00		10'500.00		10'212.25	
0220.3064.00	Überbrückungsrenten	11'050.00	8	58'800.00			
0220.3090.00	Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)	9'000.00		15'500.00		11'595.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400.00		3'400.00		2'189.45	
0220.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	14'500.00		14'500.00		13'837.07	
0220.3102.00	Publikationen, Inserate	3'200.00		3'400.00		2'044.20	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		2'700.00		2'745.15	
0220.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	2'000.00		2'000.00		835.30	
0220.3113.00	Anschaffungen EDV-Hardware	2'000.00		2'000.00		1'300.00	
0220.3118.00	Anschaffungen EDV-Software	12'000.00	9	2'500.00			
0220.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	9'000.00		8'500.00		9'337.70	
0220.3130.01	Kanzleikosten (IDK, Ausweise)	10'000.00	10	17'000.00		12'138.30	
0220.3130.10	Porti und Versandkosten	14'300.00	11	13'000.00		11'870.20	
0220.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	8'800.00		8'800.00		8'645.65	
0220.3130.30	Betreibungsgebühren	2'000.00	12	1'500.00		7'616.05	
0220.3130.40	Gebühren und Bewilligungen	1'500.00		1'500.00		2'270.00	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'600.00		6'201.40	
0220.3150.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	2'800.00		3'000.00			
0220.3158.00	Unterhalt/Wartung EDV (HW, SW, Website)	105'000.00	13	80'000.00		47'518.16	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		118.20	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		1'500.00		974.24	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
0220.3611.00	Steuerveranlagungskosten Kanton	116'000.00		119'000.00		118'264.20	
0220.3611.41	Steuerbezugsprovisionen KSTA	15'000.00		15'000.00		14'534.37	
0220.3611.42	Steuerbezugsprovisionen SSL	10'000.00		9'500.00		10'125.83	
0220.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	94'000.00		97'300.00		96'875.65	
0220.4210.00	Gebühren Kanzlei/Verwaltung		20'000.00		33'000.00		27'695.32
0220.4611.00	Rückerstattung Staats- steuerregisterführung		5'700.00		5'700.00		5'850.00
0220.4611.10	Verwaltungskostenbeitrag AHV-Zweigstelle		36'500.00		35'500.00		35'872.20
0220.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		12'000.00		13'400.00		13'424.55
0220.4612.10	Entschädigung Kirchgemeinden für Steuerinkasso		5'500.00		5'500.00		5'669.50
0220.4930.00	Interne Verrechnung Abwasserbeseitigung		18'300.00		18'300.00		18'345.55
0220.4930.01	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung		11'400.00		11'400.00		10'943.45
0220.4930.02	Interne Verrechnung Elektrizität		9'800.00		9'800.00		9'566.15
<b>0222</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>213'700.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>198'700.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>173'134.85</b>	<b>12'976.40</b>
0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Baukommission	12'000.00		10'000.00		10'095.00	
0222.3000.10	Besoldung Baukommission	18'000.00		13'000.00		19'414.35	
0222.3010.00	Besoldung Bauverwaltung	146'000.00		140'500.00		115'920.45	
0222.3090.00	Aus-/Weiterbildung (inkl. BK)	1'000.00		1'000.00		1'020.00	
0222.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		400.00		742.90	
0222.3102.00	Publikationen, Inserate	500.00		500.00		857.95	
0222.3130.00	Mitgliederbeiträge	300.00					
0222.3130.10	Porti und Versandkosten	400.00		200.00		299.10	
0222.3130.40	Gebühren und Bewilligungen	400.00		400.00		250.00	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00		2'500.00		562.50	
0222.3132.10	Honorare externe Prüfung Baugesuche	1'000.00		1'000.00		592.35	
0222.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		499.60	
0222.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	30'600.00		28'700.00		22'880.65	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen, Baubewilligungen		13'000.00		10'000.00		12'976.40
<b>0228</b>	<b>Allgemeine Personalkosten</b>	<b>1'531'750.00</b>	<b>1'532'500.00</b>	<b>1'428'800.00</b>	<b>1'428'800.00</b>	<b>1'337'729.63</b>	<b>1'337'729.63</b>
0228.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK, Verw.-kosten	593'100.00		557'400.00		528'965.90	
0228.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	718'000.00		667'000.00		621'190.90	
0228.3052.05	AG-Beitrag an Fehlbetrag Pensionskasse PKSO (Lehrpersonen)	147'000.00		134'000.00		130'599.85	
0228.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58'000.00		55'100.00		45'814.55	
0228.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherung Verwaltung	9'800.00		9'900.00		9'270.95	
0228.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeld- versicherung Lehrpersonen	5'850.00		5'400.00		1'887.48	
0228.4260.00	Rückerstattungen Kinderzulagen		118'000.00		122'500.00		123'873.70
0228.4990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		1'414'500.00		1'306'300.00		1'213'855.93
<b>0291</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>121'600.00</b>	<b>102'500.00</b>	<b>116'600.00</b>	<b>102'500.00</b>	<b>108'695.37</b>	<b>104'825.90</b>
0291.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	10'500.00		9'300.00		8'793.55	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000.00		16'000.00		12'716.60	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300.00		4'100.00		3'977.20	
0291.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		808.40	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		19'500.00		20'856.97	
0291.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'900.00		4'900.00		4'848.00	
0291.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
0291.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	3'000.00		3'000.00		2'676.50	



EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291.3930.00	Interne Verrechnung Heizkostenanteil	20'000.00		18'000.00		13'291.95	
0291.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	900.00		800.00		726.20	
0291.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		102'500.00		102'500.00		104'825.90



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>316'350.00</b>	<b>164'100.00</b>	<b>288'500.00</b>	<b>155'900.00</b>	<b>242'018.62</b>	<b>151'777.55</b>
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>1'150.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>869.10</b>	
<b>1201</b>	<b>Friedensrichter</b>	<b>1'150.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>869.10</b>	
1201.3000.10	Besoldung Friedensrichter	850.00		900.00		802.80	
1201.3090.00	Aus-/Weiterbildung	200.00		200.00			
1201.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00		100.00		66.30	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'136.45</b>	
<b>1404</b>	<b>Inventuramt</b>	<b>1'300.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'136.45</b>	
1404.3000.10	Besoldung Inventurbeamter	1'200.00		1'200.00		1'136.45	
1404.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	100.00					
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>251'600.00</b>	<b>164'100.00</b>	<b>227'400.00</b>	<b>155'900.00</b>	<b>189'577.62</b>	<b>151'777.55</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>251'600.00</b>	<b>164'100.00</b>	<b>227'400.00</b>	<b>155'900.00</b>	<b>189'577.62</b>	<b>151'777.55</b>
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	2'600.00		2'300.00		1'600.00	
1500.3000.10	Besoldung Feuerwehrkommission	23'500.00		22'000.00		20'815.45	
1500.3001.00	Sold	50'000.00		50'000.00		46'827.65	
1500.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	2'500.00		2'500.00		1'683.95	
1500.3090.00	Aus-/Weiterbildung (Kursgelder)	14'000.00	23	12'500.00		13'294.05	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (ärztl. Untersuch./Ehrungen)	3'200.00	24	2'200.00		2'379.50	
1500.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00		434.60	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'400.00		2'300.00		2'752.41	
1500.3101.01	Treibstoffe	1'800.00		1'800.00		2'201.45	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		141.05	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		150.00	
1500.3111.00	Anschaffungen Maschinen/ Geräte/Ausrüstungen	32'500.00	25	8'000.00		2'921.90	
1500.3112.00	Anschaffungen Dienstkleider	7'500.00		17'000.00		8'568.66	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'500.00		8'500.00		6'061.90	
1500.3130.00	Mitglieder und Verbandsbeiträge	1'700.00		1'900.00		1'424.00	
1500.3130.05	Jugendfeuerwehr	500.00		1'000.00		288.50	
1500.3130.10	Porti und Versandkosten	300.00		300.00		160.50	
1500.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'876.00	
1500.3130.21	Unterhalt Funkanlage, Pageralarm	6'400.00	26	4'900.00		2'896.05	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00	27	2'500.00		2'199.05	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'100.00		1'100.00		1'001.00	
1500.3143.01	Unterhalt Hydrantenanlage	18'000.00		18'000.00		17'770.50	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00	28	6'500.00		4'099.05	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	13'300.00		13'500.00		10'116.00	
1500.3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	3'000.00	29	6'500.00		8'024.80	
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
1500.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00	30	2'200.00		4'001.35	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	29'800.00		30'000.00		20'746.00	
1500.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'500.00		4'400.00		3'152.00	
1500.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	2'400.00		2'200.00		1'990.25	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		150'000.00		150'000.00		146'377.55
1500.4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'900.00		2'900.00		1'910.00
1500.4270.00	Feuerwehribussen		200.00		200.00		
1500.4631.00	Beiträge Gebäudeversicherung (SGV)		11'000.00		2'800.00		3'490.00
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>62'300.00</b>		<b>58'700.00</b>		<b>50'435.45</b>	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung Konto Funktionale Gliederung ER		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1612</b>	<b>Schiessanlage</b>	<b>3'500.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>1'980.70</b>	
1612.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'200.00		1'200.00			
1612.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00		700.00	
1612.3637.00	Entschädigung Schiess-Servitut	1'300.00		1'300.00		1'280.70	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>	<b>58'800.00</b>		<b>55'200.00</b>		<b>48'454.75</b>	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		178.65	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		520.15	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (öffentliche Schutzanlagen)	2'500.00		2'500.00			
1620.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte	31	3'000.00	1'000.00			
1620.3612.00	Entschädigung an regionale Bevölkerungs- und Zivilschutzorganisation RZSO	32	52'400.00	50'800.00		47'755.95	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>12'288'350.00</b>	<b>5'727'350.00</b>	<b>11'615'300.00</b>	<b>5'423'300.00</b>	<b>11'664'383.00</b>	<b>5'826'287.90</b>
<b>21</b>	<b>Volksschule</b>	<b>11'981'850.00</b>	<b>5'703'350.00</b>	<b>11'198'300.00</b>	<b>5'351'300.00</b>	<b>11'123'802.20</b>	<b>5'754'287.90</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>605'100.00</b>	<b>221'500.00</b>	<b>582'500.00</b>	<b>181'500.00</b>	<b>669'631.82</b>	<b>164'808.00</b>
2110.3010.00	Besoldung Unterstützungspersonen	33	11'400.00		3'300.00		5'180.00
2110.3020.00	Besoldung Lehrpersonen	34	415'000.00		413'500.00		481'954.15
2110.3020.09	Rückerstattung Löhne Lehrpersonen (Taggelder)		-4'000.00		-4'000.00		
2110.3020.10	Besoldung Stellvertretungen	35	15'000.00		12'000.00		14'350.35
2110.3104.00	Lehrmittel, -material		13'700.00		12'000.00		10'303.60
2110.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	36	3'000.00		1'900.00		396.95
2110.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren		2'600.00		2'600.00		2'302.30
2110.3150.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen		400.00		400.00		
2110.3160.00	Miete KG Stöcklimatt		25'200.00		25'200.00		25'200.00
2110.3612.00	Schulgelder GESLOR	37	60'000.00		54'100.00		48'665.00
2110.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		62'800.00		61'500.00		81'279.47
2110.4612.00	Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)			31'500.00		10'500.00	10'500.00
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton	38		190'000.00		171'000.00	154'308.00
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>3'036'300.00</b>	<b>978'800.00</b>	<b>2'886'600.00</b>	<b>959'800.00</b>	<b>2'876'599.12</b>	<b>980'519.45</b>
2120.3010.00	Besoldung Hausaufgabenstunden		3'000.00		3'000.00		1'182.40
2120.3010.10	Besoldung Schwimmunterricht		8'000.00		8'000.00		7'437.50
2120.3020.00	Besoldung Lehrpersonen		2'224'000.00		2'102'500.00		2'115'303.65
2120.3020.09	Rückerstattung Löhne Lehrpersonen (Taggelder)		-30'000.00		-30'000.00		-22'782.20
2120.3020.10	Besoldung Stellvertretungen		50'000.00		70'000.00		50'084.55
2120.3104.00	Lehrmittel, -material	39	94'300.00		84'500.00		79'790.78
2120.3104.01	Lehrmittel, -material Logopädie		1'500.00		1'500.00		886.85
2120.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.		6'400.00		7'000.00		4'541.60
2120.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen		2'500.00		4'500.00		438.80
2120.3171.00	Schulreisen, Exkursionen		30'400.00		26'600.00		20'620.20
2120.3171.01	Klassenlager		21'700.00		19'700.00		22'521.20
2120.3612.00	Schulgelder GESLOR	40	194'500.00		190'500.00		213'377.00
2120.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		430'000.00		398'800.00		383'196.79
2120.4231.00	Elternbeiträge Hausaufgabenstunden			2'300.00		2'300.00	2'112.00
2120.4612.00	Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)			115'500.00		115'500.00	115'500.00
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton	41		861'000.00		842'000.00	862'907.45
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>1'817'300.00</b>		<b>1'697'500.00</b>		<b>1'683'013.55</b>	
2130.3171.00	Klassenlager (L'dorf)		14'300.00		12'000.00		10'850.00
2130.3611.00	Beitrag an Gymnasialunterricht Kanton (L'dorf)	42	489'000.00		475'500.00		494'870.55
2130.3612.00	Schulgelder GESLOR	43	1'314'000.00		1'210'000.00		1'177'293.00
<b>2136</b>	<b>GESLOR SF (Gemeinsame Schulstrukturen Langendorf, Oberdorf, Rüttenen)</b>	<b>4'035'650.00</b>	<b>4'035'650.00</b>	<b>3'663'800.00</b>	<b>3'663'800.00</b>	<b>3'541'086.65</b>	<b>3'541'086.65</b>
2136.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder LA GESLOR		7'800.00		7'800.00		6'400.00
2136.3000.10	Besoldung GESLOR-Behörde		17'100.00		16'900.00		16'535.65
2136.3010.00	Besoldung Schulleitungen		370'000.00		365'000.00		342'193.55
2136.3010.09	Rückerstattung Löhne Schulleitung/Schulsekretariat						-655.05
2136.3010.10	Besoldung Schulsekretariat		100'500.00		98'500.00		96'442.35
2136.3010.20	Besoldung Schwimmunterricht		4'500.00		4'500.00		1'680.00
2136.3020.00	Besoldung Lehrpersonen	44	2'529'000.00		2'212'500.00		1'818'514.10
2136.3020.09	Rückerstattung Löhne Lehrpersonen (Taggelder)		-20'000.00		-20'000.00		-34'798.60

**5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)**

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
2136.3020.10	Besoldung Stellvertretungen	50'000.00		50'000.00		63'477.20	
2136.3090.00	Aus-/Weiterbildung Lehrpersonen	42'500.00		39'200.00		45'543.80	
2136.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	19'000.00	45	14'000.00		18'360.77	
2136.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek, Mediothek)	2'500.00		2'500.00		2'156.09	
2136.3104.00	Lehrmittel, -material	94'100.00	46	78'500.00		70'496.00	
2136.3105.00	Lebensmittel Hauswirtschaft	13'400.00		12'700.00		10'563.65	
2136.3113.00	Anschaffungen Informatik	13'500.00	47	13'500.00		11'980.05	
2136.3119.01	Anschaffungen Hauswirtschaft	1'200.00		1'200.00		100.15	
2136.3130.10	Porti und Versandkosten	1'000.00		1'000.00		662.30	
2136.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren (1/3)	1'700.00		1'600.00		1'608.65	
2136.3132.00	Honorar Schulsozialarbeit an den Schulen GESLOR	120'000.00	48	90'000.00			
2136.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	3'800.00		3'800.00		2'106.80	
2136.3153.00	Unterhalt Informatik	6'500.00		6'500.00		1'047.30	
2136.3158.00	Unterhalt/Wartung Informatik extern	42'800.00	49	40'600.00		13'630.00	
2136.3171.00	Schulreisen, Exkursionen	11'300.00		9'600.00		7'728.00	
2136.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'450.00	50	9'000.00		7'356.45	
2136.3199.01	Kredit Schulleitung	1'000.00		1'000.00		222.95	
2136.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- u. Raumkosten (GESLOR)			78'800.00		584'784.60	
2136.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	593'000.00		525'100.00		452'949.89	
2136.4612.00	Entschädigung EG Oberdorf		51	808'500.00	814'500.00		790'813.00
2136.4612.10	Entschädigung EG Rüttenen		52	636'500.00	604'700.00		624'700.00
2136.4612.20	Entschädigung EG Langendorf		53	1'568'500.00	1'454'600.00		1'439'335.00
2136.4612.30	Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)			93'000.00	31'000.00		31'000.00
2136.4631.00	Beiträge vom Kanton		54	880'000.00	759'000.00		655'238.65
2136.4930.00	Interne Verrechnung Betriebs- u. Raumkosten (GESLOR)		55	49'150.00			
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>431'000.00</b>	<b>200'400.00</b>	<b>448'800.00</b>	<b>202'400.00</b>	<b>440'480.98</b>	<b>205'444.45</b>
2140.3020.00	Besoldung Lehrpersonen	359'000.00		366'000.00		367'819.30	
2140.3020.09	Rückerstattung Löhne Lehrpersonen (Taggelder)	-2'000.00		-2'000.00		-257.05	
2140.3020.10	Besoldung Stellvertretungen	3'500.00		3'500.00		4'951.65	
2140.3090.00	Aus-/Weiterbildung	1'700.00		3'700.00		340.00	
2140.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	1'000.00		1'000.00		805.70	
2140.3104.00	Lehrmittel, -material	700.00	56	200.00		500.00	
2140.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	1'500.00		10'200.00		6'785.10	
2140.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'300.00		1'200.00		1'225.80	
2140.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	200.00		200.00		21.45	
2140.3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00	57	900.00		469.95	
2140.3159.00	Unterhalt Musikinstrumente	3'000.00	58	2'800.00			
2140.3160.00	Mieten Unterrichtsräume	1'100.00		1'100.00		1'077.00	
2140.3169.00	Miete Musikinstrumente	1'200.00	59	1'200.00			
2140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00		1'000.00		1'977.15	
2140.3612.00	Schulgelder an Gemeinden	8'500.00		8'500.00		5'830.00	
2140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	48'700.00		49'300.00		48'934.93	
2140.4230.00	Elternbeiträge Musikschule		60	91'000.00	93'000.00		92'815.00
2140.4612.00	Entschädigung EG Oberdorf			2'700.00	2'700.00		3'678.00
2140.4612.10	Entschädigung EG Rüttenen			2'700.00	2'700.00		
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		61	104'000.00	104'000.00		108'951.45
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>1'905'850.00</b>	<b>252'500.00</b>	<b>1'786'600.00</b>	<b>329'300.00</b>	<b>1'768'500.46</b>	<b>831'050.75</b>
2170.3010.00	Besoldung Hauswart, Lehrling	190'000.00		188'000.00		178'385.35	
2170.3010.10	Besoldung Reinigungspersonal	157'000.00	62	141'500.00		142'514.10	
2170.3090.00	Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)	4'000.00	63	3'500.00		1'540.30	
2170.3101.01	Reinigungsmaterial	40'000.00		40'000.00		24'371.30	
2170.3101.10	Treibstoffe	1'000.00		800.00		985.80	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		
			Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
2170.3110.00	Anschaffungen Schulmobiliar/-geräte	64	53'200.00			34'000.00		16'343.80	
2170.3110.10	Anschaffungen audiovisuelle Geräte	65	1'000.00						
2170.3111.00	Anschaffungen Turngeräte	66	10'000.00			9'000.00		4'781.30	
2170.3111.10	Anschaffungen Mobilien/ Geräte/Maschinen Hauswart	67	23'000.00			11'500.00		3'142.05	
2170.3112.00	Anschaffungen Dienstkleider		3'000.00			2'400.00		2'511.05	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	68	150'000.00			140'000.00		148'086.20	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung (Contracting Heizung)		24'000.00			24'000.00		55'212.10	
2170.3130.00	Hauswart-Unterhaltskonzept					2'500.00			
2170.3130.20	Telefon-/Kommunikationskosten		400.00			400.00		529.00	
2170.3132.10	Honorare externe Berater					15'000.00			
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien	69	28'000.00			26'000.00		25'913.40	
2170.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)		400.00			400.00		367.00	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Sport-, Spielanlagen, Umgebung)		25'000.00			24'500.00		29'022.30	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70	97'000.00			106'000.00		91'663.95	
2170.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen		10'000.00			10'000.00		5'507.26	
2170.3151.10	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen Hauswart		6'000.00			5'700.00		8'787.10	
2170.3151.20	Unterhalt Fahrzeuge		1'400.00			1'400.00		2'219.95	
2170.3170.00	Reisekosten und Spesen		200.00			200.00		32.20	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV		644'200.00			622'700.00		632'394.00	
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV		210'500.00			210'500.00		210'500.00	
2170.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen		68'600.00			68'600.00		68'586.00	
2170.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof		49'000.00			46'000.00		68'582.00	
2170.3930.00	Interne Verrechnung Grüngutverwertung		10'000.00			10'000.00		10'000.00	
2170.3930.01	Interne Verrechnung Heizkosten KG Konzertsaal	71	9'000.00			7'000.00		6'000.00	
2170.3930.02	Interne Verrechnung Betriebs- u. Raumkosten (GESLOR)	72	49'150.00						
2170.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		40'800.00			35'000.00		30'522.95	
2170.4240.00	Benützungsgebühren			5'000.00			5'000.00		2'600.00
2170.4260.00	Rückerstattung EG Oberdorf für Hauswartung			75'000.00			75'000.00		78'859.20
2170.4260.01	Rückerstattung EG Oberdorf für Material			1'000.00			1'000.00		
2170.4893.00	Auflösung Vorfinanzierung Neubau Schulhaus (Schulraumerweiterung)			151'500.00			151'500.00		151'515.00
2170.4930.00	Interne Verrechnung Heizkosten Gde-Haus	73		20'000.00			18'000.00		13'291.95
2170.4930.02	Interne Verrechnung Betriebs- u. Raumkosten (GESLOR)						78'800.00		584'784.60
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung (Unterstufe)</b>		<b>133'300.00</b>			<b>115'500.00</b>		<b>84'330.02</b>	
2191.3100.00	Büromaterial, Drucksachen		21'000.00			15'000.00		20'738.80	
2191.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek, Mediothek)		1'400.00			1'400.00		1'000.55	
2191.3113.00	Anschaffungen Informatik	74	61'200.00			49'500.00		44'321.32	
2191.3130.10	Porti und Versandkosten		400.00			400.00		162.00	
2191.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren (2/3)		3'000.00			3'000.00		2'987.35	
2191.3153.00	Unterhalt Informatik		3'000.00			3'000.00		847.45	
2191.3158.00	Unterhalt/Wartung Informatik extern	75	25'000.00			28'800.00		8'638.20	
2191.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	76	17'300.00			13'400.00		5'301.95	
2191.3199.01	Kredit Schulleitung		1'000.00			1'000.00		332.40	
<b>2192</b>	<b>Volksschule allgemein</b>		<b>17'350.00</b>	<b>14'500.00</b>		<b>17'000.00</b>	<b>14'500.00</b>	<b>16'592.10</b>	<b>13'496.40</b>
2192.3020.00	Besoldung Lehrpersonen Schulsport		16'000.00			16'000.00		15'540.00	
2192.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		1'350.00			1'000.00		1'052.10	



EG Langendorf  
HRM2

## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung Konto Funktionale Gliederung ER		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192.4630.00	Beiträge vom Bund		12'000.00		12'000.00		10'858.00
2192.4632.00	Beiträge EG Oberdorf		2'500.00		2'500.00		2'638.40
<b>2194</b>	<b>Schulsozialarbeit</b>					<b>43'567.50</b>	<b>17'882.20</b>
2194.3132.00	Betreuung erweiterte pädagogische Anliegen					43'567.50	
2194.4612.00	Entschädigung EG Oberdorf an EPA						7'752.30
2194.4612.10	Entschädigung EG Rüttenen an EPA						10'129.90
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>306'500.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>417'000.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>540'580.80</b>	<b>72'000.00</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>227'500.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>338'000.00</b>	<b>72'000.00</b>	<b>485'500.00</b>	<b>72'000.00</b>
2200.3636.00	Beiträge an Sonderschulen und Heimaufenthalte	77 227'500.00		338'000.00		485'500.00	
2200.4612.00	Entschädigung SDMUL (für Asyl- u. Flüchtlingskinder)		24'000.00		72'000.00		72'000.00
<b>2206</b>	<b>Regionale spezielle Förderung</b>	<b>79'000.00</b>		<b>79'000.00</b>		<b>55'080.80</b>	
2206.3612.00	Schulgelder an Gemeinden (Talentförderklasse)	79'000.00		79'000.00		55'080.80	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>309'650.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>294'200.00</b>	<b>61'100.00</b>	<b>271'500.18</b>	<b>41'744.20</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'737.50</b>	
<b>3111</b>	<b>Naturmuseum</b>	<b>1'800.00</b>		<b>1'800.00</b>		<b>1'737.50</b>	
3111.3634.00	Beiträge Naturmuseum Solothurn (via Repla)	1'800.00		1'800.00		1'737.50	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>159'400.00</b>	<b>41'600.00</b>	<b>149'400.00</b>	<b>54'700.00</b>	<b>138'279.50</b>	<b>35'209.20</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>8'100.00</b>		<b>8'100.00</b>		<b>8'047.75</b>	
3210.3636.00	Beiträge Zentralbibliothek Solothurn (via Repla)	8'100.00		8'100.00		8'047.75	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>11'500.00</b>		<b>11'500.00</b>		<b>11'481.25</b>	
3220.3636.00	Beiträge Städtebundtheater (via Repla)	11'500.00		11'500.00		11'481.25	
<b>3221</b>	<b>Konzertsaal</b>	<b>130'900.00</b>	<b>39'600.00</b>	<b>124'800.00</b>	<b>52'600.00</b>	<b>113'970.95</b>	<b>33'139.20</b>
3221.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder BKON	1'300.00		1'300.00		880.00	
3221.3000.10	Besoldung BKON	2'000.00		2'000.00		1'913.15	
3221.3010.00	Besoldung nebenamtliches Personal	9'500.00		10'500.00		4'389.25	
3221.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		236.40	
3221.3111.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	2'000.00		4'000.00		839.60	
3221.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'000.00		35'000.00		38'349.35	
3221.3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'000.00		2'894.95	
3221.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'200.00		1'200.00			
3221.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500.00		5'500.00		6'881.40	
3221.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	4'000.00		4'000.00		1'427.50	
3221.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'300.00					
3221.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	53'000.00		53'000.00		53'000.00	
3221.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	2'500.00		3'900.00		2'650.00	
3221.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	1'100.00		1'100.00		509.35	
3221.4240.00	Benützungsgebühren Konzertsaal		15'000.00		30'000.00		11'539.20
3221.4470.00	Pacht- und Mietzinsen VV (Wohnung)		15'600.00		15'600.00		15'600.00
3221.4930.00	Interne Verrechnung Heizkosten KG Konzertsaal		9'000.00		7'000.00		6'000.00
<b>3290</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>8'900.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'100.00</b>	<b>4'779.55</b>	<b>2'070.00</b>
3290.3170.00	Bundesfeier	4'000.00		4'000.00		4'779.55	
3290.3170.10	Neuzuzüger-Apéro	1'000.00		1'000.00			
3290.3636.00	Beiträge Dorfvereine (Musik, Gesang)	3'900.00					
3290.4210.00	Anlassbewilligungsgebühren		2'000.00		2'000.00		2'070.00
3290.4250.00	Verkauf Dorfchronik				100.00		
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>148'450.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>143'000.00</b>	<b>6'400.00</b>	<b>131'483.18</b>	<b>6'535.00</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>16'850.00</b>		<b>12'400.00</b>		<b>12'516.20</b>	
3410.3151.00	Unterhalt Geräte Vitaparcours	400.00		400.00		516.20	
3410.3632.00	Beiträge an EG Oberdorf für Schwimmbad	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
3410.3636.00	Beiträge Dorfvereine (Sport)	4'450.00					
<b>3413</b>	<b>Kunsteisbahn</b>	<b>1'900.00</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'832.00</b>	
3413.3634.00	Beiträge Kunsteisbahn Zuchwil (via Repla)	1'900.00		1'900.00		1'832.00	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>3421</b>	<b>Freizeitzentrum</b>	<b>2'100.00</b>		<b>2'100.00</b>		<b>2'095.75</b>	
3421.3636.00	Beiträge Altes Spital Solothurn (via Repla) 87	2'100.00		2'100.00		2'095.75	
<b>3422</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>8'100.00</b>		<b>5'700.00</b>		<b>6'453.65</b>	
3422.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		84.25	
3422.3140.00	Unterhalt Kinderspielplätze (ohne Schulanlage) 88	2'600.00		2'400.00		2'367.90	
3422.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'900.00					
3422.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	3'500.00		3'200.00		4'001.50	
<b>3424</b>	<b>Parkanlagen, Wanderwege</b>	<b>22'900.00</b>		<b>25'900.00</b>		<b>17'829.70</b>	
3424.3140.00	Unterhalt Parkanlage Gemeindehaus	1'900.00		1'900.00		1'889.25	
3424.3140.10	Unterhalt übrige Parkanlagen (ohne Schulanlage)	6'500.00		6'500.00		1'077.45	
3424.3636.00	Beiträge Solothurner Wanderwege	500.00		500.00		500.00	
3424.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	14'000.00		17'000.00		14'363.00	
<b>3425</b>	<b>Jugendkulturhaus, Jugendarbeit</b>	<b>95'950.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>95'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>90'755.88</b>	<b>4'575.00</b>
3425.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Jugendkommission	3'000.00		3'000.00		2'540.00	
3425.3000.10	Besoldung Jugendkommission	2'450.00		2'400.00		2'345.80	
3425.3010.10	Besoldung Reinigungspersonal	600.00		600.00		304.95	
3425.3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		368.30	
3425.3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial partizipative Projekte 89	7'800.00		7'800.00		5'850.68	
3425.3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00		900.00		292.75	
3425.3103.00	Jugendinfomaterial	500.00		500.00			
3425.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	800.00		800.00		576.00	
3425.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen	4'000.00		4'000.00		3'326.90	
3425.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00		500.00		61.55	
3425.3636.00	Beiträge an Verein Begegnungszentrum Altes Spital Solothurn (regionalisierte offene Jugendarbeit) 90	74'700.00		73'500.00		73'500.00	
3425.3636.10	Beiträge an DSJ-Projekt engage.ch					1'185.45	
3425.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	500.00		500.00		403.50	
3425.4240.00	Benützungsgebühren Jugendtreff		500.00		500.00		275.00
3425.4632.00	Beiträge von Gemeinden 91		4'000.00		4'000.00		4'000.00
3425.4636.00	Beiträge von Privaten an DSJ-Projekt engage.ch						300.00
<b>3429</b>	<b>Übrige Freizeitgestaltung</b>	<b>650.00</b>	<b>1'900.00</b>		<b>1'900.00</b>		<b>1'960.00</b>
3429.3636.00	Beiträge CJLLO 92	650.00					
3429.4470.00	Pachtzinsen Schrebergärten		1'900.00		1'900.00		1'960.00



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'078'600.00</b>		<b>1'036'800.00</b>		<b>954'771.60</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>669'000.00</b>		<b>618'000.00</b>		<b>562'536.10</b>	
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>669'000.00</b>		<b>618'000.00</b>		<b>562'536.10</b>	
4120.3632.00	Beiträge Pflegefinanzierung Kanton (stationäre Pflege)	93 659'000.00		608'000.00		562'536.10	
4120.3634.00	Beiträge Alters- u. Pflegeheime (Rechnungen gemäss Stiftungsstatut)	10'000.00		10'000.00			
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>323'200.00</b>		<b>334'300.00</b>		<b>315'386.10</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>323'200.00</b>		<b>334'300.00</b>		<b>315'386.10</b>	
4210.3631.00	Beiträge Pflegefinanzierung Kanton (ambulante Pflege)	94 260'000.00		264'000.00		289'879.00	
4210.3636.00	Beiträge Spitexverein Region Solothurn	95 60'000.00		68'000.00		23'233.70	
4210.3636.20	Beiträge Kinderspitex	96 3'200.00		2'300.00		2'273.40	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>85'300.00</b>		<b>83'400.00</b>		<b>76'121.40</b>	
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>70'300.00</b>		<b>68'400.00</b>		<b>64'413.00</b>	
4310.3636.10	Beiträge Suchthilfegesetz	70'300.00		68'400.00		64'413.00	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>11'708.40</b>	
4330.3010.00	Besoldung Schulzahnpflege	2'000.00		2'000.00		1'560.00	
4330.3105.00	Pausenäpfel	1'500.00		1'500.00		894.00	
4330.3106.00	Medikamente/medizinisches Material	500.00		500.00		325.80	
4330.3136.00	Schularzt (Kontrolluntersuch)	1'500.00		1'500.00			
4330.3136.10	Zahnarzt (Kontrolluntersuch)	9'300.00		9'300.00		8'799.75	
4330.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		200.00		128.85	
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'100.00</b>		<b>728.00</b>	
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'100.00</b>		<b>728.00</b>	
4900.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Lebensmittelkontrolle u. Desinfektion	100.00		100.00			
4900.3636.00	Beiträge Pro Juventute für Elternbriefe	1'000.00		1'000.00		728.00	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>3'796'850.00</b>	<b>196'500.00</b>	<b>3'611'900.00</b>	<b>194'500.00</b>	<b>4'465'230.55</b>	<b>232'584.90</b>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
<b>5230</b>	<b>Invalidität</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>5'000.00</b>	
5230.3636.00	Beiträge INVA-Mobil	97	6'000.00	6'000.00		5'000.00	
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>1'367'700.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'278'800.00</b>		<b>1'218'873.10</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>1'350'000.00</b>		<b>1'278'100.00</b>		<b>1'218'173.10</b>	
5320.3611.00	Entschädigung an Kanton (Verw.-Kosten EL AHV)	98	69'000.00	64'100.00		64'057.60	
5320.3631.00	Beiträge an Kanton (EL AHV)	99	1'281'000.00	1'214'000.00		1'154'115.50	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>17'700.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>	
5350.3170.00	Seniorenflug		17'000.00				
5350.3636.00	Beiträge Seniorennachmittage		700.00	700.00		700.00	
5350.4632.00	Beiträge BGL an Seniorenausflug				2'000.00		
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>459'150.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>446'400.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>1'406'709.10</b>	<b>199'999.90</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>62'000.00</b>		<b>61'200.00</b>		<b>55'137.35</b>	
5430.3632.00	Beiträge an Alimentenbevorschussung		62'000.00	61'200.00		55'137.35	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien (allgemein)</b>	<b>79'550.00</b>		<b>76'100.00</b>		<b>75'980.00</b>	
5450.3636.20	Beiträge Kinderkrippe Sunneschyn		51'500.00	51'500.00		51'500.00	
5450.3636.40	Beiträge Verein Konfetti	100	650.00				
5450.3636.60	Beiträge Verein Mütter- und Väterberatung Solothurn-Lebern	101	27'400.00	24'600.00		24'480.00	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>314'600.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>305'100.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>1'275'591.75</b>	<b>189'774.90</b>
5451.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder BK Tagesstrukturen		6'000.00	5'000.00		6'720.00	
5451.3000.10	Besoldung BK Tagesstrukturen		3'300.00	3'300.00		3'164.30	
5451.3010.00	Besoldung Tagesstrukturen	102	205'000.00	190'000.00		161'733.10	
5451.3010.10	Besoldung Reinigungspersonal		8'000.00	6'500.00		7'639.50	
5451.3090.00	Aus- und Weiterbildung (inkl. Lehrling)		2'000.00	4'500.00		1'620.00	
5451.3099.00	Übriger Personalaufwand			700.00			
5451.3100.00	Büromaterial		750.00	700.00		753.15	
5451.3101.01	Reinigungs- u. Verbrauchsmaterial		2'000.00	1'900.00		1'884.30	
5451.3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'000.00	1'400.00		644.95	
5451.3105.00	Lebensmittel	103	5'000.00	3'500.00		4'152.80	
5451.3109.00	Mahlzeitaufwand	104	30'000.00	22'000.00		24'088.55	
5451.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.	105	3'000.00	1'500.00		598.45	
5451.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften		5'000.00	5'000.00		5'459.70	
5451.3130.00	Mitglieder- und Verbandsbeiträge		300.00	300.00		277.50	
5451.3130.10	Porti und Versandkosten		500.00	200.00		530.20	
5451.3130.20	Telefon-/Kommunikationskosten		1'000.00	1'000.00		1'096.05	
5451.3134.00	Sachversicherungsprämien	106	250.00	200.00		177.70	
5451.3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500.00			
5451.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500.00	500.00		440.35	
5451.3150.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen		500.00	500.00		626.15	
5451.3153.00	Unterhalt Informatik		100.00	100.00		40.00	
5451.3160.00	Miete Schülerhort			15'400.00		26'400.00	
5451.3170.00	Reisekosten und Spesen		400.00	500.00		45.60	
5451.3171.00	Exkursionen und Ausflüge		1'300.00	1'300.00		495.40	
5451.3199.00	Übriger Betriebsaufwand		2'000.00	2'000.00		1'583.60	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
5451.3893.00	Bildung Vorfinanzierung Räumlichkeiten Tagesstrukturen					1'000'000.00	
5451.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	1'000.00		3'800.00		503.50	
5451.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	35'700.00		32'800.00		24'916.90	
5451.4240.00	Elternbeiträge Tagesstrukturen		170'000.00		170'000.00		151'323.20
5451.4390.00	Spenden/Sponsoringbeiträge						482.70
5451.4630.00	Finanzhilfe Bund		20'000.00		20'000.00		37'969.00
<b>5455</b>	<b>Frühkindliche Förderung</b>	<b>3'000.00</b>		<b>4'000.00</b>			<b>10'225.00</b>
5455.3010.00	Besoldung Elterncafé	2'000.00		2'900.00			
5455.3109.00	Übriger Material- u. Warenaufwand	800.00		800.00			
5455.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		300.00			
5455.4631.00	Beiträge von Kanton für frühe Sprachförderung						10'225.00
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'964'000.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>1'880'700.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>1'834'648.35</b>	<b>32'585.00</b>
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'749'900.00</b>		<b>1'704'000.00</b>		<b>1'643'793.80</b>	
5720.3632.00	Beiträge Sozialhilfe via SDMUL	1'239'000.00		1'202'000.00		1'193'263.80	
5720.3632.20	Beiträge SDMUL (Betriebskosten)	507'000.00		498'200.00		450'530.00	
5720.3636.10	Beiträge Budget- u. Schuldenberatung	3'900.00		3'800.00			
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>7'100.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>10'700.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>10'609.20</b>	<b>4'585.00</b>
5721.3636.00	Beiträge Verein Ehe- und Lebensberatungen	5'500.00		5'000.00		4'925.70	
5721.3636.30	Beiträge Sozialinstitutionen (VSEG)	1'600.00		5'700.00		5'683.50	
5721.4631.51	Integrationsförderung (Sockelbeitrag)		4'500.00		4'500.00		4'585.00
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>207'000.00</b>		<b>166'000.00</b>		<b>180'245.35</b>	<b>28'000.00</b>
5730.3612.00	Beiträge SDMUL (Lastenausgleich Schulskosten für Asyl- u. Flüchtlingskinder)	207'000.00		166'000.00		163'119.85	
5730.3612.10	Beiträge an GESLOR für regionale Fremdsprachenklasse					17'125.50	
5730.4631.30	Unterstützungsbeitrag Kanton Personen im Schutzstatus "S"						28'000.00



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>1'366'700.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>1'325'900.00</b>	<b>238'000.00</b>	<b>1'312'577.65</b>	<b>1'004'331.71</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'053'200.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>1'041'400.00</b>	<b>238'000.00</b>	<b>1'020'821.95</b>	<b>1'004'331.71</b>
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen</b>	<b>2'500.00</b>		<b>2'500.00</b>		<b>2'456.00</b>	
6130.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'500.00		2'500.00		2'456.00	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>425'500.00</b>		<b>408'500.00</b>		<b>426'967.90</b>	
6150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Strassen	3'000.00		3'000.00		513.70	
6150.3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Robidogs 111	3'800.00		3'000.00		3'253.10	
6150.3111.00	Anschaffungen Signale/Strassentafeln 112	3'500.00		3'000.00		3'547.25	
6150.3111.10	Anschaffungen Robidogs	1'000.00		1'000.00		795.25	
6150.3111.20	Anschaffungen Kandelaber u. Leuchten Strassenbeleuchtung	7'500.00		7'500.00		3'098.80	
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung	19'000.00		19'000.00		30'298.50	
6150.3130.00	Strassenmarkierungen durch Dritte	7'500.00		7'500.00		4'605.35	
6150.3132.00	Honorare externe Berater	3'000.00		15'000.00			
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		74.20	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen, Verkehrs- und Fusswege	50'000.00		50'000.00		61'443.80	
6150.3141.10	Unterhalt Strassenbeleuchtung	20'000.00		20'000.00		45'093.75	
6150.3141.20	Strassenreinigung	1'000.00		1'000.00			
6150.3141.30	Grundbuch- und Vermessungskosten bei Landverschreibungen	2'000.00		2'000.00			
6150.3141.50	Landerwerb für Gemeindestrassen 113	20'000.00					
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	32'700.00		25'000.00		22'950.00	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	215'000.00		215'000.00		215'000.00	
6150.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00		3'997.00	
6150.3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'600.00		1'600.00		1'548.00	
6150.3990.01	Interne Verrechnung Gemeinde- strassenentwässerung	30'800.00		30'800.00		30'749.20	
<b>6151</b>	<b>Parkhäuser/Parkplätze</b>	<b>32'300.00</b>	<b>100'500.00</b>	<b>37'000.00</b>	<b>71'500.00</b>	<b>22'132.14</b>	<b>821'054.21</b>
6151.3120.00	Ver- und Entsorgung EH Ischimatt 114	3'500.00		3'000.00		2'487.95	
6151.3134.00	Sachversicherungsprämien EH Ischimatt 115	2'900.00		2'700.00		2'649.75	
6151.3140.00	Unterhalt Parkplätze Dorfplatz	1'600.00		1'800.00			
6151.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude EH Ischimatt	23'000.00		28'000.00		17'551.94	
6151.3151.00	Unterhalt Parkuhren	1'300.00		1'500.00		-557.50	
6151.4240.00	Benützungsgebühren Parkuhr Dorfplatz 116		10'500.00		7'500.00		9'589.01
6151.4240.10	Benützungsgebühren Parkuhren EH Ischimatt 117		3'000.00		2'000.00		1'548.70
6151.4240.20	Verkauf Jahres-/Monatsparkkarten 118		25'000.00				
6151.4430.00	Pacht- und Mietzinsen Parkplätze EH Ischimatt		62'000.00		62'000.00		29'017.50
6151.4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude im Finanzvermögen						780'899.00
<b>6152</b>	<b>Winterdienst</b>	<b>10'500.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>18'368.10</b>	
6152.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		2'538.20	
6152.3130.00	Schneeräumung durch Dritte	2'000.00		2'000.00			
6152.3151.00	Unterhalt Geräte/Maschinen Winterdienst	4'000.00		4'000.00		15'829.90	
<b>6153</b>	<b>Werkhof</b>	<b>582'400.00</b>	<b>159'500.00</b>	<b>582'900.00</b>	<b>166'500.00</b>	<b>550'897.81</b>	<b>183'277.50</b>

**5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)**

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
6153.3010.00	Besoldung Werkhof	306'000.00		303'000.00		293'669.55	
6153.3090.00	Aus-/Weiterbildung (inkl. Lehrling)	5'000.00		4'500.00		1'923.30	
6153.3100.00	Büromaterial, Drucksachen	500.00		500.00		201.65	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		11'800.00		13'464.56	
6153.3101.10	Treibstoffe	18'000.00		18'000.00		15'484.80	
6153.3110.00	Anschaffungen Büromobilen/ -geräte/-maschinen	1'000.00		1'000.00			
6153.3111.00	Anschaffungen Mobilen/ Geräte/Maschinen/Werkzeuge	10'500.00		10'500.00		10'702.45	
6153.3112.00	Anschaffungen Dienstkleider	4'300.00		4'300.00		3'693.30	
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		9'472.40	
6153.3130.00	Werkhof-Unterhaltskonzept			2'500.00			
6153.3130.20	Telefon-/Kommunikationsgebühren	2'300.00		2'200.00		2'347.80	
6153.3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000.00	120	9'000.00		8'722.15	
6153.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	4'500.00		4'500.00		4'450.00	
6153.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00	121	1'000.00			
6153.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500.00		4'500.00		4'293.90	
6153.3151.00	Unterhalt Mobilen/Geräte/ Maschinen/Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		6'377.55	
6153.3151.10	Unterhalt Fahrzeuge	27'000.00		27'000.00		20'397.80	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		462.00	
6153.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	24'200.00		27'800.00		25'921.00	
6153.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	68'000.00		68'000.00		68'000.00	
6153.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	63'900.00		63'100.00		61'313.60	
6153.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		4'005.00
6153.4910.00	Interne Verrechnung Werkhof		155'000.00		162'000.00		179'272.50
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>313'500.00</b>		<b>284'500.00</b>		<b>291'755.70</b>	
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>500.00</b>		<b>500.00</b>		<b>489.75</b>	
6210.3634.00	Beiträge an Velostation Solothurn (via Repla)	500.00	122	500.00		489.75	
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriger</b>	<b>313'000.00</b>		<b>284'000.00</b>		<b>291'265.95</b>	
6290.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Buswartehäuser)	1'500.00		1'500.00			
6290.3631.00	Beiträge an öffentlichen Verkehr	306'500.00	123	276'500.00		284'243.45	
6290.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	5'000.00		6'000.00		7'022.50	

**5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)**

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'198'500.00</b>	<b>996'600.00</b>	<b>1'197'200.00</b>	<b>1'000'100.00</b>	<b>1'170'316.59</b>	<b>963'097.44</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>575'800.00</b>	<b>575'800.00</b>	<b>578'800.00</b>	<b>578'800.00</b>	<b>563'310.00</b>	<b>563'310.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>575'800.00</b>	<b>575'800.00</b>	<b>578'800.00</b>	<b>578'800.00</b>	<b>563'310.00</b>	<b>563'310.00</b>
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Pumpwerk/Regenbecken)	500.00		500.00		335.30	
7201.3130.00	Reinigen u. Spülen Kanalisationen	22'000.00		21'000.00		18'615.40	
7201.3130.01	Nachführen Kanalisationskataster	800.00		800.00			
7201.3130.10	Porti und Versandkosten	400.00		400.00		222.80	
7201.3132.00	Honorare externe Berater	3'000.00		3'000.00			
7201.3143.00	Unterhalt Kanalisationen	50'000.00		50'000.00		49'343.13	
7201.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-10.00	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	11'100.00		10'700.00		14'471.00	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	78'500.00		78'500.00		78'500.00	
7201.3510.10	Einlagen in Werterhalt	78'000.00		78'000.00		87'136.00	
7201.3612.00	Beiträge an Betriebskosten ZASE Zuchwil	215'500.00		215'500.00		227'351.55	
7201.3612.10	Beiträge an Betriebskosten ARA Bellach	90'800.00		97'400.00		61'525.27	
7201.3660.02	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'400.00		3'400.00		3'393.00	
7201.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof	3'500.00		1'300.00		4'081.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	18'300.00		18'300.00		18'345.55	
7201.4240.00	Abwassergrundgebühren		116'500.00		116'500.00		116'522.80
7201.4240.10	Abwasserverbrauchsgebühren		250'000.00		250'000.00		250'387.85
7201.4510.00	Entnahmen aus Eigenkapital		96'400.00		99'400.00		65'730.25
7201.4510.10	Entnahmen aus Werterhalt		79'000.00		79'000.00		96'364.00
7201.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen		3'100.00		3'100.00		3'555.90
7201.4990.01	Interne Verrechnung Gemeindestrassenentwässerung		30'800.00		30'800.00		30'749.20
<b>73</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>	<b>417'900.00</b>	<b>412'100.00</b>	<b>418'400.00</b>	<b>412'600.00</b>	<b>389'704.64</b>	<b>385'265.19</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallbeseitigung (allgemein)</b>	<b>5'800.00</b>		<b>5'800.00</b>		<b>4'439.45</b>	
7300.3631.00	Beiträge Entsorgung tierischer Abfälle	3'800.00		3'800.00		3'467.10	
7300.3632.00	Beiträge Kadaversammelstelle Selzach	2'000.00		2'000.00		972.35	
<b>7301</b>	<b>Abfallbeseitigung SF</b>	<b>412'100.00</b>	<b>412'100.00</b>	<b>412'600.00</b>	<b>412'600.00</b>	<b>385'265.19</b>	<b>385'265.19</b>
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		266.00	
7301.3101.01	Einkauf Kehrriechmarken KEBAG	17'000.00		17'000.00		14'050.53	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		3'500.00		1'965.95	
7301.3111.00	Anschaffungen Maschinen/Geräte	3'000.00		3'000.00		4'343.75	
7301.3130.00	Sammlung/Entsorgung Kehricht (inkl. Metall, Steine, Holz)	108'000.00		108'000.00		104'236.81	
7301.3130.01	Abgaben an Altlastenfonds	12'500.00		12'500.00		11'358.00	
7301.3130.10	Porti und Versandkosten	400.00		400.00		235.45	
7301.3130.20	Sammlung/Entsorgung Grüngut	155'000.00		162'000.00		144'864.40	
7301.3130.30	Sammlung/Entsorgung Altglas	7'000.00		7'000.00		6'363.40	
7301.3130.40	Sammlung/Entsorgung Altöl, Alu, Blech, Metall, Elektro, etc.	2'000.00		1'000.00		1'097.15	
7301.3130.50	Sammlung/Entsorgung Altpapier und Karton	18'000.00		17'000.00		17'738.09	
7301.3130.60	Sammlung/Entsorgung Sondermüll	4'700.00				4'422.50	
7301.3130.70	Sammlung/Entsorgung Hol- und Bringmört			1'600.00		1'342.65	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		101.15	
7301.3151.00	Unterhalt Sammelstellen	2'000.00		2'000.00		554.05	
7301.3161.00	Miete Karton-Presscontainer	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-180.95	
7301.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	9'000.00		9'000.00		9'000.00	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
7301.3510.00	Einlagen in Eigenkapital	133	6'100.00			6'756.86	
7301.3636.00	Beiträge an Schule für Papiersammlungen / Clean-Up Days		10'000.00	10'000.00		8'514.95	
7301.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof		38'000.00	43'000.00		34'291.00	
7301.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung		11'700.00	11'400.00		10'943.45	
7301.4210.00	Einnahmen Altkleidersammlungen				3'000.00		3'187.20
7301.4240.00	Kehrichtgrundgebühren						312'670.50
7301.4240.01	Verkauf Kehrichtmarken KEBAG	134		15'000.00	17'000.00		11'537.35
7301.4240.02	Grundgebühren Siedlungsabfall	135		170'000.00	165'000.00		
7301.4240.03	Grundgebühren Grüngut	136		163'000.00	160'000.00		
7301.4250.00	Einnahmen Altöl, Alu, Blech, Eisen, Elektro, etc.			14'500.00	14'500.00		12'444.59
7301.4250.10	Einnahmen Altpapier			10'000.00	10'000.00		8'514.95
7301.4510.00	Entnahmen aus Eigenkapital				6'500.00		
7301.4636.00	Einnahmen Altglas (Vetroswiss)			15'500.00	15'500.00		15'832.35
7301.4930.00	Interne Verrechnung Grüngutverwertung			21'000.00	21'000.00		21'000.00
7301.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen			100.00	100.00		78.25
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>		<b>7'700.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>9'700.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>6'596.05</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>7'700.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>9'700.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>6'596.05</b>
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau (Bäche)		1'900.00	1'900.00		825.55	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV		2'300.00	3'000.00		1'716.00	
7410.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof		3'500.00	4'800.00		4'054.50	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton			1'200.00	1'200.00		1'201.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>		<b>19'100.00</b>	<b>18'100.00</b>		<b>20'544.95</b>	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>		<b>19'100.00</b>	<b>18'100.00</b>		<b>20'544.95</b>	
7500.3631.10	Beiträge an Natur- u. Heimatschutzfonds	137	18'500.00	17'500.00		19'977.70	
7500.3632.00	Beiträge an Vernetzungsprojekt (via Repla)	138	600.00	600.00		567.25	
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>		<b>104'700.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>99'500.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>89'216.05</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung (allgemein)</b>		<b>76'250.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>71'300.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>65'525.85</b>
7710.3010.00	Besoldung Reinigungspersonal	139	4'000.00	3'700.00		3'487.20	
7710.3110.00	Anschaffungen Mob./Geräte/Masch.		800.00	800.00		172.30	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		9'700.00	9'700.00		6'374.90	
7710.3130.00	Bestattungskosten		4'500.00	4'500.00		-813.00	
7710.3134.00	Sachversicherungsprämien	140	500.00	500.00		441.00	
7710.3140.00	Unterhalt Friedhof	141	10'000.00	7'500.00		6'816.40	
7710.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Friedhofhalle)		2'500.00	2'500.00		1'000.05	
7710.3151.00	Unterhalt Mobilien/Geräte/Maschinen		900.00	900.00			
7710.3910.00	Interne Verrechnung Werkhof		32'000.00	30'000.00		37'047.00	
7710.3930.00	Interne Verrechnung Grüngutverwertung		11'000.00	11'000.00		11'000.00	
7710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen		350.00	200.00			
7710.4240.00	Bestattungsgebühren			3'500.00	3'500.00		3'305.00
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriger</b>		<b>28'450.00</b>	<b>28'200.00</b>		<b>23'690.20</b>	
7790.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Umweltschutzkommission		3'600.00	3'600.00		3'200.00	
7790.3000.10	Besoldung Umweltschutzkommission		1'800.00	1'800.00		1'746.30	





## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>246'200.00</b>	<b>509'000.00</b>	<b>249'900.00</b>	<b>524'500.00</b>	<b>195'156.88</b>	<b>461'510.45</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>4'300.00</b>		<b>4'400.00</b>		<b>3'441.95</b>	
<b>8130</b>	<b>Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>3'500.00</b>		<b>3'500.00</b>		<b>2'798.55</b>	
8130.3631.00	Beiträge an Kanton für Tierseuchenbekämpfung	3'500.00		3'500.00		2'798.55	
<b>8140</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>800.00</b>		<b>900.00</b>		<b>643.40</b>	
8140.3000.10	Besoldung Erhebungsstelle Landwirtschaft	650.00		700.00		594.30	
8140.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Hagelabwehr	100.00		100.00			
8140.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	50.00		100.00		49.10	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>19'500.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>19'120.00</b>	
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>19'500.00</b>		<b>19'000.00</b>		<b>19'120.00</b>	
8200.3631.00	Beiträge an Kanton (Waldfünlüber)	19'500.00		19'000.00		19'120.00	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>222'400.00</b>	<b>509'000.00</b>	<b>226'500.00</b>	<b>524'500.00</b>	<b>172'594.93</b>	<b>461'510.45</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>	<b>222'400.00</b>	<b>509'000.00</b>	<b>226'500.00</b>	<b>524'500.00</b>	<b>172'594.93</b>	<b>461'510.45</b>
8710.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Elektrakommission	4'500.00		4'500.00		4'080.00	
8710.3000.10	Besoldung Elektrakommission	6'200.00		6'100.00		8'379.40	
8710.3130.00	Nachführen Anlagebuchhaltung	4'500.00		4'500.00		3'072.50	
8710.3131.00	Planung Investitionen durch Dritte	4'500.00		4'500.00			
8710.3132.20	Kabeleinmessungen, Plan- und Schemanachführungen	14'000.00		14'000.00		13'484.90	
8710.3132.50	Honorare übrige externe Berater	3'000.00		3'000.00			
8710.3134.00	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00		538.95	
8710.3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00			
8710.3143.00	Unterhalt Sekundärnetz	14'500.00		14'500.00			
8710.3143.10	Hausanschlüsse	19'000.00		19'000.00		9'911.25	
8710.3143.20	Kleinere Kabelsanierungen Sekundärnetz	15'000.00		15'000.00			
8710.3144.00	Unterhalt Kabelverteilkabinen	9'000.00		9'000.00		7'098.18	
8710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	800.00		1'000.00			
8710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	18'400.00		21'300.00		16'966.00	
8710.3300.25	Planmässige Abschreibungen altes VV	93'000.00		93'000.00		93'000.00	
8710.3320.00	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	5'600.00		5'600.00		5'543.00	
8710.3930.00	Interne Verrechnung Verwaltung	8'700.00		9'800.00		9'566.15	
8710.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	900.00		900.00		954.60	
8710.4120.00	Konzessionen Energie		165'000.00		170'500.00		117'305.50
8710.4240.00	Netznutzungsgebühren Energie	144	310'000.00		320'000.00		310'204.95
8710.4635.00	Umstellentschädigung	145	34'000.00		34'000.00		34'000.00



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Konto	Funktionale Gliederung ER						
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>270'150.00</b>	<b>14'172'450.00</b>	<b>244'700.00</b>	<b>13'529'500.00</b>	<b>1'077'321.35</b>	<b>13'776'676.49</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>123'300.00</b>	<b>12'860'000.00</b>	<b>123'200.00</b>	<b>12'207'500.00</b>	<b>107'971.81</b>	<b>13'076'239.81</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>114'000.00</b>	<b>12'307'000.00</b>	<b>114'000.00</b>	<b>11'695'000.00</b>	<b>98'931.81</b>	<b>12'345'227.56</b>
9100.3180.00	Einzelwertberichtigungen auf Forderungen von Lieferungen und Leistungen					-4'048.60	
9100.3180.10	Einzelwertberichtigungen Steuerguthaben					-67'188.85	
9100.3180.11	Pauschalwertberichtigungen Steuerguthaben					52'445.55	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste Steuern	146	105'000.00	105'000.00		108'392.71	
9100.3631.10	Pauschale Steueranrechnung		9'000.00	9'000.00		9'331.00	
9100.4000.08	Gemeindesteuern NP, Jahr 2008						1'997.70
9100.4000.09	Gemeindesteuern NP, Jahr 2009						2'068.30
9100.4000.10	Gemeindesteuern NP, Jahr 2010						2'694.50
9100.4000.11	Gemeindesteuern NP, Jahr 2011						2'865.30
9100.4000.12	Gemeindesteuern NP, Jahr 2012						-7'532.25
9100.4000.13	Gemeindesteuern NP, Jahr 2013						1'757.85
9100.4000.14	Gemeindesteuern NP, Jahr 2014						1'829.05
9100.4000.15	Gemeindesteuern NP, Jahr 2015						2'307.90
9100.4000.16	Gemeindesteuern NP, Jahr 2016						427.05
9100.4000.17	Gemeindesteuern NP, Jahr 2017						18'931.15
9100.4000.18	Gemeindesteuern NP, Jahr 2018						4'624.80
9100.4000.19	Gemeindesteuern NP, Jahr 2019						-64'680.65
9100.4000.20	Gemeindesteuern NP, Jahr 2020				30'000.00		62'037.10
9100.4000.21	Gemeindesteuern NP, Jahr 2021				20'000.00	150'000.00	718'312.65
9100.4000.22	Gemeindesteuern NP, Jahr 2022				180'000.00	200'000.00	10'988'640.50
9100.4000.23	Gemeindesteuern NP, Jahr 2023				250'000.00	10'650'000.00	
9100.4000.24	Gemeindesteuern NP, Jahr 2024	147	11'200'000.00				
9100.4000.85	Bussen		5'000.00		5'000.00		7'103.15
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern		20'000.00		20'000.00		38'644.25
9100.4002.00	Quellensteuern NP	148	200'000.00		230'000.00		247'248.41
9100.4010.18	Gemeindesteuern JP, Jahr 2018						-56'773.35
9100.4010.19	Gemeindesteuern JP, Jahr 2019						-34'927.10
9100.4010.20	Gemeindesteuern JP, Jahr 2020				5'000.00		908.90
9100.4010.21	Gemeindesteuern JP, Jahr 2021		5'000.00		5'000.00		17'975.60
9100.4010.22	Gemeindesteuern JP, Jahr 2022		2'000.00		5'000.00		388'766.75
9100.4010.23	Gemeindesteuern JP, Jahr 2023		5'000.00		395'000.00		
9100.4010.24	Gemeindesteuern JP, Jahr 2024	149	420'000.00				
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>9'300.00</b>	<b>553'000.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>512'500.00</b>	<b>9'040.00</b>	<b>731'012.25</b>
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundekontrollzeichen	150	9'300.00	9'200.00		9'040.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		125'000.00		125'000.00		133'107.30
9101.4022.10	Sondersteuern (Kapitalabfindung u. Liquidationsgewinne)	151	400'000.00		360'000.00		570'064.95
9101.4033.00	Hundesteuern	152	28'000.00		27'500.00		27'840.00
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>502'700.00</b>		<b>525'200.00</b>		<b>535'600.00</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>502'700.00</b>		<b>525'200.00</b>		<b>535'600.00</b>
9300.4621.50	Beitrag Ressourcenausgleich FILA	153	317'400.00		356'600.00		388'800.00
9300.4621.60	Beitrag Lastenausgleich FILA	154	161'300.00		148'400.00		126'600.00
9300.4621.61	Beitrag Lastenausgleich Arbeitsmarkt und Härtefallausgleich STAF 2020	155	24'000.00		20'200.00		20'200.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>146'850.00</b>	<b>98'500.00</b>	<b>121'500.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>69'577.13</b>
						<b>109'855.88</b>	



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
Konto	Funktionale Gliederung ER	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>126'100.00</b>	<b>69'100.00</b>	<b>101'100.00</b>	<b>54'100.00</b>	<b>59'599.74</b>	<b>84'525.88</b>
9610.3130.00	Post- und Bankgebühren	4'500.00		4'900.00		3'472.04	
9610.3406.00	Verzinsung Darlehen, etc.	156 103'000.00		58'000.00		51'587.35	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuer- rückzahlungen	157 15'000.00		35'000.00		906.20	
9610.3940.00	Interne Verrechnung Zinsen (Abwasserbeseitigung)	3'500.00		3'100.00		3'555.90	
9610.3940.01	Interne Verrechnung Zinsen (Abfallbeseitigung)	100.00		100.00		78.25	
9610.4401.00	Verzugszinsen auf Steuern und anderen Forderungen		158 60'000.00		45'000.00		71'504.88
9610.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		1'200.00		1'200.00		1'250.00
9610.4462.00	Finanzertrag von selbständigen öffentl.-rechtl. Unternehmen u. Zweckverbänden		7'700.00		7'700.00		11'550.00
9610.4470.00	Pachtzinsen Oberhofweg		200.00		200.00		221.00
<b>9631</b>	<b>Steinackerweg 5</b>	<b>3'450.00</b>		<b>3'200.00</b>		<b>723.35</b>	
9631.3430.00	Baulicher Unterhalt	1'700.00		1'700.00			
9631.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	800.00		800.00			
9631.3439.10	Wasser, Energie, Heizung	159 500.00		300.00		384.40	
9631.3439.40	Sachversicherungsprämien	160 450.00		400.00		338.95	
<b>9632</b>	<b>Schulhausstrasse 28, 30, 30a</b>	<b>17'300.00</b>	<b>29'400.00</b>	<b>17'200.00</b>	<b>28'400.00</b>	<b>9'150.05</b>	<b>25'330.00</b>
9632.3010.00	Besoldung Hauswart	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
9632.3430.00	Baulicher Unterhalt	4'500.00		4'500.00		676.50	
9632.3431.00	Nicht baulicher Unterhalt	1'000.00		1'000.00		1'703.20	
9632.3439.10	Wasser, Energie, Heizung	7'500.00		7'500.00		2'619.60	
9632.3439.40	Sachversicherungsprämien	161 1'700.00		1'600.00		1'552.55	
9632.3990.99	Interne Verrechnung Sozialleistungen	200.00		200.00		198.20	
9632.4430.00	Pacht- und Mietzinse		29'400.00		28'400.00		25'330.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, übriges</b>					<b>103.99</b>	
9690.3499.00	Negativzinsen auf Bankguthaben					103.99	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'636.60</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'636.60</b>
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'500.00		5'500.00		5'636.60
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>705'750.00</b>		<b>708'800.00</b>	<b>899'772.41</b>	<b>49'344.20</b>
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>49'300.00</b>		<b>49'300.00</b>		<b>49'344.20</b>
9950.4896.00	Auflösung Neubewertungsreserve FV aus Übergang HRM1 zu HRM2		49'300.00		49'300.00		49'344.20
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>656'450.00</b>		<b>659'500.00</b>	<b>899'772.41</b>	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					899'772.41	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		656'450.00		659'500.00		
<b>Total</b>		<b>23'841'200.00</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>24'040'909.29</b>	<b>24'040'909.29</b>
<b>Gesamttotal</b>		<b>23'841'200.00</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>24'040'909.29</b>	<b>24'040'909.29</b>



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

#### Erläuterungen:

- 1 Geplant sind die ordentlichen vier Wahl- und Abstimmungswochenenden.
- 2 Erhöhung der Portogebühren durch die Schweizerische Post AG.
- 3 Umsetzung Legislaturziel "Überprüfung von Leistungsbereichen auf ihre Leistungs- und Kosteneffizienz".
- 4 1/2-Beiträge im Hinblick auf die Gemeinderatswahlen 2025.
- 5 Die Jungbürgerfeier wird abwechselnd von den Gemeinden Langendorf, Oberdorf und Rüttenen organisiert. Im Jahr 2022 war Langendorf mit der Organisation der Feier an der Reihe.
- 6 Aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde wird der ordentliche Kredit wiederum halbiert. Zusätzlich wird die Teilnahme an der GALOR 2024 mit CHF 10'000 budgetiert.
- 7 25-Jahr Jubiläum Familienverein Konfetti.
- 8 Überbrückungsrente einer Verwaltungsmitarbeiterin.
- 9 Relaunch der Website der Einwohnergemeinde Langendorf.
- 10 Verrechnung der Ausländerausweise erfolgt neu durch den Kanton.
- 11 Erhöhung der Portogebühren durch die Schweizerische Post AG.
- 12 Steigende Inkasso-Fallzahlen.
- 13 Steigende Unterhaltskosten aufgrund zusätzlicher Mitarbeitenden sowie Erhöhung von verschiedenen Lizenzkosten.
- 14 Verrechnung der Ausländerausweise erfolgt neu durch den Kanton.
- 15 Mehraufwand aufgrund Baubegleitung Delta-Areal.
- 16 Mehraufwand aufgrund Baubegleitung Delta-Areal.
- 17 Mitgliederbeitrag Berufsbildung Raum- und Bauplanung aufgrund Bundesbeschluss.
- 18 Erhöhung Portogebühren durch die Schweizerische Post AG.
- 19 Steigende Anzahl Baugesuche.
- 20 Mehraufwand aufgrund Resultate der Überprüfung Reinigungskonzept Verwaltungsliegenschaften.
- 21 Berücksichtigung des erneuten Anstiegs der Energiepreise.
- 22 Prämienhöhung SGV um 6,8%.
- 23 Geplante Fahrsicherheitstrainings aufgrund neuer Fahrzeuge.
- 24 Zusätzliche ärztliche Erstuntersuchungen Atemschutz.
- 25 Ersatzbeschaffung veraltetes Material (Tauchpumpen, Wassersauger, Schläuche, Triopane).
- 26 Ersatzbeschaffung alter Pager und Funkgeräte.
- 27 Prämienhöhung SGV um 6,8%.
- 28 Anpassung Hauptverteilung für Einspeisung Notstrom (CHF 6'000).
- 29 Geringere Kosten aufgrund Modernisierung des Fuhrparks.
- 30 Regionale Atemschutzübung BELOSELA (Bellach-Lommiswil-Selzach-Langendorf) 2024.
- 31 Ersatz von alten Entfeuchtern in diversen Zivilschutzanlagen.
- 32 Gemäss Budget 2024 RZSO.
- 33 Gemäss Einschulungsvorgabe treten die Kinder heute mit 4 Jahren in den Kindergarten ein. Da die Anforderungen an die Kindergartenlehrpersonen vielseitiger und komplexer geworden sind, soll sie durch Hilfspersonen während des ersten und zweiten Schulquartals gezielt entlastet werden. Der Gemeinderat hat der Verlängerung der Kindergartenassistenz mit Beschluss vom 30.01.2023 zugestimmt.
- 34 Betrieb von weiterhin drei Kindergärten.
- 35 Schätzung aufgrund IST-Zahlen Vorjahre.
- 36 Ersatz von zwei alten Tischen.
- 37 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter (Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag).
- 38 Erhöhung Anteil Staatsbeiträge auf 39%.
- 39 Steigende Lehrmittelkosten u.a. aufgrund zunehmend kostspieliger digitaler Angebote.
- 40 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter (Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag).
- 41 Erhöhung Anteil Staatsbeiträge auf 39%.
- 42 Die Schülerzahlen sind konstant, allerdings leicht angestiegene Pauschalen.



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 43 Anteil Schulleitungsaufwand anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter (Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag).
- 44 Weiterhin hohe Schülerzahlen in der Oberstufe.
- 45 Steigende Druckkosten aufgrund hoher Schülerzahl sowie steigender Papierpreise.
- 46 Steigende Lehrmittelkosten u.a. aufgrund zunehmend kostspieliger digitaler Angebote.
- 47 Ersatz von IT-Material gemäss ICT-Konzept.
- 48 Abdeckung der Schulsozialarbeit durch die Perspektive Solothurn ab dem Schuljahr 2023/2024. Somit erfolgt nun erstmalig die Budgetierung für ein volles Jahr.
- 49 Support gemäss ICT-Konzept.
- 50 Schulschlussfeier, Teamanlass, Weihnachtsessen sowie Unvorhergesehenes.
- 51 Anteil Schulkosten für die Oberstufe und die Schulleitung aller Schulstufen anhand der Schülerzahlen aus GESLOR-Perimeter (Kostenverteilung gemäss GESLOR-Vertrag).
- 52 Siehe Begründung unter Konto 2136.4612.00.
- 53 Siehe Begründung unter Konto 2136.4612.00.
- 54 Erhöhung Anteil Staatsbeiträge auf 39%.
- 55 Differenzbetrag zum Ausgleich der Spezialfinanzierung GESLOR - siehe auch Konto 2170.3930.02.
- 56 Arrangementskosten für Notenmaterial zum Musikschulprojekt.
- 57 Wertsachenversicherungsprämie für Flügel sowie gemieteter Kontrabass.
- 58 Klavier- u. Flügelstimmungen, Flügeldemontage u. -montage sowie Reparaturen.
- 59 Jahresmiete Kontrabass klein u. gross.
- 60 Das Schuljahr 2023/2024 zeigt leicht rückgängige Musikschülerzahlen.
- 61 Erhöhung Anteil Staatsbeiträge auf 39%.
- 62 Mehraufwand aufgrund Resultate der Überprüfung Reinigungskonzept Schulliegenschaften.
- 63 Nachholbedarf an Ausbildung aufgrund fehlender Ressourcen in den letzten Jahren (Bsp. Staplerfahrer-Kurs).
- 64 Schulmobiliar Umnutzung Naturlehr- zu Schulzimmer, Beschaffung von 20 neuen Pulten.
- 65 Anschaffung mobile Leinwand.
- 66 Zusätzlich wird jährlich die Faltwand in der Doppelsporthalle revidiert.
- 67 Anschaffung Hebebühne für Innenräume (Revisionsarbeiten Turnhallendecken usw.), Ersatz defektes Teppichreinigungsgerät u. Hochdruckreiniger.
- 68 Berücksichtigung des erneuten Anstiegs der Energiepreise.
- 69 Prämienenerhöhung SGV um 6,8%.
- 70 Umnutzung Dachwohnung Schulhaus A zu Büro (CHF 16'000), Sanierung UV-Verteilung Schulhaus B (CHF 15'000).
- 71 Erhöhung aufgrund steigender Heizkosten.
- 72 Siehe Begründung unter Konto 2136.4930.00.
- 73 Erhöhung aufgrund steigender Heizkosten.
- 74 Ersatz von IT-Material gemäss ICT-Konzept.
- 75 Support gemäss ICT-Konzept.
- 76 Schulschlussfeier, Teamanlass, Weihnachtsessen sowie Dolmetschereinsätze.
- 77 Gemäss Projekt Aufgaben- u. Finanzierungsentflechtung Kanton wird die Kostenbeteiligung der Gemeinden ab 2023 jährlich um 25% abgebaut (ab 2026 = 0 CHF).
- 78 Beitrag wie im Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 79 Beitrag wie im Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 80 Beitrag wie im Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 81 Berücksichtigung des erneuten Anstiegs der Energiepreise.
- 82 Prämienenerhöhung SGV um 6,8%.
- 83 Anpassung aufgrund rückläufiger Vermietungszahlen.
- 84 Die Vereine werden im 2024 wieder mit einem Sockelbeitrag unterstützt.
- 85 Die Vereine werden im 2024 wieder mit einem Sockelbeitrag unterstützt.
- 86 Beitrag wie im Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 87 Beitrag wie im Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 88 Kostensteigerung aufgrund erhöhter Materialpreise.
- 89 Projektbezogene Aufwände wie Ferienpass, Feel the move, usw.
- 90 Vertragsanpassung aufgrund Ausrichtung einer Teuerungszulage.
- 91 Projektbeiträge der Gemeinden Oberdorf und Rüttenen.
- 92 Die Vereine werden im 2024 wieder mit einem Sockelbeitrag unterstützt.
- 93 Steigende stationäre Pflegekosten infolge hoher Auslastung der Heime und höherer Pflgetaxen.
- 94 Schätzung des Kantons anhand der Vorjahre.
- 95 Hauswirtschaftsleistungen und Mahlzeitendienst.
- 96 Erhöhung Beitragssatz pro Einwohner.
- 97 Gemäss Verlängerung der Leistungsvereinbarung mit INVA-mobil für die Zeit vom 01.01.2023-31.12.2026.
- 98 Erhöhung Beitragssatz pro Einwohner.
- 99 Kostensteigerung gemäss Prognose des Kantons (Mietzinserhöhungen infolge steigender Energiekosten).
- 100 Die Vereine werden im 2024 wieder mit einem Sockelbeitrag unterstützt.
- 101 Beitrag gemäss genehmigtem Budget Verein Mütter- und Väterberatung Solothurn-Lebern.
- 102 Zusätzliches 40%-Pensum und Praktikant/in in der Kinderbetreuung Chutzenäsch.
- 103 Steigende Kosten aufgrund grösserer Auslastung.
- 104 Siehe Begründung unter Konto 5451.3105.00.
- 105 Anschaffung verschiedener Spielgeräte wie Pedalos, Schaumstoffbausteine, Fahrzeuge für ältere Kinder und Balanciersets.
- 106 Prämienhöhung SGV um 6,8%.
- 107 Zur Förderung der familienergänzenden Kinderbetreuung leistet der Bund an Kantone, welche die beitragsberechtigten Voraussetzungen erfüllen, während drei Jahren Subventionen in Form einer Anstossfinanzierung. Die jährliche abnehmenden Subventionsgelder werden vom Amt für Gesellschaft und Soziales an die Gemeinden weitergeleitet. Für 2024 rechnen wir mit einer Finanzhilfe des Bundes in der Höhe von CHF 20'000.00.
- 108 Tieferer Ansatz pro Einwohner aufgrund akutell eher positiver konjunktureller Lage, jedoch höhere Einwohnerzahl.
- 109 Beitrag gemäss genehmigtem Budget 2024 SDMUL.
- 110 Beitrag wird mit CHF 1.00 pro Einwohner erhoben.
- 111 Kostensteigerung Materialpreise (Robidog-Säcke) sowie steigende Anzahl Hunde.
- 112 Erhöhung aufgrund steigender Materialpreise.
- 113 Erwerb/Strassenübernahme Teilstück Jurastrasse.
- 114 Berücksichtigung des erneuten Anstiegs der Energiepreise.
- 115 Prämienhöhung SGV um 6,8%.
- 116 Höhere Auslastung sowie verbesserte Zahlungsmoral aufgrund digitaler Zahlungsmöglichkeiten.
- 117 Siehe Begründung unter Konto 6151.4240.00.
- 118 Jahres-/Monatsparkkarten aufgrund Einführung eines Parkplatzkonzepts gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 19.06.2023.
- 119 Neu anfallende Lizenzgebühren für einen IT-Zugriff der Lernendenausbildung von CHF 1'700.00.
- 120 Prämienhöhung SGV um 6,8%.
- 121 Einbau einer Wasserrinne auf der Nordseite des Werkhofs vor dem Kiesplatz.
- 122 Beitrag wie im Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 123 Kostenerhöhung aufgrund Kürzung Bundesbeiträge um 8%, welche durch Kanton/Gemeinde getragen werden muss. Im Weiteren ist der öV von einer grossen Teuerung betroffen.
- 124 Erwarteter Teuerungsaufschlag der Reinigungs- u. Spülfirmen.
- 125 Beitrag gemäss genehmigtem Budget 2024 ARA Bellach.
- 126 Schätzung aufgrund effektiver Verbrauchszahlen der Vorjahre.
- 127 Ausgleich Spezialfinanzierung über Eigenkapital.
- 128 Gestaltung und Druck Entsorgungskalender 2025.
- 129 Sinkende Menge aufgrund neuem Angebot des Häckseldienstes.
- 130 Kostensteigerung aufgrund erhöhter Entsorgungsmenge.
- 131 Preiserhöhung Transport ALTOLA (Energiezuschlag).
- 132 Prämienhöhung SGV um 6,8%.



## 5.2 Erfolgsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

- 133 Ausgleich Spezialfinanzierung über Eigenkapital.
- 134 Angleichung an die Verkaufszahlen der Vorjahre.
- 135 Angleichung an IST-Zahlen 2023 infolge neuem Abfallreglement.
- 136 Angleichung an IST-Zahlen 2023 infolge neuem Abfallreglement.
- 137 Angleichung an die IST-Zahlen der Vorjahre.
- 138 Beitrag wie im Vorjahr (aufgrund der angespannten Finanzlage der Gemeinde = 1/4 des ursprünglichen Beitrages).
- 139 Mehraufwand aufgrund Resultate der Überprüfung Reinigungskonzept Verwaltungsliegenschaften.
- 140 Prämienhöhung SGV um 6,8%.
- 141 Aufhebung von 48 Erdbestattungs- / Urnengräber.
- 142 Weiterführung des Konzepts "Natürlich Langendorf".
- 143 Vorarbeiten zum Projekt "CH-Kunststoffsammlung 2025".
- 144 Schätzung anhand erwarteter Betriebskosten und Werten der Anlagebuchhaltung.
- 145 Beitrag der Regio Energie Solothurn während 5 Jahren für die Umstellung der Pacht des Stromnetzes (5. Tranche).
- 146 Erfolglose Inkassobemühungen der Verwaltung führen zu Verlustscheinen. Die Fallzahlen bleiben weiterhin hoch.
- 147 Bei einem unveränderten Gemeindesteuersatz von 119% der einfachen Staatssteuer gehen wir davon aus, dass die Steuereinnahmen 2024 etwas höher ausfallen werden als für das Jahr 2023 budgetiert.
- 148 Rückläufige QSt-Einnahmen, aufgrund Bestreben durch Kanton im nachträglichen ordentlichen Verfahren (NOV) abzuhandeln.
- 149 Bei einem unveränderten Gemeindesteuersatz von 119% der einfachen Staatssteuer und der durchschnittlichen Zahlen der letzten Jahre gehen wir davon aus, dass der Steuerertrag etwas höher ausfallen wird als im 2023 budgetiert.
- 150 Unverändert CHF 40 je Hund.
- 151 Diese Sondersteuern unterliegen grossen Schwankungen. Als Grundlage für die Prognose wurden die IST-Zahlen der letzten Jahre und der ersten drei Quartale 2023 genommen.
- 152 Unverändert CHF 120 je Hund.
- 153 Der Steuerkraftindex, welcher für die Berechnung des Ressourcenausgleichs massgebend ist, hat sich gegenüber dem Vorjahr verbessert. Die Folge daraus ist, dass der kantonale Beitrag entsprechend sinkt.
- 154 Gegenüber dem Vorjahr steigt der Beitrag im sozio-demografischen Lastenausgleich weiter an. Dieser Bereich beinhaltet verstärkt auftretende A-Faktoren wie Arbeitslosigkeit, Ausländer, Arme, Alleinerziehende und Ältere. Diese Faktoren verursachen zusätzliche Kosten.
- 155 Beinhaltet Beiträge für den arbeitsmarktlichen Lasten- sowie Härtefallausgleich STAF 2020. Langendorf erhält einen Ausgleich, weil im Vergleich zur Bevölkerung eine unterdurchschnittliche Anzahl Arbeitsplätze besteht und nur wenige juristische Personen ortsansässig sind.
- 156 Zinserhöhung Darlehen Raiffeisenbank auf 1.5% ab 01.04.2024.
- 157 Anpassung aufgrund tiefem Vergütungszinsniveau des Kantonalen Steueramtes.
- 158 Erhöhung der Zinseinnahmen aufgrund zunehmender Fallzahlen mit Abzahlungsvereinbarungen/Ratenzahlungen.
- 159 Berücksichtigung des erneuten Anstiegs der Energiepreise.
- 160 Prämienhöhung SGV um 6,8%.
- 161 Prämienhöhung SGV um 6,8%.



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>23'841'200.00</b>		<b>22'800'800.00</b>		<b>23'141'136.88</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>9'542'500.00</b>		<b>9'075'800.00</b>		<b>8'471'631.63</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>245'300.00</b>		<b>244'100.00</b>		<b>228'690.95</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	195'300.00		194'100.00		181'863.30	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	50'000.00		50'000.00		46'827.65	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>2'062'900.00</b>		<b>2'063'200.00</b>		<b>1'949'608.55</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'062'900.00		2'063'200.00		1'949'608.55	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrpersonen</b>	<b>5'605'500.00</b>		<b>5'190'000.00</b>		<b>4'874'157.10</b>	
3020	Löhne der Lehrpersonen	5'605'500.00		5'190'000.00		4'874'157.10	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'531'750.00</b>		<b>1'428'800.00</b>		<b>1'337'729.63</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	593'100.00		557'400.00		528'965.90	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	865'000.00		801'000.00		751'790.75	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58'000.00		55'100.00		45'814.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'650.00		15'300.00		11'158.43	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>	<b>11'050.00</b>		<b>58'800.00</b>			
3064	Überbrückungsrenten	11'050.00		58'800.00			
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>86'000.00</b>		<b>90'900.00</b>		<b>81'445.40</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	79'400.00		84'600.00		76'876.45	
3099	Übriger Personalaufwand	6'600.00		6'300.00		4'568.95	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>2'765'350.00</b>		<b>2'579'600.00</b>		<b>2'224'186.05</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>454'650.00</b>		<b>405'100.00</b>		<b>366'628.14</b>	
3100	Büromaterial	58'250.00		47'100.00		56'242.94	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	114'800.00		113'400.00		87'853.23	
3102	Drucksachen, Publikationen	18'700.00		19'500.00		14'478.15	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	7'400.00		7'400.00		6'051.79	
3104	Lehrmittel	204'300.00		176'700.00		161'977.23	
3105	Lebensmittel	19'900.00		17'700.00		15'610.45	
3106	Medizinisches Material	500.00		500.00		325.80	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	30'800.00		22'800.00		24'088.55	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>269'600.00</b>		<b>208'300.00</b>		<b>138'985.98</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	71'900.00		58'400.00		32'339.10	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	93'000.00		57'500.00		34'172.35	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'800.00		23'700.00		14'773.01	
3113	Hardware	76'700.00		65'000.00		57'601.37	
3118	Immateriellen Anlagen	12'000.00		2'500.00			
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	1'200.00		1'200.00		100.15	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>298'500.00</b>		<b>273'000.00</b>		<b>315'033.55</b>	



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Konto Sachgruppengliederung ER		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	298'500.00		273'000.00		315'033.55	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>722'750.00</b>		<b>730'500.00</b>		<b>605'535.34</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	473'900.00		484'900.00		423'738.44	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	6'500.00		6'500.00			
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	165'800.00		165'000.00		112'213.90	
3134	Sachversicherungsprämien	59'550.00		57'100.00		54'965.25	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	10'800.00		10'800.00		8'799.75	
3137	Steuern und Abgaben	6'200.00		6'200.00		5'818.00	
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>437'400.00</b>		<b>426'900.00</b>		<b>380'255.47</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	51'800.00		48'300.00		41'981.70	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	93'000.00		73'000.00		106'537.55	
3142	Unterhalt Wasserbau	1'900.00		1'900.00		825.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	116'500.00		116'500.00		77'024.88	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	174'200.00		187'200.00		153'885.79	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>283'700.00</b>		<b>263'900.00</b>		<b>158'120.37</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und - geräte	3'700.00		3'900.00		626.15	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	94'600.00		98'200.00		85'773.11	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'600.00		9'600.00		1'934.75	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	172'800.00		149'400.00		69'786.36	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		2'800.00			
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>30'500.00</b>		<b>45'900.00</b>		<b>55'677.00</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	26'300.00		41'700.00		52'677.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'200.00		1'200.00			
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>106'100.00</b>		<b>79'400.00</b>		<b>75'248.90</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	27'100.00		10'200.00		13'034.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	79'000.00		69'200.00		62'214.80	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>105'000.00</b>		<b>105'000.00</b>		<b>89'409.86</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-18'982.85	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	105'000.00		105'000.00		108'392.71	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>57'150.00</b>		<b>41'600.00</b>		<b>39'291.44</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	57'150.00		41'600.00		39'291.44	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'628'200.00</b>		<b>1'602'800.00</b>		<b>1'597'242.00</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>1'537'800.00</b>		<b>1'512'400.00</b>		<b>1'507'012.00</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'537'800.00		1'512'400.00		1'507'012.00	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>90'400.00</b>		<b>90'400.00</b>		<b>90'230.00</b>	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	90'400.00		90'400.00		90'230.00	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>136'150.00</b>		<b>110'800.00</b>		<b>59'872.74</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>103'000.00</b>		<b>58'000.00</b>		<b>51'587.35</b>	



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	103'000.00		58'000.00		51'587.35	
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>18'150.00</b>		<b>17'800.00</b>		<b>7'275.20</b>	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	6'200.00		6'200.00		676.50	
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'800.00		1'800.00		1'703.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	10'150.00		9'800.00		4'895.50	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>15'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>1'010.19</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'000.00		35'000.00		1'010.19	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>84'100.00</b>		<b>78'000.00</b>		<b>93'892.86</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>84'100.00</b>		<b>78'000.00</b>		<b>93'892.86</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	84'100.00		78'000.00		93'892.86	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>7'942'750.00</b>		<b>7'687'200.00</b>		<b>7'602'868.12</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'930'000.00</b>		<b>2'764'100.00</b>		<b>2'728'016.47</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	708'300.00		692'300.00		710'892.55	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'221'700.00		2'071'800.00		2'017'123.92	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>5'000'750.00</b>		<b>4'911'200.00</b>		<b>4'864'302.65</b>	
3631	Beiträge an Kanton	1'901'800.00		1'807'300.00		1'782'932.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'500'400.00		2'402'800.00		2'293'617.05	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'200.00		14'200.00		4'059.25	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	583'050.00		685'600.00		782'413.35	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'300.00		1'300.00		1'280.70	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>12'000.00</b>		<b>11'900.00</b>		<b>10'549.00</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	12'000.00		11'900.00		10'549.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>1'000'000.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>1'000'000.00</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					1'000'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>1'742'150.00</b>		<b>1'666'600.00</b>		<b>2'091'443.48</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>155'000.00</b>		<b>162'000.00</b>		<b>179'272.50</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	155'000.00		162'000.00		179'272.50	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>137'850.00</b>		<b>164'300.00</b>		<b>663'931.70</b>	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	137'850.00		164'300.00		663'931.70	
<b>394</b>	<b>Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>3'600.00</b>		<b>3'200.00</b>		<b>3'634.15</b>	



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	3'600.00		3'200.00		3'634.15	
<b>399</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	<b>1'445'700.00</b>		<b>1'337'100.00</b>		<b>1'244'605.13</b>	
3990	Übrige interne Verrechnungen	1'445'700.00		1'337'100.00		1'244'605.13	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>23'184'750.00</b>		<b>22'141'300.00</b>		<b>24'040'909.29</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>12'860'000.00</b>		<b>12'207'500.00</b>		<b>13'076'239.81</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>11'875'000.00</b>		<b>11'285'000.00</b>		<b>12'029'276.76</b>
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		11'675'000.00		11'055'000.00		11'782'028.35
4002	Quellensteuern natürliche Personen		200'000.00		230'000.00		247'248.41
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>432'000.00</b>		<b>410'000.00</b>		<b>315'950.80</b>
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		432'000.00		410'000.00		315'950.80
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>525'000.00</b>		<b>485'000.00</b>		<b>703'172.25</b>
4022	Vermögensgewinnsteuern		525'000.00		485'000.00		703'172.25
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>28'000.00</b>		<b>27'500.00</b>		<b>27'840.00</b>
4033	Hundesteuern		28'000.00		27'500.00		27'840.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>165'000.00</b>		<b>170'500.00</b>		<b>117'305.50</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>165'000.00</b>		<b>170'500.00</b>		<b>117'305.50</b>
4120	Konzessionen		165'000.00		170'500.00		117'305.50
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>1'768'400.00</b>		<b>1'775'000.00</b>		<b>1'698'344.47</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>		<b>146'377.55</b>
4200	Ersatzabgaben		150'000.00		150'000.00		146'377.55
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>38'000.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>45'928.92</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		38'000.00		48'000.00		45'928.92
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>93'300.00</b>		<b>95'300.00</b>		<b>94'927.00</b>
4230	Schulgelder		91'000.00		93'000.00		92'815.00
4231	Kursgelder		2'300.00		2'300.00		2'112.00
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1'261'500.00</b>		<b>1'251'500.00</b>		<b>1'185'508.56</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'261'500.00		1'251'500.00		1'185'508.56
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>24'500.00</b>		<b>24'600.00</b>		<b>20'959.54</b>
4250	Verkäufe		24'500.00		24'600.00		20'959.54
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen</b>		<b>200'900.00</b>		<b>205'400.00</b>		<b>204'642.90</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200'900.00		205'400.00		204'642.90



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		
4270	Bussen		200.00		200.00		
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>482.70</b>
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>482.70</b>
4390	Übriger Ertrag						482.70
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>280'500.00</b>		<b>264'500.00</b>		<b>1'042'158.28</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>60'000.00</b>		<b>45'000.00</b>		<b>71'504.88</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		60'000.00		45'000.00		71'504.88
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>91'400.00</b>		<b>90'400.00</b>		<b>54'347.50</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		91'400.00		90'400.00		54'347.50
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						<b>780'899.00</b>
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						780'899.00
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>1'250.00</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'200.00		1'200.00		1'250.00
<b>446</b>	<b>Finanzertrag von selbständigen öffentlich-rechtlichen Unternehmungen</b>		<b>7'700.00</b>		<b>7'700.00</b>		<b>11'550.00</b>
4462	Finanzertrag von selbständigen öffentlich-rechtlichen Unternehmen u. Zweckverbänden		7'700.00		7'700.00		11'550.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>120'200.00</b>		<b>120'200.00</b>		<b>122'606.90</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		120'200.00		120'200.00		122'606.90
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>175'400.00</b>		<b>184'900.00</b>		<b>162'094.25</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>175'400.00</b>		<b>184'900.00</b>		<b>162'094.25</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		175'400.00		184'900.00		162'094.25
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>5'992'500.00</b>		<b>5'671'500.00</b>		<b>5'651'981.60</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>3'342'600.00</b>		<b>3'168'300.00</b>		<b>3'166'224.45</b>
4611	Entschädigungen von Kanton		42'200.00		41'200.00		41'722.20
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'300'400.00		3'127'100.00		3'124'502.25
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>502'700.00</b>		<b>525'200.00</b>		<b>535'600.00</b>
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		502'700.00		525'200.00		535'600.00
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>2'141'700.00</b>		<b>1'972'500.00</b>		<b>1'944'520.55</b>
4630	Beiträge vom Bund		32'000.00		32'000.00		48'827.00



## 5.3 Erfolgsrechnung

### Sachgruppengliederung

Erfolgsrechnung Konto Sachgruppengliederung ER		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631	Beiträge von Kanton		2'051'700.00		1'884'500.00		1'838'922.80
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		8'500.00		6'500.00		6'638.40
4635	Beiträge von privaten Unternehmungen		34'000.00		34'000.00		34'000.00
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		15'500.00		15'500.00		16'132.35
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'500.00</b>		<b>5'636.60</b>
4699	Rückverteilungen		5'500.00		5'500.00		5'636.60
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>200'800.00</b>		<b>200'800.00</b>		<b>200'859.20</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>200'800.00</b>		<b>200'800.00</b>		<b>200'859.20</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		151'500.00		151'500.00		151'515.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		49'300.00		49'300.00		49'344.20
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>1'742'150.00</b>		<b>1'666'600.00</b>		<b>2'091'443.48</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>155'000.00</b>		<b>162'000.00</b>		<b>179'272.50</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		155'000.00		162'000.00		179'272.50
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>138'650.00</b>		<b>164'300.00</b>		<b>663'931.70</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		138'650.00		164'300.00		663'931.70
<b>494</b>	<b>Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>3'200.00</b>		<b>3'200.00</b>		<b>3'634.15</b>
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		3'200.00		3'200.00		3'634.15
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>		<b>1'445'300.00</b>		<b>1'337'100.00</b>		<b>1'244'605.13</b>
4990	Übrige interne Verrechnungen		1'445'300.00		1'337'100.00		1'244'605.13
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>		<b>656'450.00</b>		<b>659'500.00</b>	<b>899'772.41</b>	
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>656'450.00</b>		<b>659'500.00</b>	<b>899'772.41</b>	
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)</b>		<b>656'450.00</b>		<b>659'500.00</b>	<b>899'772.41</b>	
9000	Ertragsüberschuss					899'772.41	
9001	Aufwandüberschuss		656'450.00		659'500.00		
	<b>Total</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>24'040'909.29</b>	<b>24'040'909.29</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>23'841'200.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>22'800'800.00</b>	<b>24'040'909.29</b>	<b>24'040'909.29</b>

# **Investitionsrechnung**

## 6. Investitionsrechnung (Zusammenzug)

Funktionale Gliederung	Budget 2024		Budget 2023		J-Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>1 Öffent. Ordnung/Sicherheit</b>	<b>65'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>132'000.00</b>	<b>46'000.00</b>	<b>80'658.95</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		65'000.00		86'000.00		80'658.95
<b>2 Bildung</b>	<b>867'500.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>158'000.00</b>	<b>3'053'109.74</b>	<b>267'876.00</b>
Nettoergebnis		827'500.00	158'000.00			2'785'233.74
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		50'000.00		0.00		0.00
<b>4 Gesundheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		0.00		0.00		0.00
<b>6 Verkehr</b>	<b>382'000.00</b>	<b>265'000.00</b>	<b>135'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>502'444.32</b>	<b>1.00</b>
Nettoergebnis		117'000.00		135'000.00		502'443.32
<b>7 Umweltschutz/Raumordnung</b>	<b>125'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>455'182.20</b>	<b>45'014.00</b>
Nettoergebnis		95'000.00		35'000.00		410'168.20
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>90'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>202'772.10</b>	<b>1'947.00</b>
Nettoergebnis		60'000.00		210'000.00		200'825.10
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>50'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Nettoergebnis		50'000.00		0.00		0.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>365'000.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>4'294'167.31</b>	<b>314'838.00</b>
<b>Einnahmenüberschuss Nettoinvestitionen</b>		<b>1'264'500.00</b>		<b>308'000.00</b>		<b>3'979'329.31</b>
<b>Total</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>4'294'167.31</b>	<b>4'294'167.31</b>

## 6.1 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 2-stufig

Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	J-Rechnung 2022
<b>Investitionsausgaben</b>				
50	Sachanlagen	1'534'500.00	572'000.00	4'294'167.31
52	Immaterielle Anlagen	30'000.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	65'000.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>1'629'500.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>4'294'167.31</b>
<b>Investitionseinnahmen</b>				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	1.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	365'000.00	264'000.00	314'837.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>365'000.00</b>	<b>264'000.00</b>	<b>314'838.00</b>
<b>Investitionen</b>				
	Total Investitionsausgaben	1'629'500.00	572'000.00	4'294'167.31
	Total Investitionseinnahmen	365'000.00	264'000.00	314'838.00
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
<b>Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)</b>		<b>-1'264'500.00</b>	<b>-308'000.00</b>	<b>-3'979'329.31</b>



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>65'000.00</b>		<b>132'000.00</b>	<b>46'000.00</b>	<b>80'658.95</b>	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>65'000.00</b>		<b>132'000.00</b>	<b>46'000.00</b>	<b>77'656.00</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr (allgemein)</b>	<b>65'000.00</b>		<b>132'000.00</b>	<b>46'000.00</b>	<b>77'656.00</b>	
1500.5060.02	Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter					77'656.00	
1500.5060.03	Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte			52'000.00			
1500.5060.04	Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter (Jahrgang 1992)			80'000.00			
1500.5620.20	Beiträge an Bürgergemeinde für Erweiterung/Erneuerung Wassernetz (Löschwasseranteil) pro 2024	1	65'000.00				
1500.6310.02	Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte				18'000.00		
1500.6310.03	Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter (Jahrgang 1992)				28'000.00		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>					<b>3'002.95</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz (allgemein)</b>					<b>3'002.95</b>	
1620.5040.00	Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum					3'002.95	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>867'500.00</b>	<b>40'000.00</b>		<b>158'000.00</b>	<b>3'053'109.74</b>	<b>267'876.00</b>
<b>21</b>	<b>Volksschule</b>	<b>867'500.00</b>	<b>40'000.00</b>		<b>158'000.00</b>	<b>3'053'109.74</b>	<b>267'876.00</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>867'500.00</b>	<b>40'000.00</b>		<b>158'000.00</b>	<b>3'053'109.74</b>	<b>267'876.00</b>
2170.5040.04	Sanierung Elektro-/Wasserverteilung Schulhaus B					17'419.30	
2170.5040.06	Sanierung Schulhaus B Gebäudehülle u. PV-Anlage	2	867'500.00				
2170.5040.20	Realisierung Schulraumerweiterung 2018 - 2022					3'035'690.44	
2170.6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton an Doppelsporthalle						267'876.00
2170.6310.01	Investitionsbeiträge vom Kanton an Chutzehalle				158'000.00		
2170.6310.02	Investitionsbeiträge vom Kanton an Schulhaus B	3		40'000.00			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>50'000.00</b>					
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>20'000.00</b>					
<b>3221</b>	<b>Konzertsaal</b>	<b>20'000.00</b>					
3221.5060.00	Sanierung Küche Konzertsaal pro 2024	4	20'000.00				
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>30'000.00</b>					
<b>3422</b>	<b>Kinderspielplätze</b>	<b>30'000.00</b>					
3422.5060.00	Sanierung Spielplätze pro 2024	5	30'000.00				
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>382'000.00</b>	<b>265'000.00</b>	<b>135'000.00</b>		<b>502'444.32</b>	<b>1.00</b>



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>382'000.00</b>	<b>265'000.00</b>	<b>135'000.00</b>		<b>502'444.32</b>	<b>1.00</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>382'000.00</b>	<b>265'000.00</b>	<b>75'000.00</b>		<b>402'444.32</b>	
6150.5010.24	Massnahmen Verkehrssicherheit					2'609.10	
6150.5010.28	Sanierung Rohranlagen Strassenbeleuchtung im Zusammenhang mit Projekt FttX			59'000.00		50'540.00	
6150.5010.31	Erschliessung Heissackerweg Nord					323'133.17	
6150.5010.32	Sanierung u. Erweiterung Strassen- beleuchtung Heissackerweg Nord					11'756.90	
6150.5010.35	Ausbau Grünernstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)					13'259.15	
6150.5010.37	Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost			16'000.00		1'146.00	
6150.5010.39	Sanierung Strassenbeleuchtung Franziskaner-/Bellacherstrasse West	6	50'000.00				
6150.5010.40	Erschliessung Rötistrasse Nord Planung	7	17'000.00				
6150.5010.41	Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse	8	217'000.00				
6150.5010.42	Einführung/Umsetzung Tempo 30	9	75'000.00				
6150.5010.43	Einführung Parkplatzkonzept	10	23'000.00				
6150.6300.00	Beitrag Agglomerationsprogramm Einführung Tempo 30	11			25'000.00		
6150.6300.01	Beitrag Agglomerationsprogramm Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse	12			76'000.00		
6150.6310.00	Beitrag Kanton Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse	13			85'000.00		
6150.6320.00	Beitrag Gemeinde Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse aus Fonds Planungsausgleich	14			19'000.00		
6150.6320.01	Beitrag Gemeinde Parkplatzkonzept aus Fonds Ersatzabgabe für Parkplatzbauten	15			23'000.00		
6150.6371.03	Perimeterbeiträge Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse	16			37'000.00		
<b>6151</b>	<b>Parkhäuser/Parkplätze</b>						<b>1.00</b>
6151.6040.00	Übertrag Autoeinstellhalle Ischimatt ins Finanzvermögen						1.00
<b>6153</b>	<b>Werkhof</b>			<b>60'000.00</b>		<b>100'000.00</b>	
6153.5040.00	Dachsanierung Steinackerweg 6			60'000.00			
6153.5060.04	Ersatz Strassenwischmaschine					100'000.00	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>125'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>455'182.20</b>	<b>45'014.00</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>95'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>455'182.20</b>	<b>45'014.00</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung SF</b>	<b>95'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>455'182.20</b>	<b>45'014.00</b>
7201.5032.04	Meteorwasserleitung Grünern					279'672.10	
7201.5032.05	Erschliessung Kanalisation Heissackerweg Nord					36'748.65	
7201.5032.06	Kanalisationsanschluss u. -leitung Schützenhaus					49'590.10	
7201.5032.21	Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2021					40'466.65	
7201.5032.22	Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2022					48'704.70	



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

Funktionale Gliederung

Investitionsrechnung		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022			
		Konto	Funktionale Gliederung IR	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5032.23	Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2023					65'000.00			
7201.5032.24	Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2024	17	65'000.00						
7201.5290.00	Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan GEP	18	30'000.00						
7201.6370.22	Anschlussgebühren Abwasser pro 2022								45'014.00
7201.6370.23	Anschlussgebühren Abwasser pro 2023						30'000.00		
7201.6370.24	Anschlussgebühren Abwasser pro 2024	19		30'000.00					
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>		<b>30'000.00</b>						
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>		<b>30'000.00</b>						
7410.5020.01	Umgestaltung Bachverbauung Wildbach	20	30'000.00						
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>		<b>90'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>202'772.10</b>	<b>1'947.00</b>	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>90'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>202'772.10</b>	<b>1'947.00</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>90'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>240'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>202'772.10</b>	<b>1'947.00</b>	
8710.5034.12	Sanierung Rohranlagen Sekundärnetz im Zusammenhang mit Projekt FttX					220'000.00			172'426.60
8710.5034.16	Sanierung u. Erweiterung Sekundärnetz Heissackerweg Nord								27'871.45
8710.5034.17	Sanierung Sekundärnetz Rüttenenstrasse Ost								2'474.05
8710.5034.18	Erschliessung Delta-Areal					20'000.00			
8710.5034.19	Sanierung Kabelverteilkabine bei Schneider Reisen & Transporte AG	21	40'000.00						
8710.5034.20	Sanierung Kabelverteilkabinen pro 2024	22	50'000.00						
8710.6370.22	Anschlussgebühren Elektra pro 2022								1'947.00
8710.6370.23	Anschlussgebühren Elektra pro 2023						30'000.00		
8710.6370.24	Anschlussgebühren Elektra pro 2024	23		30'000.00					
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>		<b>50'000.00</b>	<b>1'264'500.00</b>		<b>308'000.00</b>			<b>3'979'329.31</b>
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>		<b>50'000.00</b>						
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>		<b>50'000.00</b>						
9630.5040.00	Planungskredit Neubau Tagesstrukturen	24	50'000.00						
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>			<b>1'264'500.00</b>		<b>308'000.00</b>			<b>3'979'329.31</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>			<b>1'264'500.00</b>		<b>308'000.00</b>			<b>3'979'329.31</b>
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben			1'199'500.00		273'000.00			3'569'161.11
9990.6900.20	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung SF			65'000.00		35'000.00			410'168.20
	<b>Total</b>		<b>1'629'500.00</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>4'294'167.31</b>	<b>4'294'167.31</b>	
	<b>Gesamttotal</b>		<b>1'629'500.00</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>4'294'167.31</b>	<b>4'294'167.31</b>	



## 6.2 Investitionsrechnung (Einzelkonten)

### Funktionale Gliederung

#### Erläuterungen:

- 1 Gemeindeanteile gemäss Vertrag aus dem Jahr 1986 mit der Bürgergemeinde für die Erneuerung von alten Wasserleitungen.
- 2 Die Gebäudehülle des Schulhauses B muss saniert werden. Insbesondere das Dach (Hauptgebäude und Singsaal) des bald 75jährigen Gebäudes ist nicht mehr dicht, muss neu gedeckt und in diesem Zusammenhang energetisch saniert werden. Das Dach des Hauptgebäudes eignet sich mit seiner Fläche und Neigung optimal für die Installation einer PV-Anlage.
- 3 Erwarteter Investitionsbeitrag für die energetische Sanierung der Gebäudehülle und der PV-Anlage des Schulhaus B.
- 4 Die Küche des Konzertsaals ist in einem schlechten Zustand. Verschiedene Geräte sind in die Jahre gekommen und verursachen immer wieder Reparaturaufwand. Soll die Küche weiterhin vermietet werden, ist die Küche schrittweise zu sanieren. Geräte sollen ausgetauscht werden können, wenn sich eine Reparatur nicht mehr lohnt. Die gesamten Sanierungskosten werden auf ca. CHF 40'000 geschätzt. Ab 2024 sollen die Sanierungsarbeiten mittels einer ersten Tranche von CHF 20'000 gestartet werden können.
- 5 Verschiedene Spielgeräte auf den Spielplätzen der Gemeinde Langendorf sind defekt und müssen aus Sicherheitsgründen saniert oder komplett ersetzt werden. Die gesamten Sanierungskosten werden auf ca. CHF 60'000 geschätzt. Ab 2024 sollen die Sanierungsarbeiten mittels einer ersten Tranche von CHF 30'000 gestartet werden können.
- 6 Der Kanton wird im 2024 die Bellacherstrasse sanieren. In diesem Zusammenhang ist die Strassenbeleuchtung, welche in der Verantwortung der Einwohnergemeinde liegt, im Bereich der Bellacher-/Frankziskanerstrasse West zu sanieren.
- 7 Der Ausbau der Rötistrasse Nord (ab Kreuzung Grünernstrasse) ist Bestandteil des rechtsgültigen Erschliessungsplans. Mit dem Ausbau wird die Strasse in das Strassennetz der Einwohnergemeinde Langendorf übernommen. Die Planung und der Ausbau der Strasse soll vor der Überbauung des Gestaltungsplanperimeters "Grünern" erfolgen.
- 8 Mit der geplanten Überbauung des Delta-Areals und der Sanierung der Bahnstrecke Solothurn - Moutier (inkl. Bahnhof) entsteht die Möglichkeit, den südlichen und nördlichen Dorfteil mit einer attraktiven Langsamverkehrsverbindung für den Fuss- und Veloverkehr besser zu verbinden. Der Kanton wird im 2024 die Bellacherstrasse sanieren. Um einen optimalen Anschluss der LV-Verbindung an die Bellacherstrasse zu gewährleisten macht es Sinn, den Abschnitt Süd zwischen der Bellacher- und Industriestrasse ebenfalls im 2024 zu realisieren.
- 9 Einführung/Umsetzung von Tempo 30 auf dem Gebiet der Gemeindestrassen gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 19. Juni 2023.
- 10 Einführung eines Parkplatzkonzepts als Folge der Umsetzung von Tempo 30 auf den Gemeindestrassen, gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 19. Juni 2023.
- 11 Beitrag aus dem Agglomerationsprogramm an die Einführung Tempo 30.
- 12 Beitrag aus dem Agglomerationsprogramm an die Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse.
- 13 Die geplante Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse ist Bestandteil des kantonalen Velonetzplanes, weshalb der Kanton Solothurn einen Beitrag an die Realisierung gesprochen hat.
- 14 Deckung der Restkosten für die Realisierung der Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse aus dem Fonds Planungsausgleich.
- 15 Deckung der Kosten zur Einführung des Parkplatzkonzeptes über den Fonds Ersatzabgaben aus Parkplatzbauten.
- 16 Perimeterbeiträge der Anstösser an die Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse.
- 17 Aufgrund der Erkenntnisse aus den Zustandsaufnahmen sollen 2024 weitere Sanierungsarbeiten der Dringlichkeitsstufe 2 (Kanal beschädigt = Muffen im Scheitel gebrochen, Löcher/Risse im Scheitel, Sohle leicht bis stark ausgewaschen; Kanal verliert bei Vollast Wasser) ausgeführt werden.
- 18 Gemäss Vorgaben des Kantons Solothurn ist nach erfolgter Ortsplanungsrevision der Generelle Entwässerungsplan GEP zu überarbeiten. Der aktuell eingesetzte Entwässerungsplan stammt aus dem Jahr 2013, weshalb eine Überarbeitung im 2024 ausgeführt werden sollte.
- 19 Schätzung aufgrund der Bautätigkeit in der Gemeinde.
- 20 Im Leitbild zur Ortsplanungsrevision hat die Gemeindeversammlung einen Zugang zum Wildbach nördlich des Gemeindehauses beschlossen. Mit der Erarbeitung des Gestaltungsplans "Dorfzentrum" soll dieser Zugang über einen Fussweg sowie die teilweise Renaturierung des Bachufers geplant werden.
- 21 Der Kanton wird im 2024 die Bellacherstrasse sanieren. In diesem Zusammenhang ist die Kabelverteilkabine auf der Höhe der Firma Schneider Reisen & Transporte AG zu sanieren.
- 22 Sanierung von nicht berührungssicheren Kabelverteilkabinen auf dem Gemeindegebiet.
- 23 Schätzung aufgrund der Bautätigkeit in der Gemeinde.
- 24 Der Mietvertrag des Standorts der Tagesstrukturen "Chutzenäscht" wurde aufgelöst, weshalb per April 2023 der Umzug in den vorübergehend geschlossenen Kindergarten Weihermatt erfolgt ist. Mittelfristig wird der Kindergarten aufgrund der zu erwartenden und steigenden Anzahl Kinder wieder eröffnet. Aus diesem Grund ist ein neuer Standort für das "Chutzenäscht" zu planen.



## 6.3 Investitionsrechnung (Gesamt)

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'629'500.00</b>		<b>572'000.00</b>		<b>4'294'167.31</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1'534'500.00</b>		<b>572'000.00</b>		<b>4'294'167.31</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>382'000.00</b>		<b>75'000.00</b>		<b>402'444.32</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	382'000.00		75'000.00		402'444.32	
<b>502</b>	<b>Wasserbau</b>	<b>30'000.00</b>					
5020	Wasserbau	30'000.00					
<b>503</b>	<b>Tiefbau</b>	<b>155'000.00</b>		<b>305'000.00</b>		<b>657'954.30</b>	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	65'000.00		65'000.00		455'182.20	
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk	90'000.00		240'000.00		202'772.10	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>	<b>917'500.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>3'056'112.69</b>	
5040	Hochbauten allgemein	917'500.00		60'000.00		3'056'112.69	
<b>506</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>50'000.00</b>		<b>132'000.00</b>		<b>177'656.00</b>	
5060	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	50'000.00		132'000.00		177'656.00	
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>30'000.00</b>					
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>30'000.00</b>					
5290	Übrige immaterielle Anlagen	30'000.00					
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>65'000.00</b>					
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Zweckverbände</b>	<b>65'000.00</b>					
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	65'000.00					
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>1'629'500.00</b>		<b>572'000.00</b>		<b>4'294'167.31</b>
<b>60</b>	<b>Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen</b>						<b>1.00</b>
<b>604</b>	<b>Übertragung Hochbauten</b>						<b>1.00</b>
6040	Übertragung von Hochbauten ins Finanzvermögen						1.00
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>365'000.00</b>		<b>264'000.00</b>		<b>314'837.00</b>
<b>630</b>	<b>Bund</b>		<b>101'000.00</b>				
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		101'000.00				
<b>631</b>	<b>Kantone</b>		<b>125'000.00</b>		<b>204'000.00</b>		<b>267'876.00</b>
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		125'000.00		204'000.00		267'876.00
<b>632</b>	<b>Gemeinden und Zweckverbände</b>		<b>42'000.00</b>				
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		42'000.00				



## 6.3 Investitionsrechnung (Gesamt)

Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>		<b>97'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>46'961.00</b>
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		60'000.00		60'000.00		46'961.00
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten		37'000.00				
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>		<b>1'264'500.00</b>		<b>308'000.00</b>		<b>3'979'329.31</b>
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>		<b>1'264'500.00</b>		<b>308'000.00</b>		<b>3'979'329.31</b>
6900	Aktivierte Ausgaben		1'264'500.00		308'000.00		3'979'329.31
	<b>Total</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>4'294'167.31</b>	<b>4'294'167.31</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>1'629'500.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>572'000.00</b>	<b>4'294'167.31</b>	<b>4'294'167.31</b>

# **Anhang zum Budget**

## 7. Berechnung Werterhalt Abwasserbeseitigung

Anlagekategorie (gemäss RRB 2015/1021)	Wiederbe- schaffungswert 1.1.	Netto-Zuwachs	Wiederbe- schaffungswert 31.12.	betriebswirt- schaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibungen	abzüglich vorgenommene Abschreibungen	Pflichteinlage Werterhalt IST
	CHF	CHF	CHF	%	CHF	CHF	CHF
Kanäle ZASE	27'702'000.00	0.00	27'702'000.00	0.3125	86'500.00	92'600.00	-6'100.00
Sonderbauwerke ZASE	0.00	0.00	0.00	0.5000	0.00	0.00	0.00
Kläranlage ZASE	0.00	0.00	0.00	0.7500	0.00	0.00	0.00
<i>Subtotal</i>	<i>27'702'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>27'702'000.00</i>		<i>86'500.00</i>	<i>92'600.00</i>	<i>-6'100.00</i>
Kanäle ZA Bellach	664'000.00	0.00	664'000.00	0.3125	2'075.00	0.00	2'075.00
Sonderbauwerke ZA Bellach	0.00	0.00	0.00	0.5000	0.00	0.00	0.00
Kläranlage ZA Bellach	1'581'000.00	0.00	1'581'000.00	0.7500	11'857.50	0.00	11'857.50
<i>Subtotal</i>	<i>2'245'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>2'245'000.00</i>		<i>13'932.50</i>	<i>0.00</i>	<i>13'932.50</i>
<b>Total</b>	<b>29'947'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29'947'000.00</b>		<b>100'432.50</b>	<b>92'600.00</b>	<b>7'832.50</b>

## 8. Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Konto / Anlage	Beschreibung	Anschaff.-wert	Buchwert	abschreibungswirksamer		Abschrei- bungssatz	Abschrei- bung 2023	Plan-Wert 31.12.2023	abschreibungswirksamer		Anschaff.-wert für Abschrei- bung 2024	Abschrei- bungssatz	Abschrei- bung 2024 (gerundet)	Plan-Wert 31.12.2024
		01.01.2023	01.01.2023	Zuwachs	Abgang				Zuwachs	Abgang				
		CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	CHF	CHF	CHF	CHF	%	CHF	CHF
<b>HRM1:</b>														
0291.3300.25	Gemeindehaus / GB 657	400'000.00	120'000.00	-	-	10.00	40'000.00	80'000.00	-	-	400'000.00	10.00	40'000.00	40'000.00
2170.3300.25	Schulanlage / GB 721	2'105'000.00	631'500.00	-	-	10.00	210'500.00	421'000.00	-	-	2'105'000.00	10.00	210'500.00	210'500.00
3221.3300.25	Konzertsaal / GB 1620	530'000.00	159'000.00	-	-	10.00	53'000.00	106'000.00	-	-	530'000.00	10.00	53'000.00	53'000.00
6150.3300.25	Gemeindestrassen	2'150'000.00	645'000.00	-	-	10.00	215'000.00	430'000.00	-	-	2'150'000.00	10.00	215'000.00	215'000.00
6153.3300.25	Werkhof / GB 547	680'000.00	204'000.00	-	-	10.00	68'000.00	136'000.00	-	-	680'000.00	10.00	68'000.00	68'000.00
7201.3300.25	SF Abwasserbeseitigung (Kanalisation)	785'000.00	235'500.00	-	-	10.00	78'500.00	157'000.00	-	-	785'000.00	10.00	78'500.00	78'500.00
7301.3300.25	SF Abfallbeseitigung (Entsorgungsstelle)	90'000.00	27'000.00	-	-	10.00	9'000.00	18'000.00	-	-	90'000.00	10.00	9'000.00	9'000.00
8710.3300.25	Elektrizitätsversorgung	930'000.00	279'000.00	-	-	10.00	93'000.00	186'000.00	-	-	930'000.00	10.00	93'000.00	93'000.00
-	Div. Vermögenswerte VV	243'445.00	243'445.00	-	-	-	-	243'445.00	-	-	243'445.00	-	-	243'445.00
<b>Total HRM1</b>		<b>7'913'445.00</b>	<b>2'544'445.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>		<b>767'000.00</b>	<b>1'777'445.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7'913'445.00</b>		<b>767'000.00</b>	<b>1'010'445.00</b>
<b>HRM2:</b>														
0291.3300.00	Gemeindehaus / GB 657	159'982.20	138'732.20	-	-	3.03	4'900.00	133'832.20	-	-	159'982.20	3.03	4'900.00	128'932.20
1500.3300.00	Sanierung Feuerwehrmagazin	-	-	72'000.00	-	3.03	2'200.00	69'800.00	-	-	72'000.00	3.03	2'200.00	67'600.00
1500.3300.00	Ersatzbeschaff. Fahrz. (Spez.-Fahrzeuge)	311'198.25	207'465.25	97'000.00	10'000.00	6.67	26'600.00	267'865.25	-	28'000.00	370'198.25	6.67	24'700.00	215'165.25
1500.3300.00	Ausstattungen/Geräte/Maschinen etc.	-	-	35'000.00	12'000.00	12.50	2'900.00	20'100.00	-	-	23'000.00	12.50	2'900.00	17'200.00
1500.3660.00	Beitrag an BGL (Löschwasserreserve)	157'575.80	139'006.80	-	-	2.00	3'200.00	135'806.80	65'000.00	-	222'575.80	2.00	4'500.00	196'306.80
1620.3300.00	Umbau Schutzraum DSH Weihermatt	-	-	136'000.00	136'000.00	3.03	-	-	-	-	-	3.03	-	-
2170.3300.00	Anschaffung Schulmobiliar	811'004.85	605'079.40	-	-	12.50	101'400.00	503'679.40	-	-	811'004.85	12.50	101'400.00	402'279.40
2170.3300.00	Neubau Schulhaus M	4'940'409.15	4'491'282.15	-	-	3.03	149'700.00	4'341'582.15	-	-	4'940'409.15	3.03	149'700.00	4'191'882.15
2170.3300.00	Neubau Doppelsporthalle Weihermatt	6'381'568.15	5'994'806.15	-	-	3.03	193'400.00	5'801'406.15	-	-	6'381'568.15	3.03	193'400.00	5'608'006.15
2170.3300.00	Sanierung Chutzenhalle	3'818'526.47	3'818'526.47	-	-	3.03	115'700.00	3'702'826.47	-	-	3'818'526.47	3.03	115'700.00	3'587'126.47
2170.3300.00	Umgebungsgestaltung Schulanlage	1'237'007.40	1'237'007.40	-	-	3.03	37'500.00	1'199'507.40	-	-	1'237'007.40	3.03	37'500.00	1'162'007.40
2170.3300.00	Sanierungen Schulliegenschaften	479'482.85	450'404.15	98'000.00	22'000.00	3.03	16'800.00	509'604.15	868'000.00	40'000.00	1'383'482.85	3.03	41'900.00	1'295'704.15
2170.3300.00	Fahrzeuge Hauswartung	19'828.35	12'392.35	-	-	12.50	2'500.00	9'892.35	-	-	19'828.35	12.50	2'500.00	7'392.35
2170.3300.00	Fahrzeuge Schulanlage (Spez.-Fahrzeug)	31'571.60	27'361.60	-	-	6.67	2'100.00	25'261.60	-	-	31'571.60	6.67	2'100.00	23'161.60
2170.3320.00	Schulraumerweiterung (Planung)	685'867.10	258'448.10	-	-	10.00	68'600.00	189'848.10	-	-	685'867.10	10.00	68'600.00	121'248.10
3221.3300.00	Sanierung Küche Konzertsaal	-	-	-	-	12.50	-	-	10'000.00	-	10'000.00	12.50	1'300.00	8'700.00
3422.3300.00	Ersatz/Sanierung Spielplätze u. -geräte	-	-	-	-	12.50	-	-	15'000.00	-	15'000.00	12.50	1'900.00	13'100.00
6130.3660.00	Beitrag an Kanton für Kantonsstrassen	98'209.35	83'309.35	-	-	2.50	2'500.00	80'809.35	-	-	98'209.35	2.50	2'500.00	78'309.35
6150.3300.00	Sanierungen Strassenbeleuchtungen	283'718.32	262'576.32	-	-	2.00	5'700.00	256'876.32	50'000.00	-	333'718.32	2.00	6'700.00	300'176.32
6150.3300.00	Sanierungen Strassen / Deckbeläge	340'887.90	286'305.90	737'000.00	105'000.00	2.50	24'300.00	894'005.90	333'000.00	266'000.00	1'039'887.90	2.50	26'000.00	935'005.90
6150.3300.00	Erschliessungsstrassen (Anlagen im Bau)	341'475.37	341'475.37	-	-	-	-	341'475.37	-	-	341'475.37	-	-	341'475.37
6150.3320.00	Netzschema Strassenbeleuchtung	39'965.00	13'403.00	-	-	10.00	4'000.00	9'403.00	-	-	39'965.00	10.00	4'000.00	5'403.00
6150.3660.00	Beitrag an BGL für Fusswegbauten	61'902.47	58'806.47	-	-	2.50	1'600.00	57'206.47	-	-	61'902.47	2.50	1'600.00	55'606.47
6153.3300.00	Sanierung Steinackerweg 6	-	-	-	-	3.03	-	-	60'000.00	-	60'000.00	3.03	1'800.00	58'200.00
6153.3300.00	Fahrzeuge Werkhof	28'628.95	3'578.95	-	-	12.50	3'600.00	-	-	-	-	12.50	-	-
6153.3300.00	Fahrzeuge Werkhof (Spez.-Fahrzeug)	335'144.85	261'674.85	-	-	6.67	22'400.00	239'274.85	-	-	335'144.85	6.67	22'400.00	216'874.85
7201.3300.02	Sanierungen Kanalisationen	733'512.11	670'075.11	40'000.00	-	2.00	15'500.00	694'575.11	117'000.00	-	890'512.11	2.00	17'800.00	793'775.11
7201.3300.02	GEP-Überarbeitung	-	-	-	-	10.00	-	-	30'000.00	-	30'000.00	10.00	3'000.00	27'000.00
7201.3300.02	Anschlussgebühren Abwasser	-427'219.25	-395'175.25	-	30'000.00	2.00	-9'100.00	-416'075.25	-	30'000.00	-487'219.25	2.00	-9'700.00	-436'375.25
7201.3300.02	Erschliessungen Kanalisation (Anlagen im Bau)	51'348.90	51'348.90	-	51'348.90	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7201.3660.02	Beitrag an ZV ARA Bellach	27'137.95	18'623.95	-	-	12.50	3'400.00	15'223.95	-	-	27'137.95	12.50	3'400.00	11'823.95
7410.3300.00	Bäche, Gewässerverbauungen	85'821.60	75'528.60	-	-	2.00	1'700.00	73'828.60	30'000.00	-	115'821.60	2.00	2'300.00	101'528.60
7900.3320.00	Totalrevision Ortsplanung	121'041.75	55'123.75	-	-	10.00	12'200.00	42'923.75	-	-	121'041.75	10.00	12'200.00	30'723.75

8710.3300.00	Anlagen im Bau	36'821.85	36'085.85	-	-	-	-	36'085.85	-	-	36'821.85	-	-	36'085.85
8710.3300.00	Sanierungen Sekundärnetz	940'969.58	855'357.58	-	-	2.00	18'800.00	836'557.58	78'000.00	-	1'018'969.58	2.00	20'400.00	894'157.58
8710.3300.00	Sanierungen Kabelverteilkabinen	85'583.80	75'738.80	-	-	2.00	1'700.00	74'038.80	90'000.00	-	175'583.80	2.00	3'500.00	160'538.80
8710.3300.00	Anschlussgebühren Elektra	-215'909.00	-193'252.00	-	30'000.00	2.00	-4'900.00	-218'352.00	-	30'000.00	-275'909.00	2.00	-5'500.00	-242'852.00
8710.3320.00	Aufnahme GIS / Leitungskataster	55'422.40	24'375.40	-	-	10.00	5'600.00	18'775.40	-	-	55'422.40	10.00	5'600.00	13'175.40
<i>Total HRM2</i>		<i>22'058'486.07</i>	<i>19'965'472.92</i>	<i>1'215'000.00</i>	<i>396'348.90</i>		<i>836'500.00</i>	<i>19'947'645.07</i>	<i>1'746'000.00</i>	<i>394'000.00</i>	<i>24'200'508.22</i>		<i>873'200.00</i>	<i>20'426'445.07</i>

## 9. Übersicht mehrjähriger Verpflichtungskredite

Aktuelle Verpflichtungskredite, dessen Investition/Realisierung in mehreren Jahrestanchen erfolgt (Detail zu IR u. VKK)

Konto	Bezeichnung	Kreditart	Beschluss- datum	Verpflich- tungs- kredit	Anzahl Jahres- tranchen	Jahres- tranche 2018	Jahres- tranche 2019	Jahres- tranche 2020	Jahres- tranche 2021	Jahres- tranche 2022	Jahres- tranche 2023	Jahres- tranche 2024	Jahres- tranche 2025	Jahres- tranche 2026	Jahres- tranche 2027
	keine			CHF		CHF									

### Kreditarten

NK = Nachtragskredit durch Gemeinderat

OK = Objektkredit durch Gemeindeversammlung oder Gemeinderat

RK = Rahmenkredit durch Gemeindeversammlung

TK = Teilkredit durch Gemeindeversammlung oder Gemeinderat

VK = Verpflichtungskredit durch Gemeindeversammlung



## 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
<b>1</b>	<b>OEFFENTLICHE SICHERHEIT</b>			<b>364'000</b>	<b>91'296.55</b>	<b>109'000</b>		<b>200'297</b>	<b>163'703</b>
1500.5040.00	O Dachsanierung Feuerwehrmagazin	13.12.21	GV	73'000		23'000		23'000	50'000
1500.5040.00	T Dachsanierung Feuerwehrmagazin	13.12.21	GV	50'000					50'000
1500.5040.00	T Dachsanierung Feuerwehrmagazin	30.01.23	GR	23'000					23'000
1500.5060.02	O Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter	13.12.21	GV	120'000	77'656.00			77'656	42'344
1500.5060.03	O Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	05.12.22	GV	52'000		52'000		52'000	
1500.5060.04	O Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter (Jahrgang 1992)	05.12.22	GV	80'000		80'000		80'000	
1500.5620.19	O Beiträge an BGL für Erweiterung/Erneuerung Wassernetz pro 2019	03.12.18	GV	60'000	10'637.60			10'638	49'362
1500.5620.20	O Beiträge an BGL für Erweiterung/Erneuerung Wassernetz pro 2024	11.12.23	GV	65'000					65'000
1500.6310.01	O Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter	13.12.21	GV	-40'000					-40'000
1500.6310.02	O Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte	05.12.22	GV	-18'000		-18'000		-18'000	
1500.6310.03	O Beitrag SGV an Ersatzbeschaffung Mannschaftstransporter (Jahrgang 1992)	05.12.22	GV	-28'000		-28'000		-28'000	
1620.5040.00	O Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum	02.12.19	GV	172'000	39'049.90			39'050	132'950
1620.6300.00	O Beitrag Bund an Rückbau Orts-KP	02.12.19	GV	-36'000	-36'046.95			-36'047	47
1620.6320.00	O Entnahme aus Ersatzabgaben für Schutzraumbauten für Umnutzung Orts-KP in öffentlichen Schutzraum	02.12.19	GV	-136'000					-136'000
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>			<b>769'500</b>		<b>-138'000</b>		<b>-138'000</b>	<b>907'500</b>
2170.5040.05	O Sanierung Dach Kindergarten Weihermatt	20.12.20	URNE	100'000		20'000		20'000	80'000
2170.5040.05	T Sanierung Dach Kindergarten Weihermatt	05.12.20	URNE	80'000					80'000
2170.5040.05	T Sanierung Dach Kindergarte Weihermatt	30.01.23	GR	20'000					20'000
2170.5040.06	O Sanierung Schulhaus B Gebäudehülle u. PV-Anlage	11.12.23	GV	867'500					867'500
2170.6310.01	O Investitionsbeiträge vom Kanton an Chutzehalle	05.12.22	GV	-158'000		-158'000		-158'000	
2170.6310.02	O Investitionsbeiträge vom Kanton an Schulhaus B	11.12.23	GV	-40'000					-40'000
<b>3</b>	<b>KULTUR UND FREIZEIT</b>			<b>50'000</b>					<b>50'000</b>
3221.5060.00	O Sanierung Küche Konzertsaal pro 2024	11.12.23	GV	20'000					20'000
3422.5060.00	O Sanierung Spielplätze pro 2024	11.12.23	GV	30'000					30'000
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>			<b>1'129'100</b>	<b>427'064.12</b>	<b>135'000</b>		<b>562'064</b>	<b>567'036</b>



## 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
6150.5010.05	O Einbau/Ersatz Deckbeläge pro 2018	04.12.17	GV	50'000					50'000
6150.5010.23	O Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich der OeBe	01.12.14	GV	42'000	31'747.60			31'748	10'252
6150.5010.23	T Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich der OeBe pro 2015	01.12.14	GV	14'000					14'000
6150.5010.23	T Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich der OeBe pro 2016	30.11.15	GV	14'000					14'000
6150.5010.23	T Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich der OeBe pro 2017	05.12.16	GV	14'000					14'000
6150.5010.24	O Massnahmen Verkehrssicherheit	05.12.17	GV	146'000	15'143.85			15'144	130'856
6150.5010.24	T Massnahmen Verkehrssicherheit (1. Tranche)	05.12.16	GV	50'000					50'000
6150.5010.24	T Massnahmen Verkehrssicherheit (2. Tranche)	04.12.17	GV	50'000					50'000
6150.5010.24	T Massnahmen Verkehrssicherheit (3. Tranche)	20.12.20	URNE	46'000					46'000
6150.5010.28	O Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FttX	30.11.15	GV	153'000	74'699.45	59'000		133'699	19'301
6150.5010.28	T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FttX 2016	30.11.15	GV	60'000					60'000
6150.5010.28	T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FttX 2017	05.12.16	GV	19'000					19'000
6150.5010.28	T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FttX	28.02.22	GR	15'000					15'000
6150.5010.28	T Sanierung Rohranlagen OeBe im Zusammenhang mit Projekt FttX	05.12.22	GV	59'000					59'000
6150.5010.31	O Erschliessung Heissackerweg Nord	03.12.18	GV	347'000	350'231.37			350'231	-3'231
6150.5010.31	T Erschliessung Heissacker Nord 2019	03.12.18	GV	30'000					30'000
6150.5010.31	T Erschliessung Heissacker Nord 2021	20.12.20	URNE	317'000					317'000
6150.5010.35	O Ausbau Grünerstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)	03.12.18	GV	162'000	13'259.15			13'259	148'741
6150.5010.35	T Ausbau Grünerstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)	03.12.18	GV	110'000					110'000
6150.5010.35	T Ausbau Grünerstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)	30.05.22	GR	52'000					52'000
6150.5010.36	O Ausbau Grünerstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünerstrasse 7)	20.12.20	URNE	204'000	14'124.75			14'125	189'875
6150.5010.37	O Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost	20.12.20	URNE	56'000	4'431.30	16'000		20'431	35'569
6150.5010.37	T Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost	20.12.20	URNE	40'000					40'000



## 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
6150.5010.37	T Sanierung Strassenbeleuchtung Rüttenenstrasse Ost	05.12.22	GV	16'000					16'000
6150.5010.38	O Sanierung Strassenbeleuchtung Bellacherstrasse (Höhe Vebo)	13.12.21	GV	50'000					50'000
6150.5010.39	O Sanierung Strassenbeleuchtung Franziskaner-/Bellacherstrasse West	11.12.23	GV	50'000					50'000
6150.5010.40	O Erschliessung Rötistrasse Nord Planung	11.12.23	GV	17'000					17'000
6150.5010.41	O Langsamverkehrsverbindung Bellacher-/Industriestrasse	11.12.23	GV	217'000					217'000
6150.5010.42	O Einführung/Umsetzung Tempo 30	11.12.23	GV	75'000					75'000
6150.5010.43	O Einführung Parkplatzkonzept	11.12.23	GV	23'000					23'000
6150.6300.00	O Beitrag Agglomerationsprogramm Einführung Tempo 30	11.12.23	GV	-25'000					-25'000
6150.6300.01	O Beitrag Agglomerationsprogramm LV Bellacher-/Industriestrasse	11.12.23	GV	-76'000					-76'000
6150.6310.00	O Beitrag Kanton LV Bellacher-/Industriestrasse	11.12.23	GV	-85'000					-85'000
6150.6320.01	O Beitrag Gemeinde Parkplatzkonzept aus Fonds Ersatzabgabe für Parkplatzbauten	11.12.23	GV						
6150.6371.00	O Erschliessungsbeiträge Heissackerweg Nord	20.12.20	URNE	-142'000					-142'000
6150.6371.01	O Grundeigentümerbeiträge Grünernstrasse (Abschnitt Weissensteinstrasse bis Grünernstrasse 7)	20.12.20	URNE	-92'000					-92'000
6150.6371.02	O Grundeigentümerbeiträge Grünernstrasse (Abschnitt Heissackerweg bis Eichhölzliweg)	30.05.22	GR	-65'900					-65'900
6150.6371.03	O Perimeterbeiträge LV Bellacher-/Industriestrasse	11.12.23	GV	-37'000					-37'000
6150.6371.88	O Übrige Perimeterbeiträge	30.11.98	GV		-76'573.35			-76'573	76'573
6153.5040.00	O Dachsanierung Steinackerweg 6	05.12.22	GV	60'000		60'000		60'000	
<b>7</b>	<b>UMWELT UND RAUMORDNUNG</b>			<b>575'000</b>	<b>518'868.95</b>	<b>35'000</b>		<b>553'869</b>	<b>21'131</b>
7201.5032.04	R Meteowasser Grünern	03.12.18	GV	427'000	324'510.20			324'510	102'490
7201.5032.04	O Meteowasser Grünern 2019	03.12.18	GV	25'000					25'000
7201.5032.04	O Meteowasser Grünern 2020	02.12.19	GV	30'000					30'000
7201.5032.04	O Meteowasser Grünern 2021	20.12.20	URNE	372'000					372'000
7201.5032.05	O Erschliessung Kanalisation Heissackerweg Nord	20.12.20	URNE	93'000	44'083.50			44'084	48'917
7201.5032.06	O Kanalisationsanschluss u. -leitung Schützenhaus	20.12.20	URNE	58'000	57'856.15			57'856	144
7201.5032.23	O Kanalisationssanierungen nach GEP pro 2023	05.12.22	GV	65'000		65'000		65'000	
7201.5032.24	O Kanalisationssanierung nach GEP pro 2024	11.12.23	GV	65'000					65'000



## 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
7201.5290.00	O Überarbeitung Genereller Entwässerungsplan GEP	11.12.23	GV	30'000					30'000
7201.6370.23	O Anschlussgebühren Abwasser pro 2023	05.12.22	GV	-30'000		-30'000		-30'000	
7201.6370.24	O Anschlussgebühren Abwasser pro 2024	11.12.23	GV	-30'000					-30'000
7201.6371.01	O Erschliessungsbeiträge Heissackerweg Nord	20.12.20	URNE	-42'000					-42'000
7201.6371.02	O Erschliessungsbeiträge Meteowasserleitung Heissacker Nord	20.12.20	URNE	-251'000					-251'000
7410.5020.00	O Sanierung Wildbach	02.12.13	GV	160'000	92'419.10			92'419	67'581
7410.5020.00	T Sanierung Wildbach 2014	02.12.13	GV	50'000					50'000
7410.5020.00	T Sanierung Wildbach 2015	01.12.14	GV	50'000					50'000
7410.5020.00	T Sanierung Wildbach 2021	30.11.20	GV	60'000					60'000
7410.5020.01	O Umgestaltung Bachverbauung Wildbach	11.12.23	GV	30'000					30'000
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>1'040'000</b>	<b>479'822.05</b>	<b>210'000</b>		<b>689'822</b>	<b>350'178</b>
8710.5034.10	O Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich des Sek.-Netzes	01.12.14	GV	213'000	181'031.85			181'032	31'968
8710.5034.10	T Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich des Sek.-Netzes 2015	01.12.14	GV	57'000					57'000
8710.5034.10	T Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich des Sek.-Netzes 2016	30.11.15	GV	78'000					78'000
8710.5034.10	T Sanierung Kabellaufschächte für FttH im Bereich des Sek.-Netzes 2017	05.12.16	GV	78'000					78'000
8710.5034.12	O Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FttX	30.11.15	GV	707'000	291'162.60	220'000		511'163	195'837
8710.5034.12	T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FttX	30.11.15	GV	314'000					314'000
8710.5034.12	T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FttX	05.12.16	GV	138'000					138'000
8710.5034.12	T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FttX	28.02.22	GR	35'000					35'000
8710.5034.12	T Sanierung Rohranlagen Sek.-Netz im Zusammenhang mit Projekt FttX	05.12.22	GV	220'000					220'000
8710.5034.17	O Sanierung Sekundärnetz Rüttenenstrasse Ost	20.12.20	URNE	70'000	7'627.60			7'628	62'372
8710.5034.18	O Erschliessung Delta-Areal	05.12.22	GV	20'000		20'000		20'000	
8710.5034.18	T Erschliessung Delta-Areal	05.12.22	GV	20'000					20'000



# 10. Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
8710.5034.19	O Sanierung Kabelverteilkabinen bei Schneider Reisen & Transporte AG	11.12.23	GV	40'000					40'000
8710.5034.20	O Sanierung Kabelverteilkabinen pro 2024	11.12.23	GV	50'000					50'000
8710.6370.23	O Anschlussgebühren Elektra pro 2023	05.12.22	GV	-30'000		-30'000		-30'000	
8710.6370.24	O Anschlussgebühren Elektra pro 2024	11.12.23	GV	-30'000					-30'000
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>			<b>50'000</b>					<b>50'000</b>
9630.5040.00	O Planungskredit Neubau Tagesstrukturen	11.12.23	GV	50'000					50'000

## 11. Übersicht Entwicklung Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen sind durch Gesetz oder Gemeindebeschluss zweckbestimmte Mittel, die dazu dienen, eine öffentliche Aufgabe zu erfüllen (§ 151 GG). Zwischen den erbrachten Aufgaben und den bezahlten Entgelten besteht ein direkter Zusammenhang (Verursacherfinanzierung, kostendeckende Gebühren). Die jährlichen zweckgebundenen Ertragsüberschüsse sind dem entsprechenden Verpflichtungskonto (Eigenkapital der SF) gutzuschreiben oder sind zur teilweisen oder gänzlichen Abtragung eines früheren Vorschusses des Gemeinwesens an die Spezialfinanzierung zu verwenden.

Entwicklung der spezialfinanzierten Rechnungen für das Budgetjahr und die vorangehenden 4 Jahre:

Text	Abwasserbeseitigung	Abfallbeseitigung
	CHF	CHF
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2019</b>	<b>1'794'060.50</b>	<b>77'524.47</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2020	-39'807.78	-15'258.79
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2020</b>	<b>1'754'252.72</b>	<b>62'265.68</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2021	-29'696.72	-187.58
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2021</b>	<b>1'724'556.00</b>	<b>62'078.10</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2022	-104'200.00	-20'200.00
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2022</b>	<b>1'620'356.00</b>	<b>41'878.10</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2023	-99'400.00	-6'500.00
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2023</b>	<b>1'520'956.00</b>	<b>35'378.10</b>
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-) pro 2024	-96'400.00	6'100.00
<b>Eigenkapital (+) / Vorschuss (-) per 31.12.2024</b>	<b>1'424'556.00</b>	<b>41'478.10</b>

Entwicklung der Gebühren der spezialfinanzierten Rechnungen für das Budgetjahr und die vorangehenden 4 Jahre:

Jahr	Abwasserbeseitigung *		Abfallbeseitigung bis 2022 *		
	Verbrauchsgebühr CHF	Grundgebühr CHF	Haushalte CHF	Container CHF	Gewerbe/DL CHF
2020	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00
2021	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00
2022	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00
2023	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	168.00	175.00	125.00
2024	1.10/m3	0.30 je m2 ZGF	-	-	-
			Abfallbeseitigung ab 2023 *		
			Abfall CHF		Grüngut CHF
			90.00		105.00
			90.00		90.00
			90.00		75.00
			90.00		75.00

\* zuzüglich MWSt

## 12. Finanzkennzahlen

	HRM2 Budget	HRM2 Budget	HRM2 J-Rechnung	HRM2 J-Rechnung	HRM2 J-Rechnung		Richtwerte
<b>Gewichteter Nettoverschuldungsquotient</b> (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100%)	2024 ---	2023 ---	2022 97.49%	2021 91.68%	2020 72.54%	Mittelwert 87.24%	< 100 % gut 100 % - 150 % genügend > 150 % schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahrestrachten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b> (Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen)	2024 54.70%	2023 210.23%	2022 81.38%	2021 53.23%	2020 20.42%	Mittelwert 83.99%	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
<b>Eigenkapital zum Fiskalertrag</b> (Eigenkapital in % des Fiskalertrages)	2024 ---	2023 ---	2022 36.74%	2021 29.88%	2020 24.06%	Mittelwert 30.23%	> 60 % 2'000 Einwohner/innen > 30 % 2'000 - 9'999 Einwohner/innen > 15 % ab 10'000 Einwohner/innen
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
<b>Eigenkapitaldeckungsgrad</b> (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum Laufenden Aufwand)	2024 ---	2023 ---	2022 21.65%	2021 17.41%	2020 14.57%	Mittelwert 17.88%	> 60 % 2'000 Einwohner/innen EW > 30 % 2'000 - 9'999 Einwohner/innen > 15 % ab 10'000 Einwohner/innen
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.							
<b>Zinsbelastungsanteil</b> (Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrags)	2024 0.20%	2023 0.06%	2022 -0.09%	2021 -0.19%	2020 -0.08%	Mittelwert -0.02%	0 % - 4 % gut 4 % - 9 % genügend 9 % und mehr schlecht
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum.							

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
<b>Investitionsanteil</b>	7.41%	2.86%	18.95%	21.25%	24.51%	14.99%

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

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
<b>Nettoschuld I pro Einwohner</b>	---	---	2'592	2'468	1'885	2'315

(Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)

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

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

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
<b>Nettoschuld II pro Einwohner</b>	---	---	2'592	2'468	1'885	2'315

(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".

siehe Nettoschuld I

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
<b>Bruttoverschuldungsanteil</b>	---	---	88.54%	87.19%	76.65%	84.13%

(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 % sehr gut  
 50 % - 100 % gut  
 100% - 150 % mittel  
 150 % - 200 % schlecht  
 > 200 % kritisch

	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
<b>Kapitaldienstanteil</b>	7.78%	7.87%	7.17%	6.49%	5.92%	7.05%

(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.

0 % - 5 % geringe Belastung  
 5 % - 15 % tragbare Belastung  
 > 15 % hohe Belastung

**Selbstfinanzierungsanteil**

(Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
3.20%	3.13%	14.62%	12.05%	5.93%	7.79%

Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.

> 20 % gut  
 10 % - 20 % mittel  
 < 10 % schlecht

**Bruttorendite Finanzvermögen**

(Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
---	---	9.03%	1.45%	4.51%	5.00%

Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.

3 % - 5 % gut  
 1 % - 3 % genügend  
 0 % - 1 % schlecht

**Bruttoschulden pro Kopf**

(Bruttoschulden pro Einwohner)

2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert
---	---	5'026	4'840	3'962	4'609

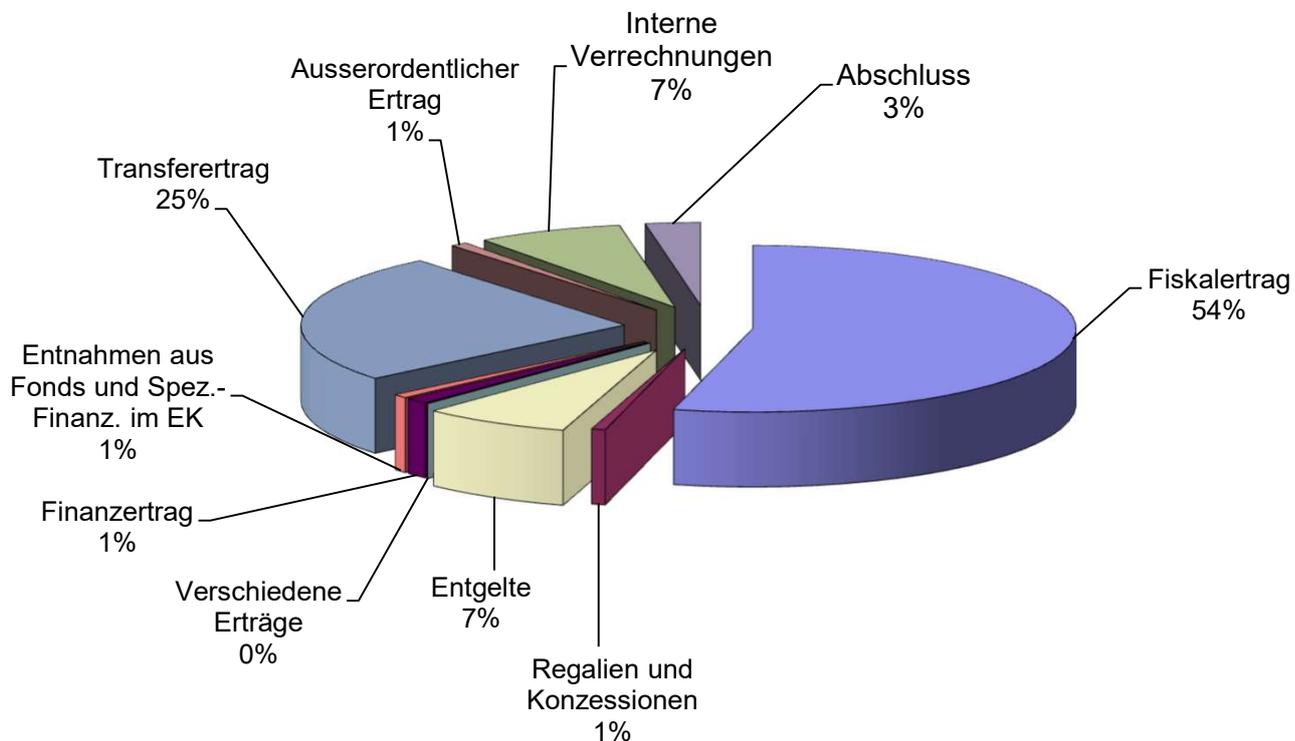
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.

keine

## Einnahmen Budget 2024

Sachgruppengliederung

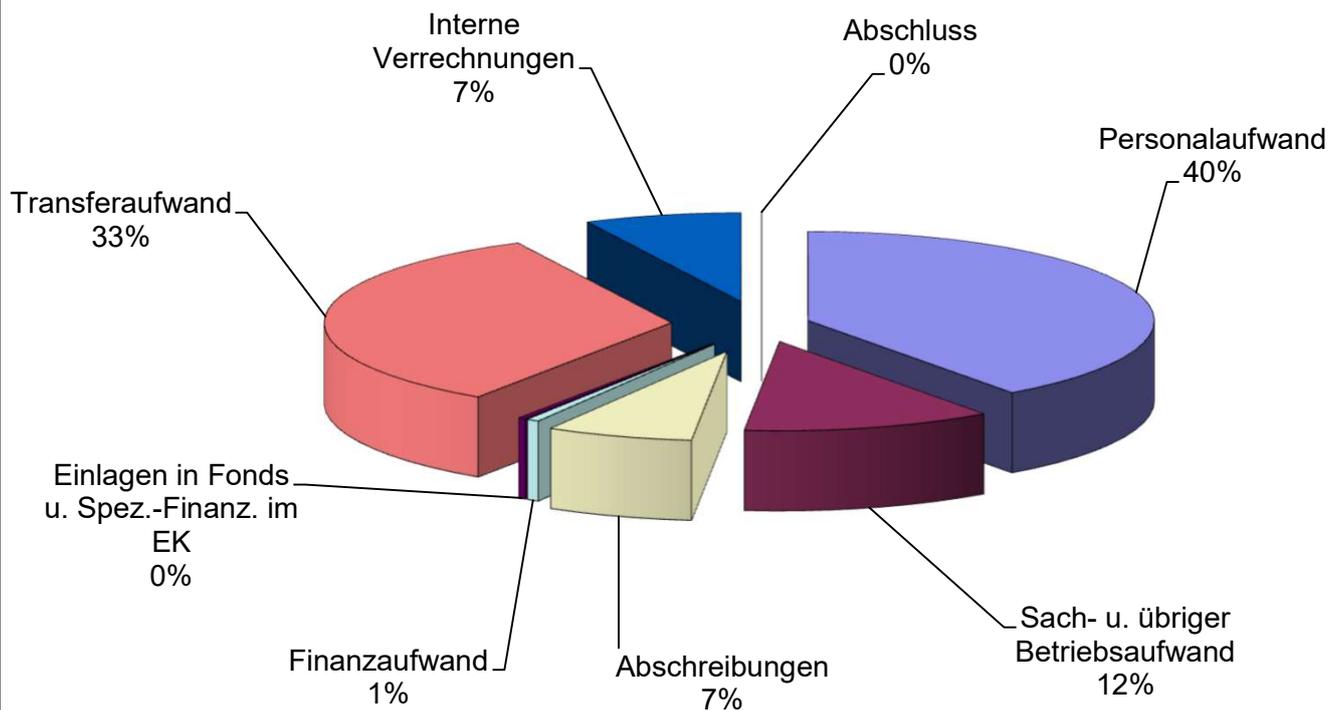
Der Ertrag von CHF 23'841'200 wird erzielt durch:



## Ausgaben Budget 2024

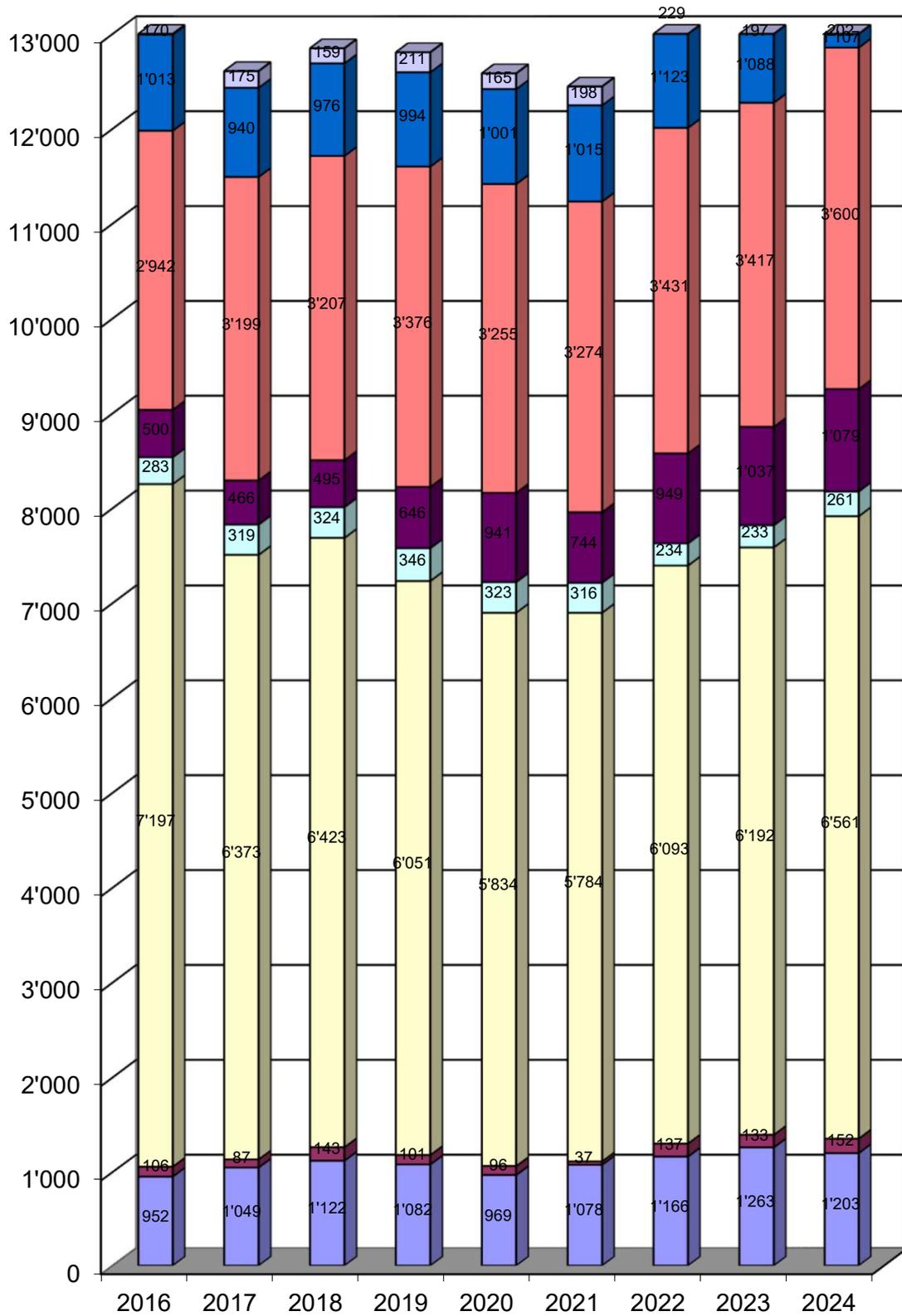
Sachgruppengliederung

Der Aufwand von CHF 23'841'200 entsteht durch:



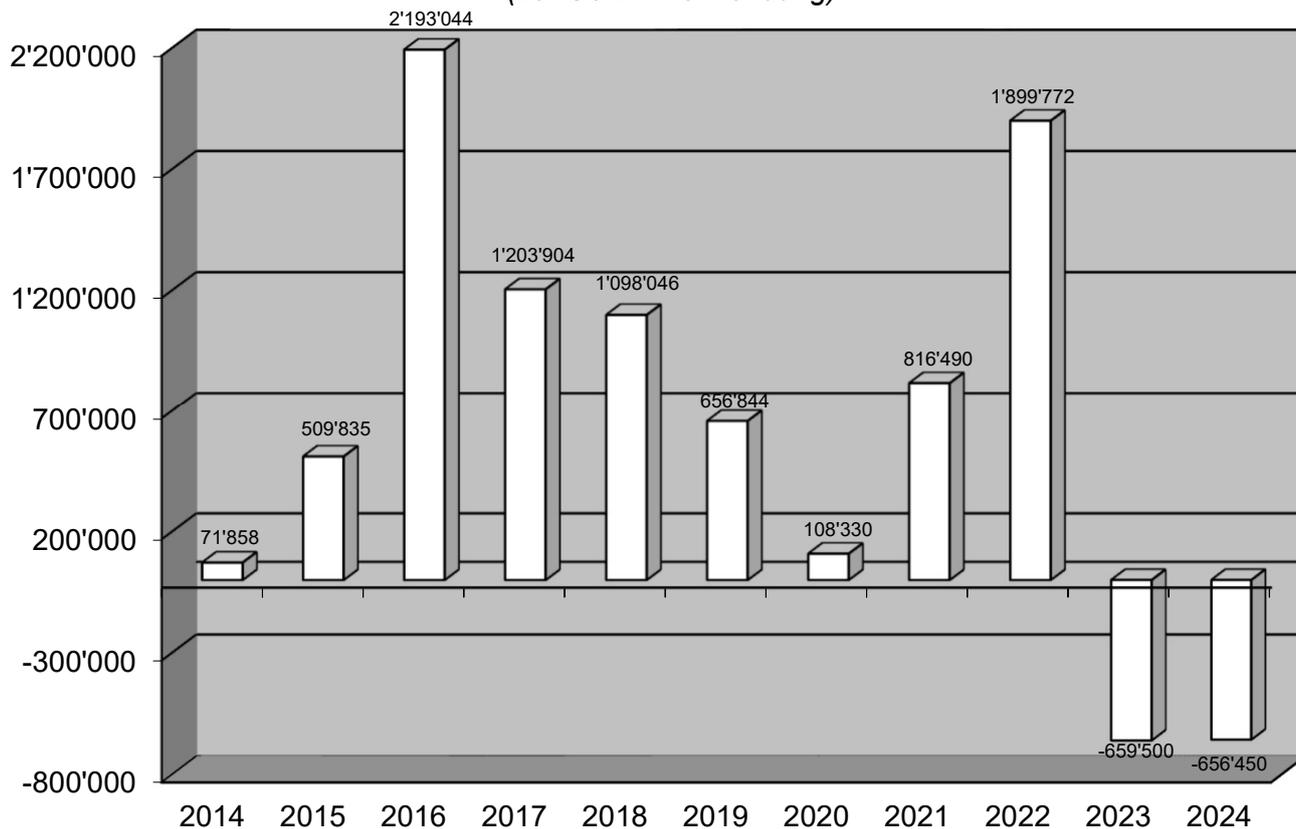
## Netto-Ausgaben 2016 - 2024 in Tsd CHF

*Funktionale Gliederung (nach Ressorts)*

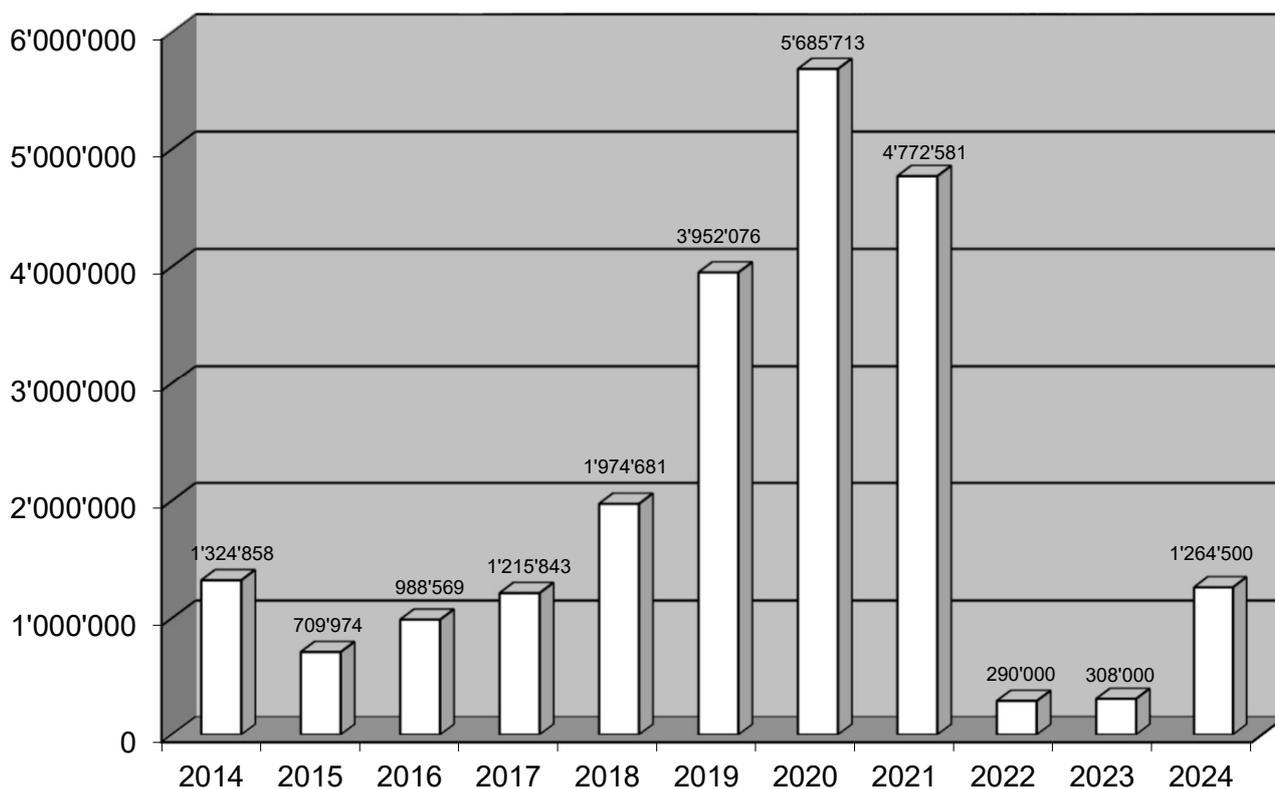


## Ertrags-/Aufwandüberschüsse 2014 - 2024 in CHF

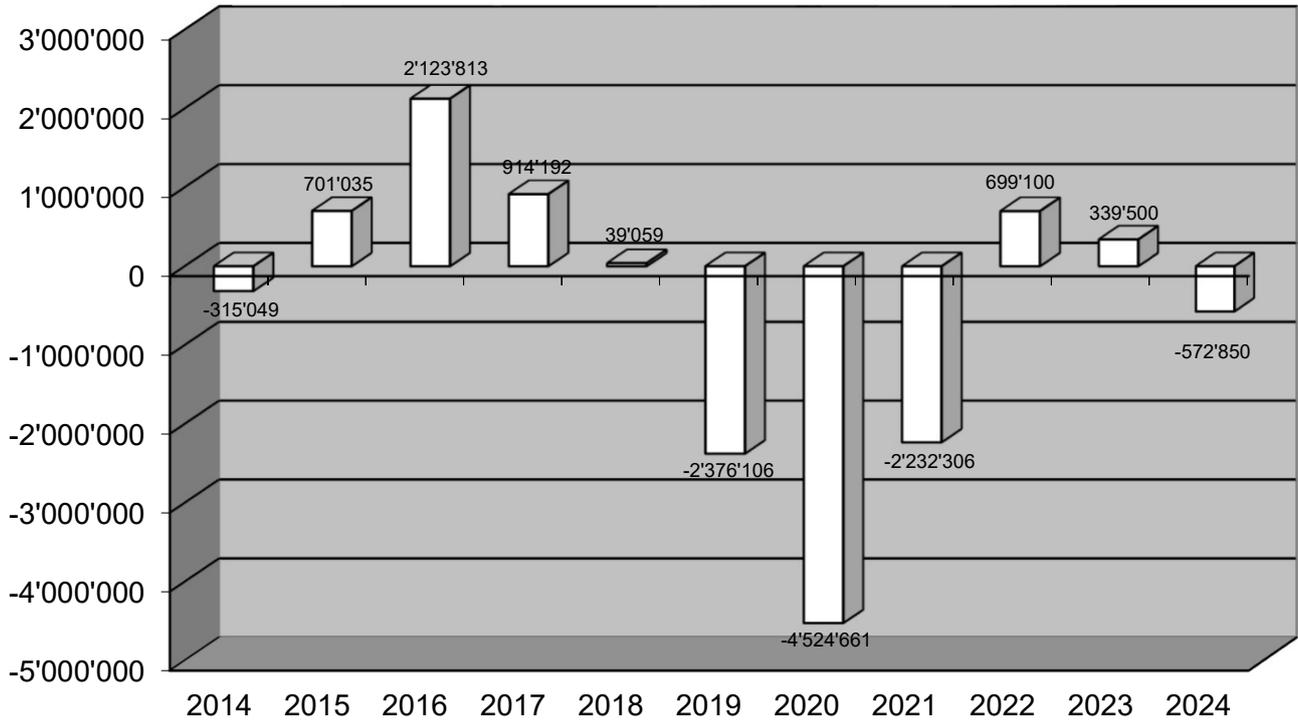
(vor Gewinnverwendung)



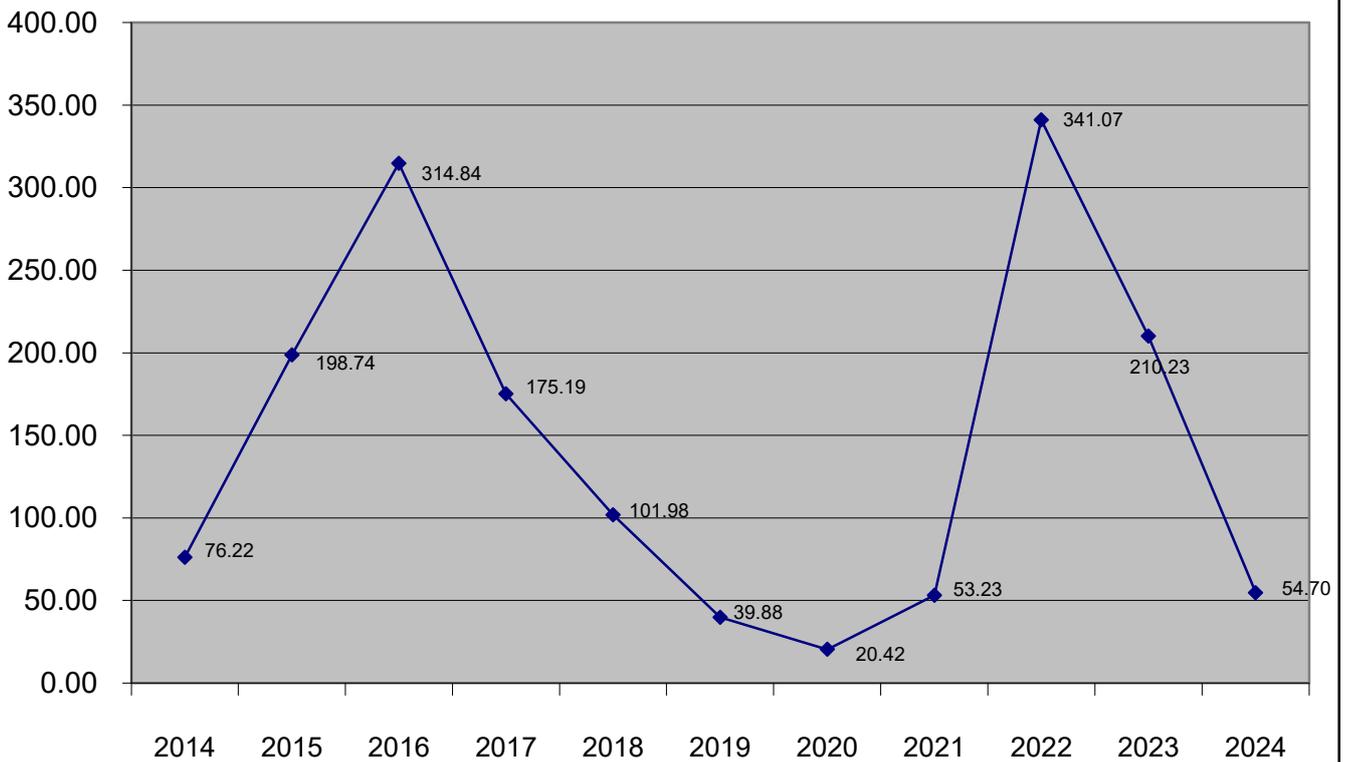
## Nettoinvestitionen 2014 - 2024 in CHF



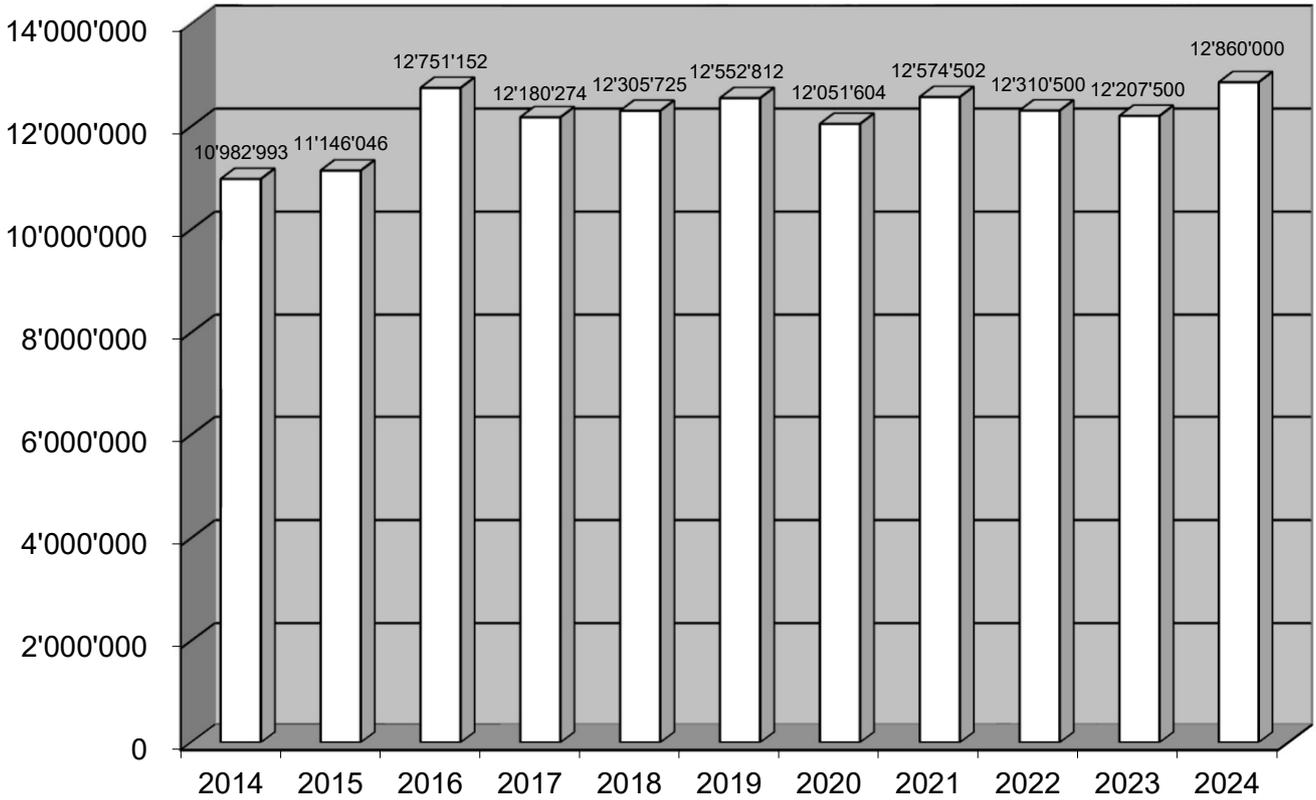
### Finanzierungsüberschüsse/-fehlbeträge 2014 - 2024 in CHF



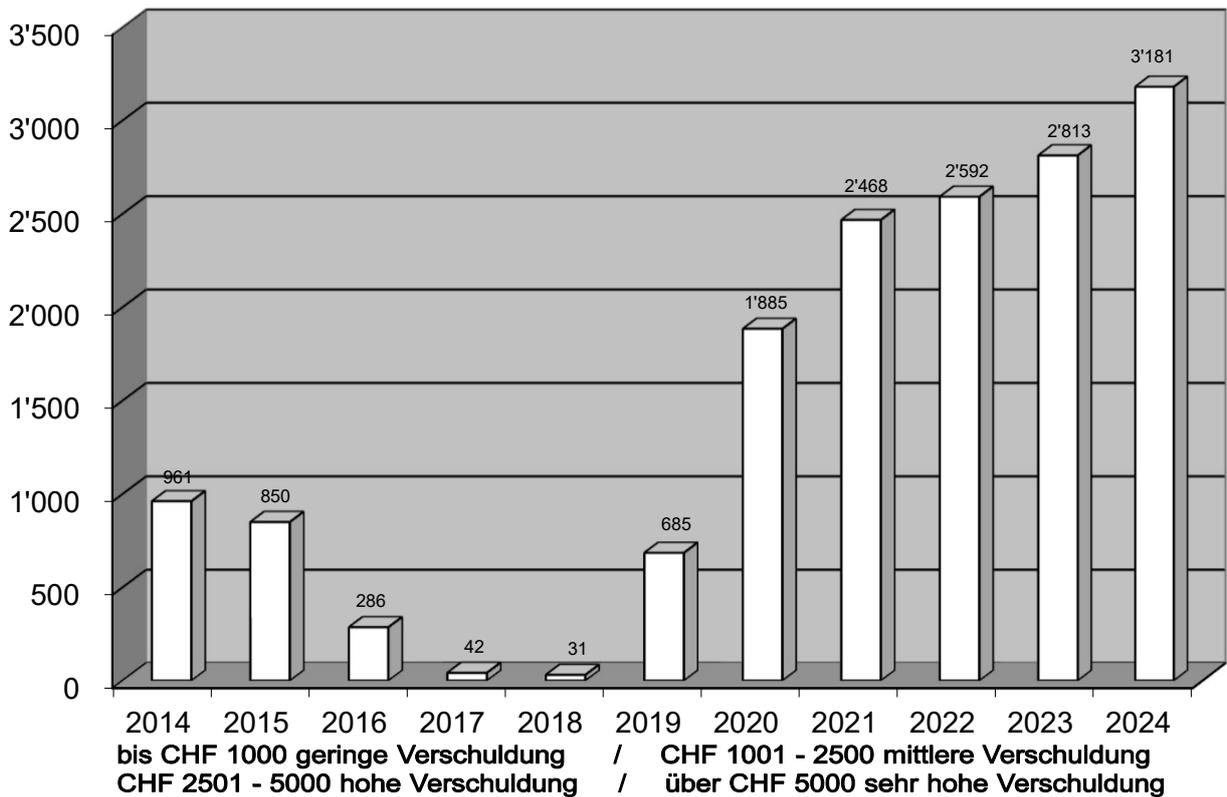
### Selbstfinanzierungsgrad 2014- 2024 in %



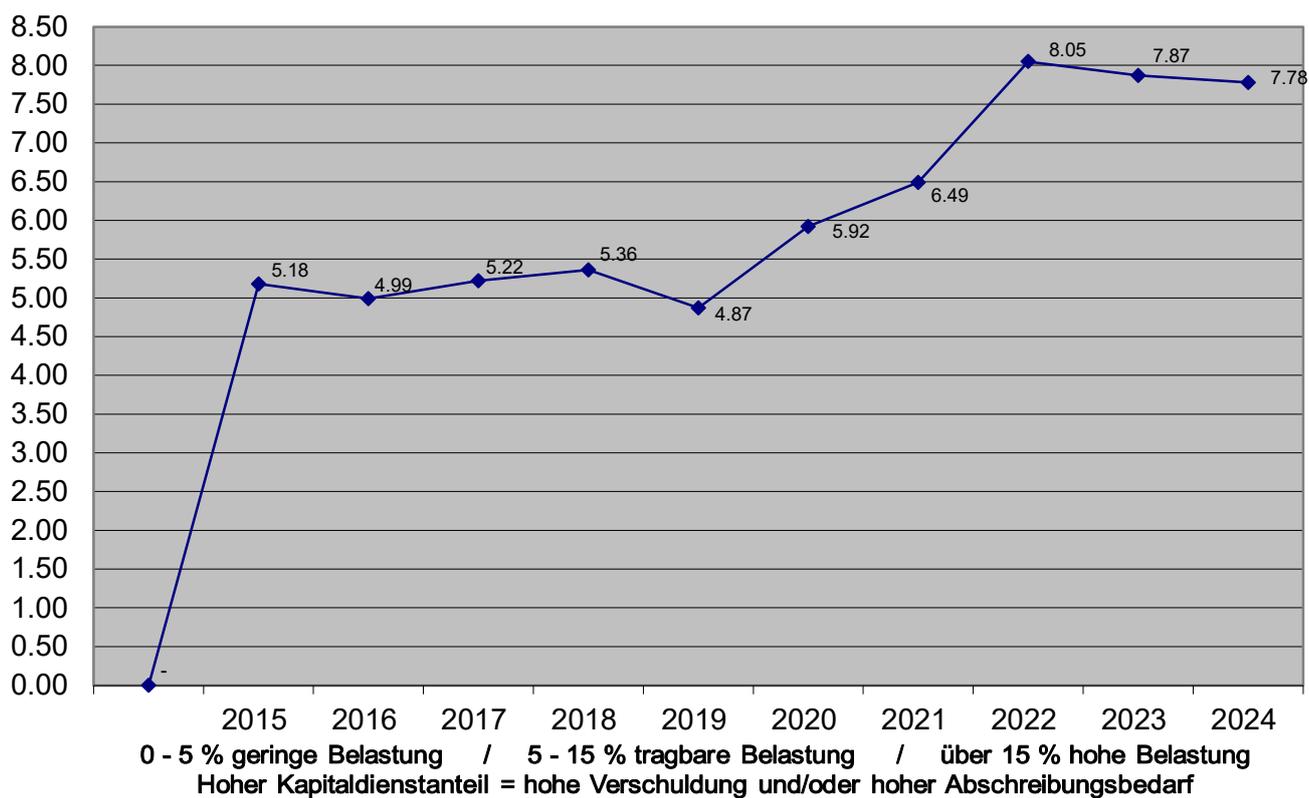
### Fiskalertrag 2014 - 2024 in CHF



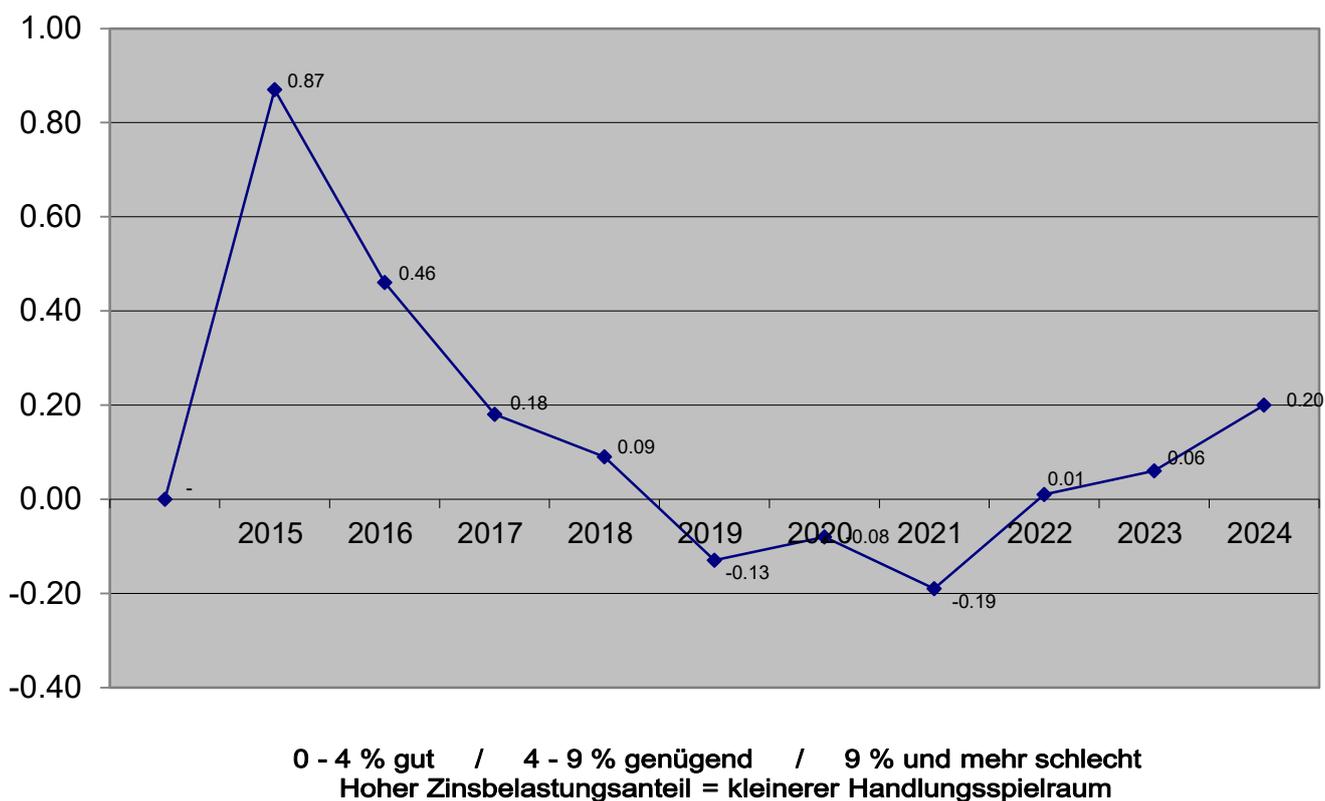
### Nettoverschuldung I pro Einwohner 2014 - 2024 in CHF



## Kapitaldienstanteil 2015 - 2024 in %



## Zinsbelastungsanteil 2015 - 2024 in %



## Weitere statistische Angaben

Jahr	Einwohner *	Steuerfuss NP	Steuerfuss JP	Feste, verzinsliche Schulden *
	Personen	in %	in %	in CHF
2000	3'397	125	125	10'096'000
2001	3'416	123	123	10'872'000
2002	3'410	123	123	9'648'000
2003	3'476	118	118	9'200'000
2004	3'499	118	118	8'700'000
2005	3'523	115	115	7'800'000
2006	3'520	110	110	6'600'000
2007	3'514	110	110	6'400'000
2008	3'547	110	110	8'200'000
2009	3'568	110	110	7'000'000
2010	3'625	110	110	6'800'000
2011	3'688	110	110	9'300'000
2012	3'766	110	110	9'300'000
2013	3'780	110	110	8'300'000
2014	3'807	110	110	8'300'000
2015	3'758	110	110	8'800'000
2016	3'744	115	115	7'800'000
2017	3'785	115	115	6'000'000
2018	3'847	119	119	8'000'000
2019	3'824	119	119	12'500'000
2020	3'789	119	119	13'500'000
2021	3'798	119	119	17'000'000
2022	3'902	119	119	18'000'000
2023	ca. 3'910	119	119	
2024	ca. 3'930	119	119	

\* Stand jeweils per 31. Dezember gemäss Bevölkerungsstatistik des Kantons Solothurn, respektive Bestandesrechnung der Einwohnergemeinde Langendorf.