

Einwohnergemeinde
4574 Lüsslingen-Nennigkofen

www.luesslingen-nennigkofen.ch



Budget 2024

Arbeitssitzung	12./25. September 2022
Gemeinderat	30. Oktober 2023
Gemeindeversammlung	30. November 2023

Inhaltsverzeichnis

Titel	Seite
Bericht und Antrag	1 - 2
1.0 Bericht Gemeinderat	3 - 8
2.0 Beschluss und Antrag	9 - 10
Übersicht	11
3.0 Übersicht Budget	12
3.1 Finanzierung	13
3.2 Finanzierung Spezialfinanzierungen	14 - 16
Erfolgsrechnung	17
4.0 Erfolgsrechnung	18
4.1 Erfolgsausweis 3-stufig mit Spezialfinanzierungen	19 - 26
4.2 Funktionale Gliederung mit Erläuterungen	27 - 108
4.3 Sachgruppengliederung	109 - 116
Investitionsrechnung	117
5.0 Investitionsrechnung	118
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	119 - 120
5.2 Funktionale Gliederung mit Erläuterungen	121 - 127
5.3 Sachgruppengliederung	128 - 130
Anhang	131
6.0 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage	132 - 133
7.0 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	134 - 141
8.0 Verpflichtungskreditkontrolle	142 - 145
9.0 Finanzkennzahlen	146 - 149

Bericht und Antrag

1.0 Bericht Gemeinderat

1.1 Einleitung

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget an der Sitzung vom 30. Oktober 2023 - gestützt auf die Finanzplanzahlen - verabschiedet. Die Erfolgsrechnung schliesst bei einem Aufwand von Fr. 6'084'900.00 und einem Ertrag von Fr. 6'070.350.00 mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 14'550.00 ab.

Aufgrund des aktuellen Sparmassnahmenplanes und anlässlich der Budget-Arbeitssitzungen des Gemeinderates vom 12. und 25. September 2023 konnten in der Erfolgsrechnung keine grossen Budgetkürzungen vorgenommen werden. Aus diesem Grund hat der Gemeinderat beschlossen, den Steuerfussess vorerst bei 125 % zu belassen. Die nachgelagerte Überarbeitung durch die Finanzverwaltung führte unter Berücksichtigung von Abschreibungen und der Abschlüssen der Spezialfinanzierungen zum vorliegenden Aufwandüberschuss.

Das Budget wurde auf der Grundlage von 1'145 Einwohnern erarbeitet.

Die Abweichungen zum Budget 2023 sind gut erklärbar. Insbesondere in den Bereichen Allgemeine Verwaltung, Gesundheit und Soziale Sicherheit weist das Budget frankenmässig markante Veränderungen auf. In den übrigen Einzelbereichen sind die Abweichungen prozentual gesehen gering.

Die Vorgabe über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse gemäss § 136 Abs. 3 Gemeindegesetz) wird mit dem vorliegenden Budget knapp nicht eingehalten. Beträgt der Nettoverschuldungsquotient der letzten Jahresrechnung 100 %, muss die Gemeinde ein Budget mit einem Selbstfinanzierungsgrad von mindestens 80 % (Mittelwert) liegt. Das vorliegende Budget hält diese Vorgabe knapp nicht ein. Die grossen Investitionen der letzten Jahre für die Sanierung der Mehrzweckhalle, den ZASE-Anschluss sowie Wasser-/Abwasserprojekte belasten eine Gemeinde unserer Grösse enorm.

Nun stehen in diesem Jahr bereits die nächsten grossen Investitionen an: Schulraumplanung und Ausführung Renaturierung Eimattbach. Für letzteres Projekt erhalten wir 90% Subventionen.

Der Selbstfinanzierungsgrad unterliegt daher starken Schwankungen und kann sich je nach Investitionen rasch ändern.

Die grossen Investitionen, die in der Vergangenheit getätigt wurden und noch getätigt werden, belasten die Gemeinderechnung durch die Abschreibungen in den nächsten 33 Jahren.

Wie stark sich die aktuelle Weltlage auf den Rechnungsabschluss 2023 auswirken wird, ist zum jetzigen Zeitpunkt noch unklar. Es ist davon auszugehen, dass die Rechnung 2023 leicht besser als der budgetierte Aufwandüberschuss von 386'240.00 abschliessen wird, da die prognostizierten Vorbezugs-Steuererinnahmen 2023 höher ausgefallen sind. Diese Prognose ist jedoch mit Vorsicht zu geniessen.

Die Gemeinde verfügt per 31.12.2022 über ein Eigenkapital von Fr. 1'496'825.08. Trotzdem finanziert sich die Gemeinde Lüsslingen-Nennigkofen über Fremdkapital, da die flüssigen Mittel fehlen.

Bei den Investitionen stehen Ausgaben auf Fr. 408'000.00 Einnahmen von Fr. 55'000.00 gegenüber, was Nettoinvestitionen von Fr. 353'000.00 (Budget Vorjahr: Fr. 346'000.00) ergibt.

Gemäss der Rechnungslegung HRM2 müssen nicht abgeschlossene und ins nächste Jahr übergreifende Projekte, respektive deren Restbeanspruchung, erneut budgetiert werden. Diese Kosten müssen jedoch nicht mehr genehmigt, sondern dem Souverän nur noch zur Kenntnis gebracht werden.

Dies betrifft die Zweiteinspeisung Reservoir bis Hydrant N17 und Renaturierung Eimattbach.

Die Lohn- und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung (DGO) und des Gesamtarbeitsvertrages (GAV). Für die Verwaltungsangestellten, dem Reinigungs- und Werkhofpersonal sind Anpassungen der Lohnklassen und Erfahrungsstufen sowie eine 1.5% Teuerungszulage vorgesehen.

Diese Anpassungen bewegen sich im Rahmen des genehmigten DGO Anhangs 1 und liegen somit in der Kompetenz des Gemeinderates und müssen dem Souverän nur noch zur Kenntnis gebracht werden.

Bei den Volksschullehrkräften ist noch nicht entschieden ob ein Teuerungsausgleich gewährt wird (Stand 23.10.2023).

Die Löhne im vorliegenden Budget wurden jedoch bereits mit einem Teuerungsausgleich analog 2023 berechnet (+ 1.78 %).

Aus dem Finanzausgleich erwarten wir Leistungen von Total Fr. 229'700.00 (Budget Vorjahr: Fr. 205'500.00).

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2024

1.2 a Erfolgsrechnung

Steuerfinanzierter Haushalt

Für das Jahr 2024 ist ein Steuerfuss von 125 % budgetiert. Dies ergibt ein prognostiziertes Steueraufkommen von Fr. 4'060'000.00 bei den natürlichen und juristischen Personen. Die aktuelle Weltlage dürfte sich auch auf die Steuereinnahmen der juristischen und auch der natürlichen Personen auswirken.

Die allgemeine Teuerung, die hohen Energiekosten sowie die Erhöhung der Krankenkassenerhöhungen wirken sich ebenfalls auf die Steuereinnahmen aus.

Die Bereiche Allgemeine Verwaltung (13.55 %), Bildung (40.55 %), Soziale Sicherheit (22.72 %) und Verkehr (6.34 %) machen 83.16 % des Nettoaufwandes von Fr. 6'022'310.00 aus (ohne die Funktion "Finanzen und Steuern"). Im Vorjahr betrug dieser 89 %. Mit 40.55 % am Gesamtbudget ist die Bildung der kostenintensivste Bereich (siehe Seite 18 des Budgets 2024).

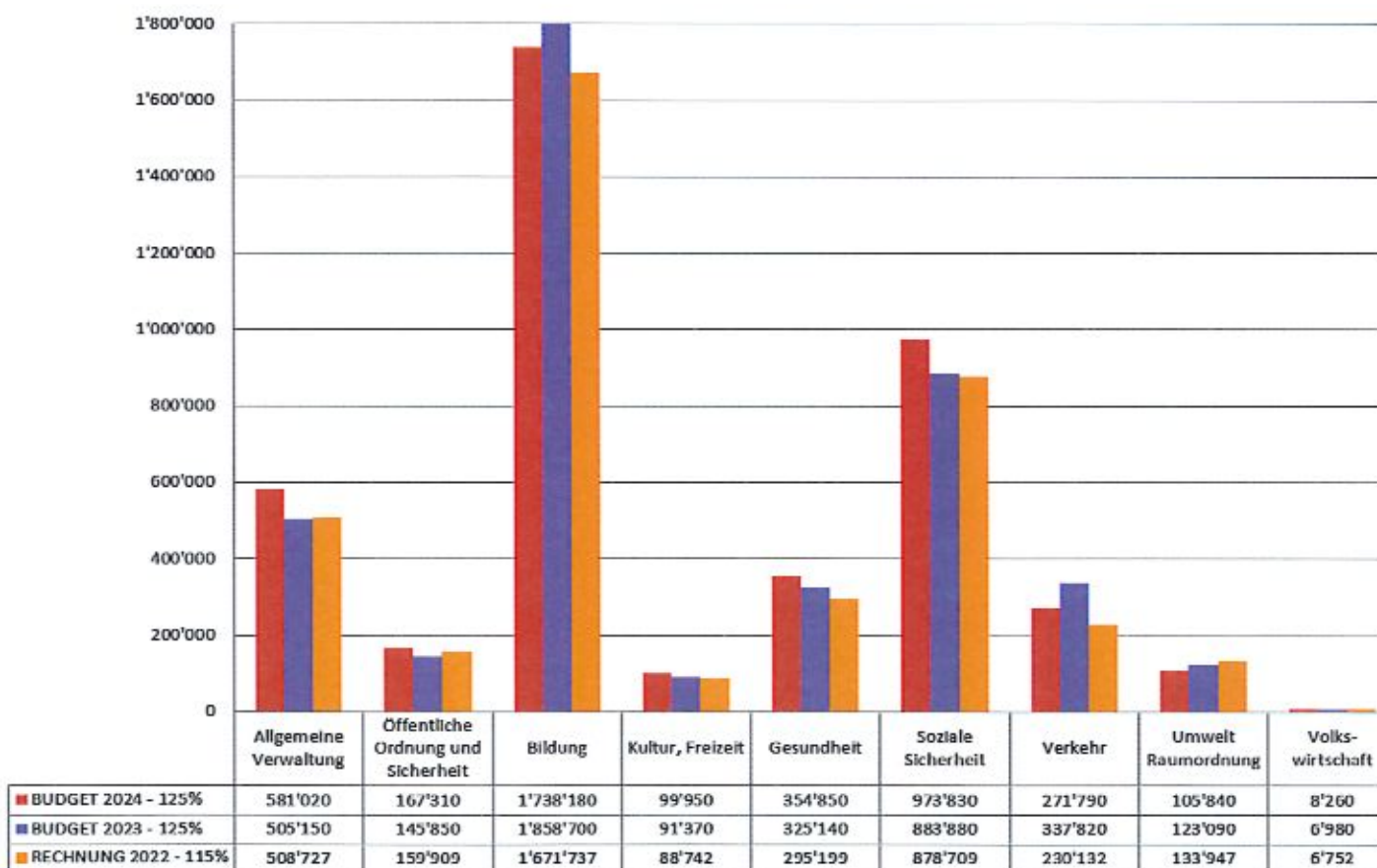
- Bei der **Allgemeinen Verwaltung** ist der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahr um Fr. 75'870.00 höher, was einer prozentualen Zunahme von 0.57 % entspricht.
 - Aufgrund der zukünftig steigenden Schülerzahlen und den stets wachsenden Anforderungen des Lehrplans 21 arbeitet eine Arbeitsgruppe mit fachkundiger Beratung an der Schulraumplanung. Dafür hat der Soverän an der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 21.09.2023 einen Verpflichtungskredit für 2023 und 2024 in der Höhe von Fr. 250'000 genehmigt.
 - Eine weitere Zunahme ist bei den Verwaltungslöhnen festzustellen. Die Lohnklassen und Erfahrungsstufen sowie der Teuerungsausgleich von 1.5 % führen zu höheren Ausgaben.
 - Die Bauverwaltung hat massiv höhere Nettoaufgaben von Fr. 39'450.00. Dieser Anstieg ist auf die Kontrolle und Nachbearbeitung der Baueingaben und auf allgemein höheren Kosten der Bauverwaltung zurückzuführen.
 - Bei der Informatik sind ebenfalls höhere Ausgaben budgetiert. Die Teuerung aber auch die Digitalisierung führen zu dieser Zunahme. Einzig bei den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall, Elektrizität (Dorfteil Lü) und Wärmeverbund "Pellet" die EDV-Kosten noch separat aufgeführt. Ebenso werden die EDV-Kosten der Primarschule nicht unter der Verwaltungsfunktion "0224 Informatik" geführt, sondern unter der Funktion "2192 Volksschule allgemein".
 - Die gemeindeeigenen Liegenschaften generieren eine Zunahme von Fr. 55'480.00. Hohe Energiekosten, Entrümpelungsaktionen und in einzelnen Liegenschaften und der Unterhalt an Hochbauten und Grundstücken führen zu dieser Kostensteigerung.
- Im Bereich **Öffentliche Ordnung und Sicherheit** liegt der prozentuale Anteil des Nettoaufwandes am Gesamtaufwand um knapp 0.16 % - respektive um Fr. 21'460.00 höher.
 - Der Nettoaufwände in der Funktion Feuerwehr ist im vorliegenden Budget um rund Fr. 14'500.00 höher. Dieser Mehraufwand ist auf Spezialausbildungen und viele anstehende Kurse sowie auf die Erhöhung der EO-Abgaben pro Tag und Person von Fr. 245.00 auf Fr. 275.00 zurückzuführen.
 - Die Beiträge an die Regionale Zivilschutzorganisation und an den Regionalen Führungsstab sind aufgrund der höheren Einwohnerzahl gestiegen.
- Im Bereich **Bildung** sind die Kosten gegenüber dem letzten Budget um 7.21% gesunken. Dies entspricht einem Nettoaufwand von Fr. 1'738'180.00 respektive Fr. 120'520.00 weniger.
 - Bei den Volksschulehrkräften ist noch nicht entschieden ob ein Teuerungsausgleich gewährt wird (Stand 23.10.2023). Die Löhne im vorliegenden Budget wurden jedoch bereits mit einem Teuerungsausgleich analog 2023 berechnet (+ 1.78 %).
 - Beim Kindergarten sind die Nettoaufwände um Fr. 6'190.00 tiefer.
 - Bei der Primarschule sind die Kosten gegenüber dem Vorjahr um Fr. 127'880.00 gesunken. Ab 1. August 2024 werden die 5. und 6. Klasse wieder gemeinsam geführt.
 - Für das neue Schuljahr 2024/2025 wird den Schüler/innen (SuS) der 5./6. Klasse wieder ein "Aufklärungsprojekt" angeboten.
 - Das Fach "Ethik, Religion, Gemeinschaft" stösst auf grosse Akzeptanz und wird daher für ein weiteres Jahr von der Gemeinde finanziell unterstützt. Der Beitrag von Fr. 12'000.00 musste an die neuen Löhne inklusive Teuerung angepasst werden. Neu werden Fr. 14'000 an die evangelisch-reformierte Kirchgemeinde bezahlt.
 - Bei der Sekundarstufe Sek P sind 2 Schulgelder mehr budgetiert als im Vorjahr (2023 = 8 Schüler/innen und 2021 = 12 Schüler/innen). Beim Beitrag an die Stadt Solothurn für die Besoldung und Unkosten an die Sek B und E sind 4 Schulgelder weniger budgetiert (2023 = 28 Schüler/innen und 2022 = 25 Schüler/innen).
 - Im Bereich Bildung sind auch die beiden Schulhäuser angegliedert. Für beide Gebäude sind im vorliegenden Budget nur dringend nötige Unterhaltsarbeiten vorgesehen.
 - Die Abschreibungen der Schulraumplanung sind im Budget berücksichtigt.

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2024

- Im Bereich Bildung ist im vorliegenden Budget neu ein Beitrag an die Kita für die Tagesstruktur vorgesehen. Gemäss Sozialgesetz sind die Gemeinden für die Finanzierung von Tagesstrukturen zuständig, eine Verpflichtung, diese auch einzuführen, besteht zurzeit noch nicht. Da jedoch dieses Bedürfnis besteht, soll ab dem Jahr 2024 mit der Kita Zaubertrockli GmbH eine Zusammenarbeit vereinbart werden. Die Gemeinde leistet dafür einen Beitrag. Mit dieser Unterstützung muss die Gemeinde keine neue Infrastruktur, Personal und Material organisieren.
- Der Lehrplan 21 sieht eine Förderung des Informatikbereiches vor. Im Budgetjahr 224 werden ein Beamer für den Gruppenraum sowie eine Leinwand und Visualizer in Nennigkofen angeschafft.
- Die Anforderungen an die Schulleitungen werden immer zeitintensiver. Zur Entlastung und Unterstützung der Schulleitung wird ein Schulsekretariat mit einem Pensum von 10% geschaffen (siehe Funktion 2191)
- Bei den Beiträgen an öffentliche Unternehmungen (Schulgelder HPS) sind weniger Schulgelder budgetiert worden als im Vorjahr.
- Der Bereich **Kultur, Sport und Freizeit** weist gegenüber dem Budget 2023 einen um Fr. 8'580.00 höheren Aufwand auf.
 - Bei den internen Verrechnungen für die Betriebs- und Verwaltungskosten der Mehrzweckhalle fallen für das Budgetjahr 2024 leicht höhere Ausgaben an.
 - Weil die Reparatur der Dorfbeflaggung teurer ist als eine Neuanschaffung, wird der Kauf neuer Fahnen budgetiert. Diese Fahnen sollen in Zukunft nur noch entlang der Kantonsstrassen gehisst werden.
 - Weiter ist in der Funktion 3500 aufgrund des 300-jährigen Bestehens des Kirchenschiffes ein Beitrag an die evangelisch-reformierte Kirche von Fr. 5'000.00 für die Innensanierung vorgesehen.
- Im **Gesundheitswesen** sind die Kosten gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 29'710.00 höher. Prozentual sind die Ausgaben praktisch identisch (8.28 % des Nettoaufwandes). Die höheren Kosten sind wiederum auf die höhere Einwohnerzahl aber auch auf teilweise höhere Pro-Kopf-Beiträge zurückzuführen.
 - Neu werden Beiträge an die Pflegeinitiative budgetiert (siehe Funktion 4900). Mit der Annahme dieser Initiative soll der Zugang zu einer qualitativ hochstehenden Pflege für die gesamte Bevölkerung in Zukunft sichergestellt sein. Im Rahmen dieser Umsetzung der sogenannten Ausbildungsoffensive, ist eine Beteiligung der Gemeinden im Umfang von einem Viertel der nach Abzug des Bundesbeitrags verbleibenden Kosten vorgesehen.
- Der **Nettoaufwand der Sozialen Sicherheit** (Fr. 973'830.00, 22.72 % des Nettoaufwandes) fällt gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 89'950.00 höher aus. Die Veränderungen sind in den folgenden Positionen ersichtlich:
 - Die Pro-Kopf-Beiträge für die Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV sind von Fr. 17.40 auf Fr. 17.75 erhöht worden.
 - Auch die Pro-Kopf-Beiträge an die Ergänzungsleistungen AHV sind von Fr. 317.35 auf Fr. 331.50 gestiegen.
 - Neu ist auch ein Beitrag wird an den Zweckverband Familien- und Mütterberatung für die Budget-/Schuldenberatung vorgesehen.
 - Ebenfalls neu ist die Funktion 5455 frühkindliche Förderung. Spätestens ab dem Schuljahr 2024/2025 sind die Gemeinden verpflichtet, für Kinder im Alter von 3 bis 4 Jahren ohne oder mit geringen Deutschkenntnissen ein Angebot ohne Besuchspflicht anzubieten. Mit der Kita Zaubertrockli GmbH wurde eine kompetente Partnerin für dieses Angebot gefunden. Die Räumlichkeiten und das Angebot sind ideal und die Gemeinde muss keine zusätzlichen Räumlichkeiten, Inventar und Material anschaffen.
 - Der Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich) wird neu unter der Funktion 5790 Fürsorge, übrige geführt.
 - Beim Beitrag Sozialhilfe (Lastenausgleich) ist neben der Erhöhung des Pro-Kopf-Beitrags (Fr. 350.00), auch die gestiegene Einwohnerzahl massgebend (Budget 2023 = Fr. 316.30).
 - Ab 01.01.2024 werden die Kosten "Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich)" neu unter der Funktion 5790 Fürsorge, übrige geführt - vorher unter 5720. Der Pro-Kopf-Beitrag ist analog 2023 - Fr. 72.05.
- Der Bereich **Verkehr** weist einen Nettoaufwand von Fr. 271'790.00 auf (6.34 % des Nettoaufwandes). Dies sind rund Fr. 66'030.00 weniger als im Vorjahr (Fr. 337'820.00).
 - Die Funktion "6150 Gemeindestrassen" weist einen Nettoaufwand von Fr. 93'740.00 (Vorjahr Fr. 151'200.00) auf. Das Projekt "Brückenersatz Eimattbach" soll nach langen Diskussionen und Abklärungen im nächsten Jahr realisiert werden. Es wird eine Durchfahrtsperre erstellt.
 - Eine weitere Tranche "Umstellung von Quecksilberdampflampen auf LED" wird ausgeführt.
 - Mit der Neuanstellung des Werkhofmitarbeiters wurde das Pensum auf 60% reduziert und einige Arbeiten wurden ausgelagert und reorganisiert.
 - Der Beitrag an den öffentlichen Verkehr wird auf der Grundlage der gewichteten Haltestellenabfahrten und der Einwohnerzahl vom Kanton festgelegt. Er wurde für das vorliegende Budget auf Fr. 68.35 pro Einwohner erhöht (Vorjahr Fr. 60.35.).

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2024

- Im Bereich **Umweltschutz und Raumordnung** sind auch drei Spezialfinanzierungen enthalten. Diese werden separat unter Punkt 1.2 b Gebührenfinanzierter Haushalt erläutert.
 - Der Konfiskatraum der Gemeinde wird aufgehoben. In diesem Bereich leistet die Gemeinde nur noch einen Beitrag an den Kanton und an den Zweckverband des regionalen Konfiskatraumes in Zuchwil, für die Entsorgung tierischer Abfälle.
 - Bei den Gewässerverbauungen sind keine wesentliche Änderungen budgetiert.
 - Der Kantonsbeitrag an den Naturschutzfonds ist abhängig vom Steuersubstrat. Im Rechnungsabschluss 2022 fiel dieser aufgrund von Landverkäufen ausnahmsweise höher aus.
 - Die Funktion Friedhof und Bestattung ist abhängig von der Anzahl Todesfälle und kann daher sehr schwanken.
 - Der Umweltschutz wurde analog 2023 budgetiert.
- Der Bereich **Volkswirtschaft** umfasst zwei Spezialfinanzierungen. Diese werden unter Punkt 1.2 b Gebührenfinanzierter Haushalt separat erläutert.
 - In dieser Funktion wurden die Budgetvorgaben analog Budget 2023 unter Berücksichtigung der Einwohnerzahl von 1'145 berechnet.



1.2 b Gebührenfinanzierter Haushalt

In der Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** weist nach Vornahme der vorgeschriebenen Abschreibungen ein Aufwandüberschuss von Fr. 123'100.00 (Vorjahr Betriebsverlust von Fr. 29'340.00) aus.

Das Eigenkapital per 31. Dezember 2022 beträgt Fr. 427'855.19 und das Nettovermögen per Ende 2022 (Verwaltungsvermögen abzüglich Eigenkapital) Fr. 648'483.70. Gemäss Finanzierung (Seite 14 im Budget) resultiert im Budget 2024 ein Selbstfinanzierungsgrad von 42.33 %.

Im Bereich **Abwasserbeseitigung** resultiert nach Vornahme der vorgeschriebenen Abschreibungen ein Betriebsverlust von Fr. 82'770.00. Das Eigenkapital beträgt per 31. Dezember 2022 auf Fr. -204'632.14 (ohne Werterhalt) und Fr. 459'729.21 inklusive Werterhalt. Aufgrund der vergangenen Betriebsverluste wird eine Erhöhung der Abwassergebühren geprüft. Aus den oben genannten Gründen werden bei dieser Funktion nur dringliche Arbeiten budgetiert und ausgeführt.

Beim Budget 2024 wird bei der Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** mit einem Betriebsgewinn von Fr. 3'260.00 gerechnet. Das Eigenkapital beträgt per 31. Dezember 2022 auf Fr. 35'104.39.

Mit dem Wechsel zur KEBAG-Lösung wurden die Grüngutverwertung und das Häckseln in diese Spezialfinanzierung integriert. Da die Abfallgrundgebühren-Rechnungen für das Jahr 2023 noch nicht erstellt sind, wurde das vorliegende Budget mit den gleichen Zahlen wie im Budget 2023 erstellt.

Die Spezialfinanzierung **Elektrizitätsversorgung** im Dorfteil Lösslingen rechnet mit einem Betriebsgewinn von Fr. 55'800.00. Diese Spezialfinanzierung verfügt über ein Eigenkapital von Fr. 196'390.96 (Stand 31. Dezember 2022).

Mit dem Wechsel zur Regio Energie hat auch ein Wechsel bei der finanziellen Abwicklung stattgefunden. Künftig werden auch kleinere Projekte in der Investitionsrechnung geführt. Dies wirkt sich positiv auf die Pachtentschädigung und deren Verzinsung aus.

Die Spezialfinanzierung **Wärmeverbund MZH** (Funktion 8791) rechnet mit einem Betriebsverlust von Fr. 5'890.00.

Das Eigenkapital beträgt Fr. - 6'641.75 (Stand 31. Dezember 2022). Die Fernwärmebezügler wurden bereits informiert, dass für das Jahr 2024 höhere Gebühren eingefordert werden.

1.2 c Abschreibungen und Finanzierungen

Die Abschreibungen werden seit der Einführung des neuen Rechnungslegungsmodells HRM2 per 1. Januar 2016 linear auf Basis des Anschaffungswertes vorgenommen. Die Abschreibungsdauer richtet sich nach der Anlagekategorie.

Zusätzlich wird das per 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen innerhalb von 10 Jahren linear abgeschrieben.

Im vorliegenden Budget wird mit Gesamtabschreibungen von Fr. 433'980.00 (Vorjahr Fr. 391'290.00) gerechnet, wovon Fr. 155'840.00 (Vorjahr Fr. 145'910.00) auf die Spezialfinanzierungen entfallen.

Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Budget 2023 um Fr. 40'220.00 und gegenüber dem Rechnungsabschluss 2022 um Fr. 56'755.45 erhöht.

Die Kostensteigerung gegenüber der Rechnung 2022 ist bei den Abschreibungen für die Investitionen bei der Mehrzweckhalle, der Sanierung der Mietwohnung im Gemeindehaus und der Schulraumplanung sowie bei der Renaturierung Eimattbach zu finden.

Die Selbstfinanzierung beträgt im Gesamtbudget 72.17 % oder Fr. - 98'230.00 (allgemeiner Haushalt Fr. -147'860.00.00, Spezialfinanzierungen Fr. 49'630.00).

Ohne Berücksichtigung der Bestandesveränderung im Bereich des Nettoumlaufvermögens (Veränderung flüssige Mittel und Guthaben bei kurzfristigen Verpflichtungen), muss wiederum mit einer Aufnahme von Fremdkapital gerechnet werden.

1.2 d Beurteilung

Trotz der umsichtigen Budgetierung und Anpassung des Steuerfusses konnte die negative Selbstfinanzierung beim Mittelwert im Gesamtbudget (inkl. Berücksichtigung der Spezialfinanzierungen) nicht abgewendet werden. Der Selbstfinanzierungsgrad muss gemäss kantonaler Vorgabe mindestens 80 % betragen. Dies wird im vorliegenden Budget mit - 32.08 % nicht erfüllt. Mittelfristig ist ein Selbstfinanzierungsgrad von mindestens 80 % anzustreben, damit Schulden abgebaut werden können. Gemeinden unserer Grösse können kostenintensive Projekte nicht stemmen, ohne solche Auswirkungen zu tolerieren.

Die geplanten Nettoinvestitionen von Fr. 353'000.00 (Vorjahr Fr. 346'000.00) sind wiederum nur mit der Aufnahme von Fremdmitteln zu bewältigen.

Nach Einsicht in den Finanzplan und unter Berücksichtigung der Tatsache, dass die Abschreibungen von 10 % oder rund Fr. 195'600.00 auf dem alten Verwaltungsvermögen noch bis zum Rechnungsjahr 2025 vorgeschrieben sind, ist ein Aufwandüberschuss von Fr. 14'550.00 vertretbar.

Es darf jedoch nicht ausser Acht gelassen werden, dass der Selbstfinanzierungsgrad für das Jahr 2024 bei 78.05 % liegt. Der vom Kanton vorgegebene Mittelwert liegt bei 80 %.

Die kantonalen Vorgaben über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse nach § 136, Abs. 3 Gemeindegesetz) werden mit diesem Budget nur knapp erfüllt.

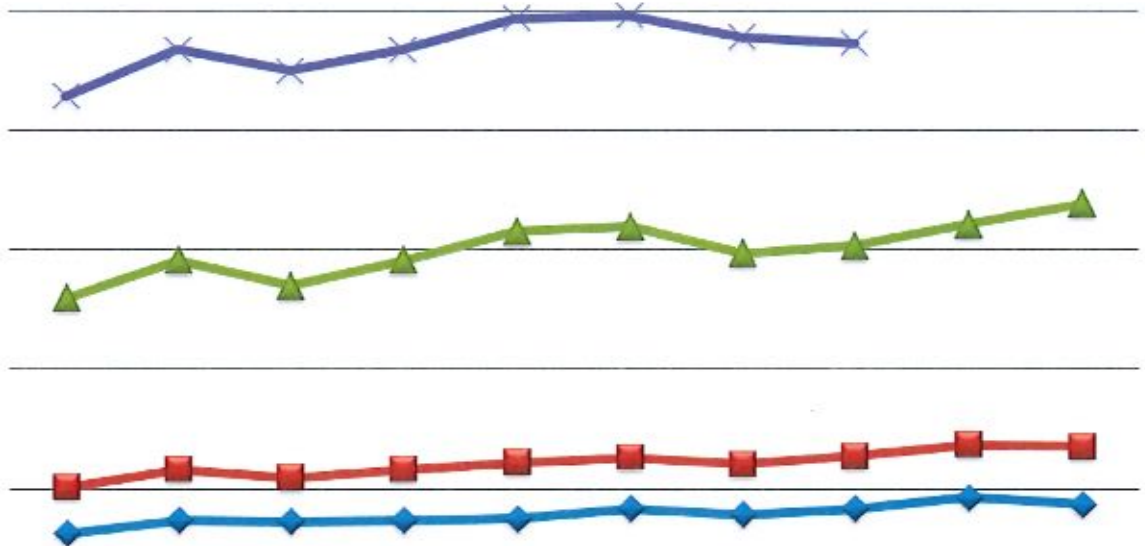
1.3 Statistische Werte Bildung, Soziale Wohlfahrt, Steuerertrag nach Budget und nach Rechnung

Die statistischen Werte für Bildung und Soziale Sicherheit zeigen einen relativ moderaten Anstieg der Kosten bzw. der Einnahmen. Linear ist ein Anstieg durch die Erhöhung des Steuerfusses auf 125% ersichtlich. Die Steuererträge nach Rechnungen Budgetjahre 2023 und 2024 fehlen noch.

Im vorliegenden Budget wird mit rund Fr. 380'000.00 mehr Steuererträgen (für natürliche Personen) als im Vorjahr gerechnet. Bei den juristischen Personen wird mit dem gleichen wie im Budget 2023 gerechnet.

Die aktuelle Weltlage dürfte sich weiterhin auf die Steuereinnahmen auswirken. Ungewissheiten bestehen im nächsten nicht nur bei den Juristischen sondern auch bei den Natürlichen Personen.

Die Vorbezüge 2024 basieren auf den Vorbezugsrechnungen 2023 und den definitiv veranlagten Steuern der Jahre 2020 bis 2022. Definitive Veranlagungen 2022 liegen zum jetzigen Zeitpunkt (Stand Oktober 2023) ca. 48 % vor.



	Rechnung 2015 120%	Rechnung 2016 120%	Rechnung 2017 120%	Rechnung 2018 115%	Rechnung 2019 115%	Rechnung 2020 115%	Rechnung 2021 115 %	Rechnung 2022 115 %	Budget 2023 125 %	Budget 2024 125 %
Steuerertrag nach Rechnung	3'375'207	3'529'869	3'597'460	3'529'869	3'562'689	3'534'878	3'613'977	3'392'609		
Steuerertrag nach Budget	3'170'800	3'495'000	3'210'000	3'495'000	3'870'000	3'862'000	3'535'000	3'522'350	3'680'000	4'060'000
Soziale Sicherheit	770'885	846'842	734'190	846'842	931'754	851'000	841'789	878'709	883'880	973'830
Bildung	1'252'430	1'478'266	1'450'208	1'478'266	1'508'000	1'670'920	1'570'319	1'671'737	1'858'700	1'738'180

2 | Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2024 wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'084'900.00
	Gesamtertrag	Fr.	6'070'350.00
	Ertragsüberschuss (+)		
	Aufwandüberschuss (-)	Fr.	14'550.00
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	408'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
	Nettoinvestitionen		
	Verwaltungsvermögen	Fr.	-353'000.00
3) Spezialfinanzierungen			
	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss (7101.4510.00)	Fr. -123'100.00
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss (7201.4510.00)	Fr. -82'770.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (7301.3510.00)	Fr. 3'260.00
	Elektrizitätsversorgung	Ertragsüberschuss (8711.3510.00)	Fr. 55'800.00
	Wärmeverbund MZH	Aufwandüberschuss (8791.4510.00)	Fr. -5'890.00

4) Teuerungszulage

Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen der DGO und des GAV.

Für die Verwaltungsangestellten, dem Reinigungs- und Werkhofpersonal wird eine Teuerung von 1.5% gewährt.
(117.8320 Punkte zuzüglich 1.5% Teuerung = 119.3320 (Basis Index Mai 1993 = 100)).

Bei den Volksschullehrkräften ist noch nicht entschieden ob es einen Teuerungsausgleich geben wird
(Stand 23.10.2023). Die Löhne im vorliegenden Budget wurden dennoch bereits mit einem Teuerungsausgleich
analog 2023 berechnet (+ 1.78%).

(Basis Index Mai 1993 = 100).

5) Gemeindesteuer:	Natürliche Personen	125% der einfachen Staatssteuer	(Vorjahr 125%)
	Juristische Personen	125% der einfachen Staatssteuer	(Vorjahr 125%)

6) Feuerwehersatzabgabe	10% der einfachen Staatssteuer (Minimum Fr. 20.00 und Maximum Fr. 400.00)
-------------------------	--

7) Finanzierungsfehlbetrag

Der Gemeinderat wird ermächtigt, allfällige Finanzierungsfehlbeträge gemäss vorliegendem Budget durch die Aufnahme von Fremdmitteln / Darlehen zu decken.

Lüsslingen-Nennigkofen

30. Oktober 2023

Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen
Gemeinderat



Susanne Rufer
Gemeindepräsidentin



Madeleine Stuber
Gemeindeschreiberin

Übersicht Budget / Finanzierung

3 | Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	Total abzgl. 34 und 38	6'054'900.00	5'948'430.00	5'783'828.11
Betrieblicher Ertrag	Total abzgl. 44, +/- Aufwand/Ertragsüberschuss	5'750'050.00	5'378'690.00	5'271'057.05
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-304'850.00	-569'740.00	-512'771.06
Finanzaufwand	Total 34	30'000.00	28'200.00	24'806.29
Finanzertrag	Total 44	305'450.00	196'850.00	326'043.53
Ergebnis aus Finanzierung		275'450.00	168'650.00	301'237.24
Ausserordentlicher Aufwand	Total 38	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag		14'850.00	14'850.00	14'848.50
Ausserordentliches Ergebnis		14'850.00	14'850.00	14'848.50
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-14'550.00	-386'240.00	-196'685.32
Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)				
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	Total IR	408'000.00	740'000.00	39'943.05
Investitionseinnahmen	Total IR abzgl. Netto 99, zzgl. Übertrag in ER	55'000.00	394'000.00	85'267.80
Einnahmenüberschuss	Übertrag in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		-353'000.00	-346'000.00	45'324.75
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

3.1 Übersicht Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total	
		Budget 2024	Jahres- rechnung 2022	Budget 2024	Jahres- rechnung 2022	Budget 2024	Jahres- rechnung 2022
+	Ertragsüberschuss	+ 9990	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9990	14'550.00	196'685.32	14'550.00	196'685.32	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	59'060.00	87'386.30	0.00	0.00	59'060.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	211'760.00	120'901.12	0.00	0.00	211'760.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	433'980.00	377'224.55	276'540.00	245'957.60	157'440.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	25'130.00	32'789.00	0.00	0.00	25'130.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	22'240.00	14'580.05	0.00	0.00	22'240.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	14'850.00	14'848.50	14'850.00	14'848.50	0.00
	Selbstfinanzierung		254'770.00	150'384.86	247'140.00	34'423.78	7'630.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		353'000.00	-45'324.75	395'000.00	27'019.05	-42'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+), - fehlbetrag (-)		-98'230.00	195'709.61	-147'860.00	7'404.73	49'630.00
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		72.17	-331.79	62.57	127.41	-18.17

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

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

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

3.2 Finanzierung SF Wasserversorgung und Abwasserbeseitigung

Finanzierung SF Wasser		Konten- definition	Wasserversorgung	
			Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	123'100.00	32'006.43
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	99'820.00	93'848.25
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			-23'280.00	61'841.82
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-55'000.00	-46'207.65
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			31'720.00	108'049.47
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			42.33	-133.83

Finanzierung SF Abwasser		Konten- definition	Abwasserbeseitigung	
			Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	82'770.00	61'877.32
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	22'240.00	14'580.05
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	25'130.00	32'789.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	22'240.00	14'580.05
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			-57'640.00	-29'088.32
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	-3'536.65
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-57'640.00	-25'551.67
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			0.00	822.48

Selbstfinanzierungsgrad:

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

Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

3.2 Finanzierung SF Abfallbeseitigung und Elektrizitätsversorgung

Finanzierung SF Abfall		Konten- definition	Abfallbeseitigung	
			Budget	Jahresrechnung
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	3'260.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	0.00	21'066.40
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			3'260.00	-21'066.40
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			3'260.00	-21'066.40
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			0.00	0.00

Finanzierung SF Elektrizitätsversorgung Lü		Konten- definition	Elektrizitätsversorgung	
			Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	55'800.00	87'386.30
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	0.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	25'380.00	21'979.05
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			81'180.00	109'365.35
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		13'000.00	-22'599.50
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			68'180.00	131'964.85
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			624.46	-483.93

Selbstfinanzierungsgrad:

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

Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

3.2 Finanzierung SF Wärmeverbund Mehrzweckhalle

Finanzierung SF Wärmeverbund MZH		Konten- definition	Wärmeverbund	
			Budget 2024	Jahresrechnung 2022
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	5'890.00	5'950.97
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	10'000.00	859.60
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			4'110.00	-5'091.37
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			4'110.00	-5'091.37
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			0.00	0.00

Selbstfinanzierungsgrad:

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

Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

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

Übersicht Erfolgsrechnung

4.0 | Übersicht Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Einwohner</i>		<i>1'145</i>		<i>1'130</i>		<i>1'125</i>	
0	Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	901'340.00 13.55%	320'320.00 581'020.00	842'750.00 12.98%	337'600.00 505'150.00	832'625.71 13.47%	323'899.05 508'726.66
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	211'610.00 3.90%	44'300.00 167'310.00	195'250.00 3.75%	49'400.00 145'850.00	204'055.45 4.23%	44'146.55 159'908.90
2	Bildung <i>Nettoergebnis</i>	2'175'780.00 40.55%	437'600.00 1'738'180.00	2'289'980.00 47.76%	431'280.00 1'858'700.00	2'155'998.92 44.26%	484'261.71 1'671'737.21
3	Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	102'950.00 2.33%	3'000.00 99'950.00	94'370.00 2.35%	3'000.00 91'370.00	92'357.45 2.35%	3'615.00 88'742.45
4	Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	354'850.00 8.28%	0.00 354'850.00	325'140.00 8.35%	0.00 325'140.00	297'494.05 7.82%	2'295.55 295'198.50
5	Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	1'004'680.00 22.72%	30'850.00 973'830.00	887'880.00 22.71%	4'000.00 883'880.00	914'107.70 23.26%	35'398.55 878'709.15
6	Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	324'790.00 6.34%	53'000.00 271'790.00	391'220.00 8.68%	53'400.00 337'820.00	281'027.22 6.09%	50'894.85 230'132.37
7	Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	751'530.00 2.47%	645'690.00 105'840.00	664'360.00 3.16%	541'270.00 123'090.00	667'935.41 3.55%	533'988.50 133'946.91
8	Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	194'780.00 0.19%	186'520.00 8'260.00	235'480.00 0.18%	228'500.00 6'980.00	233'497.42 0.18%	226'745.02 6'752.40
9	Finanzen und Steuern	62'590.00 4'286'480.00	4'349'070.00	50'200.00 3'891'740.00	3'941'940.00	129'535.07 3'777'169.23	3'906'704.30
Total Aufwand / Ertrag		6'084'900.00	6'070'350.00	5'976'630.00	5'590'390.00	5'808'634.40	5'611'949.08
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)			14'550.00		386'240.00		196'685.32
Total		6'084'900.00	6'084'900.00	5'976'630.00	5'976'630.00	5'808'634.40	5'808'634.40

4.1 Übersicht Erfolgsausweis

Sachgruppengliederung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	1'707'670.00	1'817'000.00	1'579'429.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'253'820.00	1'177'320.00	1'161'549.61
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	433'980.00	393'760.00	377'224.55
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	84'190.00	107'070.00	120'175.30
36	Transferaufwand	2'436'730.00	2'332'610.00	2'396'459.95
39	Interne Verrechnungen	138'510.00	120'670.00	148'989.60
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'054'900.00</i>	<i>5'948'430.00</i>	<i>5'783'828.11</i>
40	Fiskalertrag	4'080'400.00	3'694'800.00	3'657'162.17
41	Regalien und Konzessionen	950.00	950.00	950.00
42	Entgelte	630'050.00	839'880.00	626'193.31
43	Verschiedene Erträge	5'390.00	0.00	5'385.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	234'000.00	98'380.00	135'481.17
46	Transferertrag	660'750.00	623'810.00	696'895.80
49	Interne Verrechnungen	138'510.00	120'870.00	148'989.60
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'750'050.00</i>	<i>5'378'690.00</i>	<i>5'271'057.05</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-304'850.00	-569'740.00	-512'771.06
34	Finanzaufwand	30'000.00	28'200.00	24'806.29
44	Finanzertrag	305'450.00	196'850.00	326'043.53
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>275'450.00</i>	<i>168'650.00</i>	<i>301'237.24</i>
	Operatives Ergebnis	-29'400.00	-401'090.00	-211'533.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	14'850.00	14'850.00	14'848.50
	<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>14'850.00</i>	<i>14'850.00</i>	<i>14'848.50</i>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-14'550.00	-386'240.00	-196'685.32

4.1 Übersicht Erfolgsausweis Wasserversorgung

Sachgruppengliederung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	13'150.00	6'400.00	7'941.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	161'550.00	98'350.00	88'737.30
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	99'820.00	98'840.00	93'848.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	15'800.00	10'500.00	8'352.00
39	Interne Verrechnungen	5'100.00	8'250.00	11'238.70
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>295'420.00</i>	<i>222'340.00</i>	<i>210'117.55</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	157'800.00	180'800.00	159'413.27
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	6'741.00
49	Interne Verrechnungen	13'520.00	11'100.00	11'100.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>171'320.00</i>	<i>191'900.00</i>	<i>177'254.27</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-124'100.00	-30'440.00	-32'863.28
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	1'000.00	1'100.00	856.85
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>1'000.00</i>	<i>1'100.00</i>	<i>856.85</i>
	Operatives Ergebnis	-123'100.00	-29'340.00	-32'006.43
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-123'100.00	-29'340.00	-32'006.43

4.1 | Übersicht Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung

Sachgruppengliederung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	160.00	160.00	135.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	115'250.00	84'300.00	77'629.75
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	22'240.00	21'640.00	14'580.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'130.00	25'730.00	32'789.00
36	Transferaufwand	73'500.00	73'500.00	79'250.55
39	Interne Verrechnungen	4'050.00	4'210.00	6'809.65
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>240'330.00</i>	<i>209'540.00</i>	<i>211'194.20</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	135'000.00	140'300.00	134'736.83
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	22'240.00	21'640.00	14'580.05
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	320.00	200.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>157'560.00</i>	<i>162'140.00</i>	<i>149'316.88</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-82'770.00	-47'400.00	-61'877.32
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Operatives Ergebnis	-82'770.00	-47'400.00	-61'877.32
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-82'770.00	-47'400.00	-61'877.32

4.1 | Übersicht Erfolgsausweis Abfallbeseitigung

Sachgruppengliederung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	5'500.00	5'300.00	4'867.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	89'150.00	89'650.00	79'057.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	3'030.00	3'030.00	3'082.20
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>97'680.00</i>	<i>97'980.00</i>	<i>87'006.75</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	21.95
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	100'860.00	100'860.00	65'602.85
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	80.00	330.00	315.55
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>100'940.00</i>	<i>101'190.00</i>	<i>65'940.35</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'260.00	3'210.00	-21'066.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Operatives Ergebnis	3'260.00	3'210.00	-21'066.40
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	3'260.00	3'210.00	-21'066.40

4.1 Übersicht Erfolgsausweis Elektrizitätsversorgung Lü

Sachgruppengliederung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'500.00	59'500.00	45'265.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	25'380.00	24'340.00	21'979.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	4'710.00	6'370.00	10'320.65
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>59'590.00</i>	<i>90'210.00</i>	<i>77'565.25</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	0.00	160'000.00	27'510.85
43	Verschiedene Erträge	5'390.00	0.00	5'385.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'390.00</i>	<i>160'000.00</i>	<i>32'895.85</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-54'200.00	69'790.00	-44'669.40
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	110'000.00	0.00	132'055.70
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>110'000.00</i>	<i>0.00</i>	<i>132'055.70</i>
	Operatives Ergebnis	55'800.00	69'790.00	87'386.30
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	55'800.00	69'790.00	87'386.30

4.1 Übersicht Erfolgsausweis Wärmeverbund Mehrzweckhalle

Sachgruppengliederung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	1'940.00	5'900.00	1'154.85
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	57'100.00	51'000.00	54'913.82
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'000.00	1'090.00	859.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen	2'090.00	2'170.00	4'865.20
	Total Betrieblicher Aufwand	71'130.00	60'160.00	61'793.47
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	65'240.00	68'500.00	55'842.50
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	65'240.00	68'500.00	55'842.50
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'890.00	8'340.00	-5'950.97
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
	Operatives Ergebnis	-5'890.00	8'340.00	-5'950.97
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-5'890.00	8'340.00	-5'950.97

4.1 Übersicht Erfolgsausweis allgemeiner Haushalt (ohne SF)

Sachgruppengliederung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
30	Personalaufwand	1'686'920.00	1'799'240.00	1'565'330.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	801'270.00	794'520.00	815'946.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	276'540.00	247'850.00	245'957.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	
36	Transferaufwand	2'347'430.00	2'248'610.00	2'308'857.40
39	Interne Verrechnungen	119'530.00	96'640.00	112'673.20
	Total Betrieblicher Aufwand	5'231'690.00	5'186'860.00	5'048'764.59
40	Fiskalertrag	4'080'400.00	3'694'800.00	3'657'140.22
41	Regalien und Konzessionen	950.00	950.00	950.00
42	Entgelte	171'150.00	189'420.00	183'087.01
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00
46	Transferertrag	660'750.00	623'810.00	690'154.80
49	Interne Verrechnungen	124'590.00	109'240.00	137'574.05
	Total Betrieblicher Ertrag	5'037'840.00	4'618'220.00	4'668'906.08
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-193'850.00	-568'640.00	-379'858.51
34	Finanzaufwand	30'000.00	28'200.00	24'806.29
44	Finanzertrag	194'450.00	195'750.00	193'130.98
	Ergebnis aus Finanzierung	164'450.00	167'550.00	168'324.69
	Operatives Ergebnis	-29'400.00	-401'090.00	-211'533.82
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	14'850.00	14'850.00	14'848.50
	Ausserordentliches Ergebnis	14'850.00	14'850.00	14'848.50
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
	Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-14'550.00	-386'240.00	-196'685.32

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6'084'900.00	6'084'900.00	5'976'630.00	5'976'630.00	5'808'634.40	5'808'634.40
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	901'340.00	320'320.00	842'750.00	337'600.00	832'625.71	323'899.05
	Netto Aufwand		581'020.00		505'150.00		508'726.66
01	Legislative und Exekutive	118'250.00		129'750.00		145'633.88	
	Netto Aufwand		118'250.00		129'750.00		145'633.88
011	Legislative	14'100.00		18'350.00		12'889.15	
0110	Legislative	14'100.00		18'350.00		12'889.15	
	(Gemeindeversammlung, Abstimmung)						
	Netto Aufwand		14'100.00		18'350.00		12'889.15
0110.3000.00	Besoldung Wahlbüro	3'200.00		4'500.00		2'620.00	
0110.3000.01	Besoldung Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission					55.00	
0110.3000.02	Besoldung Stimmmaterialversand	3'100.00		4'500.00		2'270.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	400.00		500.00		244.75	
0110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse						
0110.3053.00	AG-Beiträge an UVG					2.90	
0110.3055.00	AG-Beiträge an KKTG						
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand					315.50	
0110.3100.00	Büromaterial	50.00					
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		7'800.00		6'377.10	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Versand Auslandschweizer	400.00		650.00		356.25	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	450.00		400.00		647.65	
012	Exekutive	104'150.00		111'400.00		132'744.73	
0120	Exekutive (Gemeinderat, Kommissionen)	104'150.00		111'400.00		132'744.73	
	Netto Aufwand		104'150.00		111'400.00		132'744.73
0120.3000.00	Besoldung Gemeinderat	20'600.00		17'000.00		11'270.00	
0120.3000.01	Besoldung Gemeinde- und Vizepräsident/in	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
0120.3000.02	Besoldung Ressortleiter/in Gemeinderat/in	16'500.00		17'500.00		10'000.00	
0120.3000.03	Besoldung AG Schulraumplanung	2'000.00		1'800.00		700.00	
0120.3000.04	Besoldung AG Netzzusammenlegung	600.00					
0120.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal - Schulraumplanung	2'000.00				2'659.92	
0120.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	5'200.00		5'200.00		4'291.00	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'050.00		2'100.00		2'051.70	
0120.3053.00	AG-Beiträge an UVG	100.00		100.00		71.80	
0120.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	100.00		100.00		29.85	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	800.00		800.00		35.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'500.00		3'432.70	
0120.3100.00	Büromaterial						
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		1'000.00		365.10	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		6'500.00		15'050.76	
0120.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter - Schulhausbedarf			16'000.00		44'982.50	
0120.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		68.20	
0120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
0120.3170.00	Bundesfeier	2'500.00		2'500.00		2'695.15	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	1'500.00		1'500.00		901.05	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'000.00		1'500.00		-50.00	
0120.3171.00	Gemeinderatsreise	1'000.00		1'000.00		1'190.00	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wahlbüro (gemäss DGO, Anhang 2) Eidgenössische Abstimmungstermine: 03.03.2024 / 09.06.2024 / 22.09.2024 / 24.11.2024 Abrechnungsperiode: 01.11.2023 - 31.10.2024
0110.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Stimmmaterialversand
0110.3102.00	Abstimmungsmaterial, Stimmrechtsausweise und Zustellkuverts Inserate und Unterlagen Gemeindeversammlung
0110.3170.00	Gemeindeversammlungs-Apéro sowie diverse Ausgaben
0120.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat, Kommissionen und Funktionäre (gemäss DGO, Anhang II) Planung: 19 Gemeinderatssitzungen, 2 Gemeindeversammlungen
0120.3000.01	Entschädigungen Gemeindepräsidium und Vize-Gemeindepräsidium (gemäss DGO, Anhang II)
0120.3000.02	Entschädigungen Gemeinderat, Ressortleiter (gemäss DGO, Anhang II)
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand Dankessen Gemeinderat, Kommissionen und Funktionäre = Fr. 2'000 Präsente = Fr. 500
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. Büro Strausak Rechtsanwälte, Solothurn
0120.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. Anlässlich der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 21. September 2023 wurde vom Souverän ein Verpflichtungskredit genehmigt. Aufgrund der hohen Beträge wird das Projekt Schulraumplanung in der Investitionsrechnung geführt unter Konto 2170.5040.00.
0120.3170.00	Bundesfeier
0120.3170.02	Jungbürgerfeier Mit einem speziell für die Jungbürger abgestimmten Anlass wird die Jungbürgerfeier organisiert und durchgeführt

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste Netto Aufwand	783'090.00	320'320.00 462'770.00	713'000.00	337'600.00 375'400.00	686'991.83	323'899.05 363'092.78
021	Finanz- und Steuerverwaltung	170'800.00	24'610.00	161'800.00	26'890.00	168'687.86	35'389.85
0210	Finanz- und Steuerverwaltung Netto Aufwand	170'800.00	24'610.00 146'190.00	161'800.00	26'890.00 134'910.00	168'687.86	35'389.85 133'298.01
0210.3000.00	Besoldung nebenamtliches Personal	450.00		450.00		142.50	
0210.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'000.00		85'500.00		89'813.60	
0210.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	6'900.00		6'500.00		6'899.60	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'750.00		6'800.00		6'182.80	
0210.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	1'600.00		850.00		1'831.90	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		585.00	
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				40.60	
0210.3100.00	Büromaterial	1'400.00		1'200.00		1'063.80	
0210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		294.05	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'776.85	
0210.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer					2'833.66	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		98.00	
0210.3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte					64.95	
0210.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte - EDV						
0210.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Betriebskosten	2'500.00		2'000.00		1'181.10	
0210.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	2'500.00		2'000.00		1'856.55	
0210.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Homepage						
0210.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht	300.00		500.00			
0210.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 621 60 10)			1'400.00		1'158.90	
0210.3132.00	Honorare externe Beratungen	8'000.00		8'000.00		6'138.85	
0210.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		678.50	
0210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		190.00	
0210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)						
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		38.80	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'200.00				1'430.65	
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen	37'000.00		37'000.00		36'083.25	
0210.3611.01	Entschädigung an Kanton für Bezugsprovisionen	5'000.00				4'836.00	
0210.3611.41	Entschädigung Kt SO - Bezugsprovision KSTA	2'500.00		4'000.00		2'467.95	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)		5'000.00		5'000.00		4'835.25
0210.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Betreibungen etc.)		2'000.00		2'000.00		1'145.85
0210.4250.00	Verkäufe						4.30
0210.4260.00	Rückerstattungen Dritter						20.00
0210.4930.05	Interne Verrechnung (Wasserversorgung)		5'100.00		5'790.00		8'525.65
0210.4930.06	Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung)		4'050.00		4'210.00		6'736.85
0210.4930.07	Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung)		3'030.00		3'030.00		3'082.20
0210.4930.08	Interne Verrechnung (Elektraversorgung LÜ)		3'470.00		4'800.00		8'247.60
0210.4930.09	Interne Verrechnung (Wärmeverbund)		1'960.00		2'060.00		2'792.15

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0210.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal Finanzen (gemäss DGO, Anhang I) Grundlage: 1 x Arbeitspensum 82.50 % Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
0210.3010.09	Lohnrückerstattungen und Versicherungsleistungen (EO, MSE, Unfall und Krankheit)
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung der Finanzverwaltung
0210.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer: <i>siehe unter Funktion 0224 Informatik</i>
0210.3132.00	Honorare externe Beratungen Für die Legislaturperiode 2021 - 2025 ist die Fa. BDO AG in Solothurn als Revisionsstelle gewählt.
0210.3134.00	Sachversicherungsprämien Schweizerische Mobiliar - Kombiversicherung = Fr. 350 Schweizerische Mobiliar - Elektronikversicherung = Fr. 550 Vaudoise Générale Versicherungen - Haftpflichtversicherung = Fr. 500
0210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen: <i>siehe unter Funktion 0224 Informatik</i>
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen + Bezugsprovisionen
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste allfällige Abschreibung der Gebühren wie Mahnungen, Betreibungskosten
0210.4210.00	Einnahmen der Mahngebühren
0210.4210.01	Einnahmen der Betreibungskosten
0210.4930.05	Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren
0210.4930.06	Interne Verrechnung SF Abwasserbeseitigung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren
0210.4930.07	Interne Verrechnung Abfallbeseitigung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren
0210.4930.08	Interne Verrechnung Elektraversorgung (Dorfteil Lüsslingen) / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren
0210.4930.09	Interne Verrechnung Wärmeverbund / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige	306'200.00	45'100.00	256'230.00	57'400.00	259'636.70	39'801.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige Netto Aufwand	173'050.00	11'100.00 161'950.00	156'480.00	12'300.00 144'180.00	163'511.42	10'734.10 152'777.32
0220.3000.00	Besoldung nebenamtliches Personal	13'000.00		13'000.00		13'743.30	
0220.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	124'000.00		106'000.00		99'366.45	
0220.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	10'500.00		9'100.00		9'206.05	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'250.00		5'800.00		5'847.20	
0220.3053.00	AG-Beiträge an UVG					14.15	
0220.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	2'000.00		1'200.00		2'264.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		820.00	
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				36.40	
0220.3100.00	Büromaterial	1'400.00		1'200.00		1'831.35	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.00		500.00		290.35	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		1'674.20	
0220.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer					2'833.72	
0220.3110.00	Anschaffung Büromöbel und Geräte					65.00	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - IDK/Ausweise	3'400.00		3'800.00		3'457.90	
0220.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	2'500.00		2'300.00		1'759.85	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	3'600.00		3'600.00		3'804.00	
0220.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Homepage			3'200.00		11'126.80	
0220.3130.06	Dienstleistungen Dritter - Modul SIBE	400.00		380.00		389.60	
0220.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht	500.00		500.00		2'000.00	
0220.3130.08	Dienstleistungen Dritter - Dolmetschereinsätze für Einwohner	300.00		300.00		274.00	
0220.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 621 17 09)			1'200.00		1'159.20	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		873.90	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		190.00	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt von Software, DUN-Digitalkopien, I-Web)						
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		453.00	
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV					31.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		7'800.00		9'000.00		7'460.00
0220.4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		56.60
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'200.00		3'200.00		3'217.50

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0220.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Funktionäre (gemäss DGO, Anhang II)
0220.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal (gemäss DGO, Anhang I) Grundlage: 1 x Arbeitspensum 60 % - Gemeindeschreiberei Grundlage: 1 x Arbeitspensum 60 % - Einwohnerdienste (Erhöhung um 10%) Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung Diverse Kurse Verwaltung
0220.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer: <i>siehe unter Funktion 0224 Informatik</i>
0220.3130.00	Ausgaben für Identitätskarten und Ausweisschriften
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter -Verbandsbeiträge VGGB Vereinigung der Gemeindepräsidentinnen und Gemeindepräsidenten Bucheggberg Fr. 1.25/EW = Fr. 1'393.75 Schweizerischer Gemeindeverband, Bern = Fr. 360 VSEG Verband Solothurner Einwohnergemeinden Fr. 1.20/EW = Fr. 1'356 VGSo Verband des Gemeindepersonals des Kantons Solothurn = Fr. 380 Diverses = Fr. 100
0220.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Homepage Jährliche Kosten = Fr. 3'200
0220.3130.06	Dienstleistungen Dritter - Modul SIBE
0220.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht Kosten Genehmigung Reglemente des Kantons etc. Diverse Fremdarbeiten
0220.3130.10	Dienstleistungen Dritter: Kommunikationskosten (0321 621 60 10): <i>siehe unter Funktion 0224 Informatik</i>
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien Schweizerische Mobiliar - Kombiversicherung - G-0273-5414 / 285292.001 = Fr. 350 Schweizerische Mobiliar - Technische Versicherung - G-0847-3022 / 285292.002 = Fr. 300 Vaudoise Générale Versicherungen - Haftpflichtversicherung - 53.657.1.2500 = Fr. 400 Vaudoise Générale Versicherungen - Haftpflichtversicherung SIBE - 53.657.1.2500 = Fr. 200 Visana Versicherungen AG - Kollektiv-Unfallversicherung EG und PS - 4.310.994.000.6 = Fr. 250
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen: <i>siehe unter Funktion 0224 Informatik</i>
0220.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV Abschreibung der Mahnungen und Gebühren
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen Gebühreneinnahmen für Wohnsitzbescheinigungen, Identitätskarten, Beglaubigungen, Ausländerausweise, Lebensbescheinigungen und Adressauskünften Beglaubigungen können nur unter Voranmeldung durch die Gemeindeschreiberin ausgestellt werden.
0220.4250.00	Verkäufe: "Lüsslinger Ortsbuch"
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter Rückerstattung Anzeigerverband - Anzeigerkosten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung Netto Aufwand	67'950.00	28'500.00	42'950.00	37'500.00	45'481.68	21'936.00
			39'450.00		5'450.00		23'545.68
0222.3000.00	Besoldung Bau- und Werkkommission	7'500.00		7'500.00		6'012.50	
0222.3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal - Bauarchiv					5'049.33	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	400.00		400.00		388.05	
0222.3053.00	AG-Beiträge an UVG					5.35	
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand					867.80	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		6'500.00		5'102.40	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (63%)	48'000.00		23'000.00		23'261.95	
0222.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Infogis	2'100.00		2'100.00		2'180.95	
0222.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Diverses	500.00		500.00		361.55	
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'878.00	
0222.3134.00	Sachversicherungen	750.00		750.00		181.85	
0222.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		191.95	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		28'000.00		37'000.00		19'666.00
0222.4210.01	Anlassbewilligungen		500.00		500.00		2'270.00
0224	Informatik Netto Aufwand	65'200.00	5'500.00	56'800.00	7'600.00	50'643.60	7'130.90
			59'700.00		49'200.00		43'512.70
0224.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
0224.3102.00	Servicegrundgebühr Fotokopierer	3'600.00		3'600.00			
0224.3111.00	Maschinen, Geräte	3'000.00		3'000.00		2'477.10	
0224.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Homepage	4'000.00					
0224.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten	2'400.00					
0224.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	52'000.00		50'000.00		48'166.50	
0224.4612.00	Entschädigungen von Gemeindwesen		5'500.00		7'600.00		7'130.90
029	Verwaltungsliegenschaften	306'090.00	250'610.00	294'970.00	253'310.00	258'667.27	248'708.20
0290	Verwaltungsliegenschaften Netto Aufwand	6'750.00	300.00	1'750.00	300.00	403.30	300.00
			6'450.00		1'450.00		103.30
0290.3000.00	Besoldung Ressort Betriebe						
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK						
0290.3053.00	AG-Beiträge an UVG						
0290.3099.00	Übriger Personalaufwand						
0290.3120.06	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Schützenhaus	5'200.00		200.00		107.40	
0290.3120.07	Ver- und Entsorgung Liegenschaften - Spritzenhaus	150.00		150.00		90.95	
0290.3134.06	- Buswartehaus, Bürenstr. 273 Sachversicherungsprämien Oberfeldweg 10 "Schützenhaus Lü"	150.00		150.00		71.70	
0290.3134.07	Sachversicherungsprämien Diverse Liegenschaften Lüsslingen	150.00		150.00		91.55	
0290.3134.08	Sachversicherungsprämien Diverse Liegenschaften Nennigkofen	100.00		100.00		41.70	
0290.3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schützenhaus	500.00		500.00			
0290.3144.07	Unterhalt Hochbauten, Gebäude diverse Liegenschaften Lü und Ne (Spritzenhaus, alte FW-Magazine Lü und Ne)	500.00		500.00			
0290.4479.07	Übrige Erträge Liegenschaften - Lüsslingen		300.00		300.00		300.00

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0222.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Bau- und Werkkommission (gemäss DGO, Anhang II)
0222.3102.00	Diverse Drucksachen, Baupublikationen
0222.3130.00	Dienstleistungen Bauverwaltung und diverser Dritter: Auslagerung der Bauverwaltung an die Fa. BSB + Partner, Biberist Die Kosten von Fr. 48'000 betragen 63 % der Gesamtkosten Die restlichen Kosten der Bauverwaltung sind auf folgende Funktionen verteilt: 6150 - 10 % = Gemeindestrassen 7101 - 10 % = Wasserversorgung 7201 - 10 % = Abwasserentsorgung 8711 - 5 % = Elektrizitätsversorgung 8791 - 2 % = Fernwärme
0222.3132.00	Expertisen, Honorare Projektarbeiten, Planungen, Rechtsberatung
0222.4210.00	Baubewilligungsgebühren
0222.4210.01	Anlassbewilligungen
0224.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial
0224.3102.00	Servicegrundgebühr Fotokopierer: <i>vorher Funktion 0210 und 0220</i>
0224.3111.00	Maschinen, Geräte
0224.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten: <i>vorher Funktion 0210 und 0220</i>
0224.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)
0224.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Kosten für Dialog Cloud, MS Office, Netzwerkkomponenten von folgenden bisherigen Funktionen: <i>0120, 0210, 0220, 0222, 0291, 1500, 2190, 6153.</i> <i>Die Kosten für die Spezialfinanzierungen 7101, 7201, 7301, 8711 und 8792 werden unter den SF-Funktionen gebucht</i>
0290.3120.06	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Schützenhaus Oberfeldweg 10, Lüsslingen Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet) Entrümpelungs- und Räumungsaktion Schützenhaus
0290.3144.06	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Schützenhaus
0290.3144.07	Unterhalt Hochbauten diverser Liegenschaften in Lüsslingen und Nennigkofen
0290.4479.07	Übrige Erträge Liegenschaften - Lüsslingen Miete "Altes Feuerwehrmagazin - Lü" Hornussergesellschaft Lüsslingen-Nennigkofen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Gemeindehaus - Gemeindeverwaltung Netto Aufwand	86'490.00		91'530.00		82'704.95	
			86'490.00		91'530.00		82'704.95
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal GVW	9'000.00		8'650.00		8'834.05	
0291.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	700.00		650.00		822.40	
0291.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700.00		652.00	
0291.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	160.00		100.00		197.95	
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial GVW	200.00		200.00		209.20	
0291.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen GVW	500.00		500.00			
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV GVW	6'500.00		6'000.00		4'884.00	
0291.3132.00	Honorare externe Beratungen			6'000.00			
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien GVW	1'600.00		1'600.00		1'476.45	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude GVW	1'000.00		1'000.00			
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge GVW	500.00		500.00			
0291.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Bürgergemeinde und Elektra Genossenschaft, Nennigkofen)						
0291.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	65'630.00		65'630.00		65'628.90	
0291.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen						

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 0291.3010.00** Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (gemäss DGO, Anhang I)
Reinigungspersonal Gemeindeverwaltung Innenbereich Grundlage: 12.24 % Arbeitspensum
Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 0291.3111.00** Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen GVW
Diverse kleinere Geräteanschaffungen für Betriebspersonal .
- 0291.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet)
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten / Kehr- und Gemeindewerksatzabgabe
- 0291.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude GVW
Diverse Unterhaltsarbeiten
- 0291.3151.00** Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge GVW
Diverse Unterhaltsarbeiten
- 0291.3158.00** Unterhalt immaterielle Anlagen: *siehe unter Funktion 0224 Informatik*
- 0291.3300.25** Planmässige Abschreibungen VV altes Verwaltungsvermögen "Gemeindehaus"
(Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren
- 2016 - 2025 - abgeschrieben werden.)
- 0291.4612.00** Entschädigungen von Gemeinwesen - Benützungsgebühren: *siehe unter Funktion 0224 Informatik*

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292	Mehrzweckgebäude Netto Aufwand	111'200.00	103'760.00 7'440.00	104'300.00	100'860.00 3'440.00	107'380.72	100'289.75 7'090.97
0292.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder MZA					712.50	
0292.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal MZA	650.00		500.00		792.05	
0292.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	50.00		50.00		102.35	
0292.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					22.10	
0292.3055.00	AG-Beiträge an KKTG					13.70	
0292.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		600.00		1'866.35	
0292.3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00				64.50	
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen	500.00		500.00			
0292.3111.01	Anschaffung Turnmaterial						
0292.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000.00		15'000.00		13'704.80	
0292.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Solaranlage			300.00			
0292.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 623 10 78)	400.00				395.65	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'350.00		4'492.40	
0292.3140.00	Unterhalt an Grundstücken MZA	8'000.00		8'000.00		5'276.15	
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000.00				3'506.27	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	3'000.00		1'000.00		694.00	
0292.3151.01	Unterhalt Sport- und Turngeräte			2'000.00			
0292.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	68'100.00		72'000.00		73'044.75	
0292.3636.00	Beitrag an Turnverein (Anschaffung Turnmaterial)					2'693.15	
0292.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20.80
0292.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'000.00		1'000.00		3'874.00
0292.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen - Mehrzweckhalle (Auflösung Bildung Vorfinanzierung 2018 - 2051)		14'850.00		14'850.00		14'848.50
0292.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA		85'910.00		85'010.00		81'546.45

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0292.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder MZA (gemäss DGO, Anhang II)
0292.3010.00	Löhne Verwaltungspersonal (gemäss DGO, Anhang I) Stellvertretung Gemeindearbeiter Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
0292.3111.00	Anschaffung von diversen Apparaten, Geräten, Maschinen für Betriebspersonal
0292.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV: Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet) EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten / Kehricht- und Gemeindewerksatzabgabe M. Rüfenacht: Kaminfegerarbeiten (Der Pelleteinkauf erfolgt über die Funktion 8791 mit Verrechnung an die Mehrzweckhalle)
0292.3140.00	Unterhalt an Grundstücken: Rasenbewirtschaftung Swiss Green (wegen diverser Sportanlässe) Hecke Schnitt / auslichten Düngung, Unkraut Diverses
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude MZH Stromanschluss Ostseite Riggenbach Lüftung: Auswechslung Filter Diverse Arbeiten
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Diverser Unterhalt
0292.3151.01	Unterhalt Sport- und Turngeräte Service-Abo für Kontrolle der Turngeräte (2-Jahres Rhythmus - nächste im Jahr 2026)
0292.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV Abschreibungen zu diversen Abschreibungssätzen: 3.03 % / 10.00 % / 12.50 % / 25.00 %
0292.3636.00	Beitrag an Turnverein für Beschaffung diverser Turnmaterialien/Geräte (Subvention)
0292.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Liegenschaftserträge diverser vermieteter Räume
0292.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierung Mehrzweckhalle (Auflösung Bildung Vorfinanzierung 2018 - 2051) Bei der Rechnung 2016 wurde auf dem Bilanzkonto 29300.01 eine Vorfinanzierung für die Sanierung der MZH in der Höhe von Fr. 490'000 gebildet. Gemäss Abschreibung HRM2 wird diese Bildung während 33 Jahren zu 3.03 % aufgelöst
0292.4930.00	Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage inklusive der Abschreibungen 1500.3930.00 - Feuerwehr 10 % 1620.3930.00 - Zivilschutz 2 % 2170.3930.00 - Schule Lüsslingen 10 % 2171.3930.00 - Schule Nennigkofen 10 % 3290.3930.00 - übrige Vereine, Kulturförderung 12 % 3419.3930.00 - Sportvereine 48 % 0292.4930.00 - Mehrzweckanlage 8 % oder Rest

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0293	Bürgerhaus	27'850.00	49'500.00	16'580.00	51'900.00	19'299.75	51'876.00
	Netto Ertrag	21'650.00		35'320.00		32'576.25	
0293.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen BH	1'500.00		500.00			
0293.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV BH	6'000.00		4'500.00		5'384.70	
0293.3130.10	Dienstleistungen Dritter BH - Kommunikation	300.00		300.00		300.00	
0293.3134.00	Sachversicherungsprämien BH	2'000.00		2'000.00		1'788.85	
0293.3140.00	Unterhalt an Grundstücken BH	6'000.00		2'900.00		2'488.40	
0293.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BH	3'000.00		1'000.00		727.10	
0293.3151.00	Unterhalt Apparte, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge BH	400.00		400.00			
0293.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'650.00		4'980.00		8'610.70	
0293.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Kita		21'600.00		24'000.00		24'000.00
0293.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Wohnatelier		21'900.00		21'900.00		21'876.00
0293.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV BH		6'000.00		6'000.00		6'000.00
0294	Pfarrscheune	33'600.00	4'800.00	43'610.00	8'000.00	14'271.85	5'464.00
	Netto Aufwand		28'800.00		35'610.00		8'807.85
0294.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal PS	5'500.00		5'500.00		3'559.85	
0294.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal PS (Corona)			500.00		285.00	
0294.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	420.00		450.00		293.90	
0294.3053.00	AG-Beiträge an UVG						
0294.3099.00	Übriger Personalaufwand						
0294.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial PS	500.00		500.00		220.45	
0294.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV PS	9'000.00		9'000.00		7'753.95	
0294.3130.10	Dienstleistungen Dritter PS - Kommunikation (GAW-Anschluss)	1'000.00		1'000.00		1'248.00	
0294.3134.00	Sachversicherungsprämien PS	1'800.00		1'800.00		1'570.10	
0294.3140.00	Unterhalt an Grundstücken PS	1'000.00		1'000.00			
0294.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude PS	5'000.00		15'000.00		-9'895.75	
0294.3151.00	Unterhalt Apparate, Beleuchtung, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge PS	1'000.00		500.00		709.75	
0294.3170.00	Reisekosten und Spesen PS					174.70	
0294.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	350.00		330.00		322.65	
0294.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	8'030.00		8'030.00		8'029.25	
0294.4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		3'000.00		474.00
0294.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV PS		3'500.00		2'500.00		4'840.00
0294.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften PS		300.00		2'500.00		150.00

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0293.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen Ersatz allfälliger Gerätschaften
0293.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Heizöl (Aufsplittung der Heizkosten: SH Ne = 2/3 und BH 1/3) EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten allgemein (Rest wird dem "Mieter" in Rechnung gestellt) Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet), Kehricht- und Gemeindewerksatzabgabe werden direkt dem Endverbraucher "Mieter" verrechnet
0293.3130.10	Dienstleistungen Dritter BH - Kommunikationskosten Digitalanschluss inkl. Urheberrechtsgebühren für Mietwohnung
0293.3140.00	Unterhalt Grundstücke Betreuung/Unterhalt Bauerngarten Entfernen Buchsbaum, Neuanpflanzung Kriech-Hockenkirsche
0293.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BH Instandstellung Beleuchtung Instandstellung Toiletten
0293.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge: kleinere Unterhaltsarbeiten der Gerätschaften
0293.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV Abschreibungen zu diversen Abschreibungssätzen: 3.03 % / 10.00 % / 12.50 % / 25.00 %
0293.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Kita Zaubertruckli
0293.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Wohnatelier
0293.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV BH: Nebenkostenpauschalen von Kita Zaubertruckli und Wohnatelier
0294.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (gemäss DGO, Anhang I) Teilbereich gehört zu Aufgabe des Gemeindearbeiters Zusätzlich: Reinigung/Betreuung der Pfarscheune im Nebenamt
0294.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen (für 2024 nichts vorgesehen)
0294.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet), EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerksatzabgabe / Wasser- und Abwasserkosten
0294.3140.00	Unterhalt an Grundstück Diverser Unterhalt
0294.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude PS Diverse Unterhaltsarbeiten
0294.3151.00	Unterhalt Apparate, Beleuchtung, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
0294.4472.00	Vermietungs- und Benützungsgebühren Pfarscheune
0294.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften PS

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0296	Gemeindehaus - Mietwohnungen Netto Ertrag	6'950.00	62'700.00	9'050.00	62'700.00	5'041.85	61'296.25
		55'750.00		53'650.00		56'254.40	
0296.3000.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Liegenschaftenverwaltung			500.00		330.00	
0296.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK						
0296.3055.00	AG-Beiträge an KKTG						
0296.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		9.95	
0296.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
0296.3111.00	Mietwohnungen Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen Mietwohnungen	2'000.00		1'500.00			
0296.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Mietwohnungen	250.00		250.00		184.00	
0296.3130.10	Dienstleistungen Dritter Mietwohnungen - Kommunikation (GAW-Anschluss)			900.00		300.00	
0296.3144.00	Unterhalt Hochbauten			3'500.00			
0296.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Mietwohnungen	2'000.00		2'000.00		4'217.90	
0296.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV - Mietwohnungen	2'300.00					
0296.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnungen		53'700.00		53'700.00		53'742.00
0296.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV GVW		9'000.00		9'000.00		7'554.25
0297	Schulhausweg 88, No Netto Aufwand Netto Ertrag	33'250.00	29'550.00	28'150.00	29'550.00	29'564.85	29'482.20
			3'700.00				82.65
				1'400.00			
0297.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00				30.00	
0297.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'500.00		6'500.00		7'942.30	
0297.3130.00	Dienstleistungen Dritter					31.60	
0297.3130.10	Dienstleistungen Dritter Mietwohnung - Kommunikation (GAW-Anschluss)			600.00		200.00	
0297.3134.00	Sachversicherungsprämien Mietwohnungen	450.00		350.00		398.55	
0297.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00				768.05	
0297.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Mietwohnung	2'000.00		500.00			
0297.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	20'200.00		20'200.00		20'194.35	
0297.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung OG		13'900.00		13'900.00		13'879.20
0297.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung EG		10'700.00		10'700.00		10'668.00
0297.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		4'950.00		4'950.00		4'935.00

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

0296.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Liegenschaftsverwaltung (gemäss DGO, Anhang II)
0296.3111.00	Anschaffung diverser Apparate in den Mietwohnungen - zum Teil bestehend seit 2001
0296.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet) EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerksatzabgabe / Wasser- und Abwasserkosten
0296.3144.00	Unterhalt Hochbauten Lift-Abo für Service
0296.3151.00	Unterhalt/Reparaturen Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Diverser Unterhalt in den Mietwohnungen,
0296.4470.00	Liegenschaftserträge der Mietwohnungen
0296.4479.00	Nebenkostenerträge der Mietwohnungen
0297.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet) EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerksatzabgabe / Wasser- und Abwasserkosten Heizöl, Feuerungskontrolle
0297.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen (für 2024 nichts vorgesehen)
0297.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV Abschreibungen zu diversen Abschreibungssätzen: 3.03 % / 10.00 % / 12.50 % / 25.00 %
0297.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung Mietzinseinnahmen Obergeschoss inklusive Parkplatz
0297.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung Mietzinseinnahmen Erdgeschoss inklusive Parkplatz
0297.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV Einnahmen Nebenkosten Mietwohnungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG Netto Aufwand	211'610.00	44'300.00	195'250.00	49'400.00	204'055.45	44'146.55
			167'310.00		145'850.00		159'908.90
12	Rechtssprechung Netto Aufwand	670.00	670.00	670.00	670.00	520.00	520.00
120	Rechtssprechung	670.00		670.00		520.00	
1201	Friedensrichter Netto Aufwand	670.00	670.00	670.00	670.00	520.00	520.00
1201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Friedensrichter	450.00		450.00		520.00	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	120.00		120.00			
1201.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
15	Feuerwehr Netto Aufwand	174'870.00	44'300.00	165'480.00	49'400.00	176'147.00	44'146.55
			130'570.00		116'080.00		132'000.45
150	Feuerwehr	174'870.00	44'300.00	165'480.00	49'400.00	176'147.00	44'146.55
1500	Feuerwehr (allgemein) Netto Aufwand	174'870.00	44'300.00	165'480.00	49'400.00	176'147.00	44'146.55
			130'570.00		116'080.00		132'000.45
1500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Feuerwehrkommission	700.00		700.00		1'190.00	
1500.3001.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Übungs-/Mannschaftssold	45'000.00		45'000.00		43'182.50	
1500.3001.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Einsatzsold	9'400.00		5'400.00		11'537.50	
1500.3001.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Spezialauftrag					682.50	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	800.00		800.00		594.40	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00		30.00		24.35	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	37'300.00		24'400.00		20'256.70	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Ärztliche Untersuchungen/Ehrungen)	1'300.00		1'300.00		1'176.50	
1500.3100.00	Büromaterial	200.00		400.00		146.90	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'000.00		1'467.95	
1500.3101.02	Treibstoffe	1'200.00		1'200.00		1'006.15	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		429.90	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'050.00		1'050.00		949.95	
1500.3111.00	Anschaffung Ausrüstungen, Geräte, Maschinen	5'900.00		9'600.00		12'956.05	
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte - EDV			1'000.00			
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	4'000.00		3'900.00		1'297.55	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	7'500.00		3'900.00		6'547.10	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Schulung Brandverhütung, Hilfeleistungen	500.00		500.00			
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	1'000.00		1'300.00		934.65	
1500.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	100.00		50.00		104.35	
1500.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 623 74 68 + 079 460 32 03 + 079 107 43 48)	1'200.00		2'000.00		1'120.85	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00		4'000.00		2'206.40	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'200.00		1'500.00		952.00	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude FWM			8'200.00		20'200.00	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Dienstkleider, Maschinen und Geräte	8'900.00		6'200.00		8'034.75	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'000.00		9'000.00		3'941.80	
1500.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

1201.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Friedensrichter (gemäss DGO, Anhang II)
1500.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder der Feuerwehrkommission (gemäss DGO, Anhang II)
1500.3001.00	Entschädigung Feuerwehrrübungen (gemäss Solothurnische Gebäudeversicherung)
1500.3001.01	Soldentschädigung Einsätze
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung in diversen Funktionen (<i>gem. Kursangebot der Solothurnischen Gebäudeversicherung</i>) <i>Für 2024 ist deutlicher Mehraufwand wegen Spezialausbildungen und vieler anstehender Kurse sowie Erhöhung der EO-Abgaben von Fr. 245 auf Fr. 275 vorgesehen</i>
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand: ärztliche Untersuchungen, Ehrungen
1500.3111.00	Anschaffungen Ausrüstungen, Geräte, Maschinen: Tauchpumpe Fr. 2'000, Funkgeräte Fr. 2'000, LED-Scheinwerfer für Beleuchtungsmodul Fr. 400, Kabelrollen Fr. 500, Ersatz div. Schläuche Fr. 3'000, Stockwinde und Klotzmaterial Fr. 500, diverses Kleinmaterial Fr. 1'200
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider: Brandschutzgarnituren (Ersatz), Helme (Ersatz), Brandschutzhandschuhe, Arbeitshandschuhe, Polo-Shirt, Brandschutzstiefel, Kader-Jacke, div. Kleider
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter: Schulung Brandverhütung, Hilfeleistungen Gemeindeinterne Schulung mit Verwaltung und Schule <i>Das Datum der Feuerwehrhauptübung wird mittels Inserat im Anzeiger bekannt gegeben</i>
1500.3130.01	Verbandsbeiträge: Schweizerischer Feuerwehrverband, Gümliken = Fr. 450 Feuerwehrverband Kanton Solothurn = Fr. 550
1500.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikation: Telefonkosten SMS Credits - Lodur
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude FWM (<i>für 2024 nichts vorgesehen</i>)
1500.3151.00	Unterhalt diverser Apparate, Maschinen und Geräte Wartung AS-, und Fluchtgeräte, Feuerlöscher, Schwimmwesten, Elektroprüfung, Leiterprüfung, Reinigung Kleider, Atemflaschen füllen, diverser kleiner Unterhalt
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge Service TLF BSU = Fr. 3'000 / Reparatur Tank Feumotech = Fr. 3'000 Service MTF BSU = Fr. 2'500 / Service Anhänger = Fr. 500
1500.3170.01	Mannschaftsverpflegung Höherer Betrag aufgrund zusätzlicher Verpflegung bei den Ausbildungen der "First Responder" und "Realbrand"

Konto	Erfolgsrechnung Funktionaler Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3170.01	Mannschaftsverpflegung	2'500.00		1'800.00		1'800.00	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	12'050.00		8'110.00		11'200.25	
1500.3612.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (SGV Alarmzentrale Feuerwehralarmierung)	2'300.00		2'300.00		2'242.20	
1500.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	9'340.00		9'240.00		8'863.75	
1500.3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	11'100.00		11'100.00		11'100.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		37'000.00		42'000.00		36'424.15
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'360.00
1500.4631.00	Beiträge von Kanton - Gebäudeversicherung SGV		7'300.00		7'400.00		6'362.40
16	Verteidigung	36'070.00		29'100.00		27'388.45	
	Netto Aufwand		36'070.00		29'100.00		27'388.45
161	Militärische Verteidigung	13'090.00		11'090.00		10'758.30	
1612	Schiessanlage	13'090.00		11'090.00		10'758.30	
	Netto Aufwand		13'090.00		11'090.00		10'758.30
1612.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Service SIUS	1'200.00		1'200.00		1'160.10	
1612.3134.00	Sachversicherungsprämien	550.00		550.00		256.95	
1612.3151.00	Unterhalt elektronische Scheiben	2'000.00					
1612.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	9'340.00		9'340.00		9'341.25	
162	Zivile Verteidigung	22'980.00		18'010.00		16'630.15	
1620	Zivilschutz (allgemein)	22'980.00		18'010.00		16'630.15	
	Netto Aufwand		22'980.00		18'010.00		16'630.15
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		250.00		129.20	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		613.55	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ZS	200.00				200.00	
1620.3612.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	14'910.00		14'910.00		13'914.65	
1620.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	1'870.00		1'850.00		1'772.75	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

1500.3170.01	Mannschaftsverpflegung Höherer Betrag aufgrund zusätzlicher Verpflegung bei den Ausbildungen der "First Responder" und "Realbrand"
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV Abschreibung Spezialfahrzeuge (Feuerwehr) während 15 Jahren zu 6.67 % (2016 - 2031)
1500.3612.00	Entschädigung an SGV für Alarmzentrale Feuerwehralarmierung
1500.3930.00	Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage 0292.4930.00 - Feuerwehr 10%
1500.4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben (gemäss Feuerwehrreglement und Beschluss Gemeindeversammlung) Grundlagen: Ersatzabgabe 10 % (mindestens Fr. 20.00 und maximal Fr. 400.00) der einfachen Staatssteuer, Feuerwehrpflicht vom 21. bis 45. Altersjahr
1500.4631.00	Beitragsleistungen Solothurnische Gebäudeversicherung (SGV) für Neuanschaffungen und Kurse
1612.3130.00	Sius Service Gebühr (2-Jahresrhythmus)
1612.3151.00	Unterhalt elektronische Scheiben Bestehende elektronische Scheiben demontieren, reinigen, kleben und neu montieren Material für Sanierung der elektronischen Scheiben
1612.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV Abschreibung Mobilen über 8 Jahre zu 12.50 %
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet)
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ZS Miete Mulden für Entrümpelungsaktion der Zivilschutzanlagen
1620.3612.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen Betriebskosten Regionale Zivilschutzorganisation (RZSO) und Regionaler Führungsstab (RFS), der Stadt Solothurn (gemäss Vertrag) Grundlage: Kostenverteiler pro Einwohner/in
1620.3930.00	Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage 0292.4930.00 - Zivilschutz 2%

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG Netto Aufwand	2'175'780.00	437'600.00	2'289'980.00	431'280.00	2'155'998.92	484'261.71
			1'738'180.00		1'858'700.00		1'671'737.21
21	Obligatorische Schule Netto Aufwand	2'127'780.00	437'600.00	2'193'980.00	431'280.00	2'107'998.92	484'261.71
			1'690'180.00		1'762'700.00		1'623'737.21
211	Primarstufe I	160'050.00	54'100.00	159'840.00	47'700.00	154'216.35	73'798.60
2110	Kindergarten Netto Aufwand	160'050.00	54'100.00	159'840.00	47'700.00	154'216.35	73'798.60
			105'950.00		112'140.00		80'417.75
2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen	115'000.00		111'500.00		112'480.45	
2110.3020.01	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	14'500.00		13'600.00		10'829.40	
2110.3020.04	Löhne Lehrpersonen (Teamteaching)						
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'950.00		9'550.00		9'639.15	
2110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'900.00		13'750.00		12'403.35	
2110.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	3'500.00		5'100.00		3'513.70	
2110.3053.01	AG-Beiträge an UVG	100.00		90.00		67.05	
2110.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	2'000.00		2'150.00		2'415.30	
2110.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		143.75	
2110.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer						
2110.3104.00	Lehrmittel (Verbrauchsmaterial für Unterricht)	3'100.00		3'100.00		2'068.10	
2110.3104.10	Leihbibliothek					17.00	
2110.3171.01	Kindergartenreise	300.00		300.00		130.65	
2110.3171.02	Exkursionen	100.00		100.00		105.00	
2110.3171.03	Projektwoche, Spezielle Projekte	300.00		300.00		403.45	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		54'100.00		47'700.00		73'798.60

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

Bei den Besoldungskosten der Lehrpersonen sind die Anpassung der Erfahrungsstufen berücksichtigt.

- 2110.3020.00** Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen subventioniert
 Grundlage: 1.62% Vollzeitstellen = 27.0 Lektionen regulär + 20.0 Lektionen STV
 Teuerung 2024: 122.4729%
 (Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023)
 (Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
- 2110.3020.01** Löhne Lehrpersonen Spezielle Förderung, inkl. Stellvertretungen subventioniert
 (gemäss GAV Kanton Solothurn)
 Grundlage: 0.14 Vollzeitstellen = 4 Lektionen
 Teuerung 2024: 122.4729%
 (Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023)
 (Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
- 2110.3102.01** Servicegrundgebühr Fotokopierer: *siehe unter Funktion 2190.3100.00*
- 2110.3104.00** Allgemeines Schulmaterial
- 2110.3119.00** Anschaffung Mobilien (*für 2024 nichts vorgesehen*)
- 2110.3158.00** Unterhalt immaterielle Anlagen/Software
Diese Kosten werden unter der Rubrik 2192 Volksschule allgemein geführt
- 2110.4631.00** Beiträge vom Kanton (Schülerpauschalen)
 (gemäss RRB Nr. 2015/588 vom 31.03.2015 und Beitragssatz 38 %)
 Planung 2024 = 19 Kinder (Vorjahr: 16 Kinder)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe II	875'050.00	253'400.00	1'025'310.00	251'920.00	832'086.22	241'479.11
2120	Primarschule Netto Aufwand	801'550.00	253'400.00 548'150.00	927'950.00	251'920.00 676'030.00	767'766.88	241'479.11 526'287.77
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen	480'500.00		612'500.00		452'799.35	
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	94'000.00		80'600.00		92'225.40	
2120.3020.02	Löhne Lehrpersonen (DAZ)	8'800.00		4'200.00		1'593.50	
2120.3020.05	Löhne Lehrpersonen (Logopädie)	31'250.00		34'250.00		34'239.45	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	47'500.00		56'100.00		45'394.80	
2120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	43'100.00		48'400.00		39'850.45	
2120.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse - Ausfinanzierung	16'750.00		19'350.00		16'935.60	
2120.3053.01	AG-Beiträge an UVG	500.00		550.00		323.05	
2120.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	10'550.00		12'600.00		11'289.90	
2120.3064.00	Überbrückungsrenten					9'356.80	
2120.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial						
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (EDV)						
2120.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial "Garten"	1'000.00		200.00			
2120.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer						
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		250.00		98.55	
2120.3104.00	Lehrmittel 1. - 6. Klasse gesamt und allgemein (Verbrauchsmaterial für Unterricht und Lehrerzimmer)	18'100.00		18'100.00		15'736.30	
2120.3104.01	Lehrmittel Logopädie	700.00		700.00		682.90	
2120.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung	1'800.00		1'800.00		1'222.33	
2120.3104.10	Leihbibliothek 1.-6. Klasse	750.00		750.00		683.00	
2120.3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	2'500.00					
2120.3119.00	Anschaffung Mobiliar			1'600.00		2'241.10	
2120.3119.02	Anschaffungen kurzfristig					84.75	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Papiersammlungen	3'300.00		3'300.00		1'330.00	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufklärungsprojekt	2'500.00				2'570.80	
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	500.00		500.00		-305.25	
2120.3171.00	Skilager	18'000.00		15'000.00		20'213.10	
2120.3171.01	Schulreisen	2'500.00		2'500.00		1'621.60	
2120.3171.02	Exkursionen	1'500.00		1'500.00		2'221.80	
2120.3171.03	Projektwoche, Spezielle Projekte	1'200.00		1'200.00		1'605.50	
2120.3612.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	14'000.00		12'000.00		13'752.10	
2120.4240.00	Ertrag Papiersammlungen		800.00		4'320.00		724.71
2120.4260.00	Rückerstattung Skilager		4'600.00		4'500.00		4'600.00
2120.4260.01	Rückerstattung Schulreisen		200.00		200.00		
2120.4260.02	Rückerstattung Exkursionen		150.00				250.00
2120.4612.00	Entschädigung von Gemeinden - HPSZ (ISM-Lektionen)		10'000.00		5'600.00		11'357.35
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		237'650.00		237'300.00		224'547.05

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 2120.3020.00** Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 5,20 Vollzeitstellen = 150.70 Lektionen / Teuerung 2024: 122.4729%
(Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023)
(Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
Ab August 2024 kann die 5./6. Klasse wieder zusammen geschlossen werden - also nicht mehr einzeln unterrichtet
- 2120.3020.01** Löhne Lehrpersonen Spezielle Förderung, inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,59 Vollzeitstellen oder 17.20 Lektionen / Teuerung 2024: 122.4729%
(Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023)
(Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
- 2120.3020.02** Löhne Lehrpersonen DAZ (*Deutsch als Zweitsprache*), inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,07 Vollzeitstellen = 2,00 Lektionen / Teuerung 2024: 122.4729%
(Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023)
(Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
- 2120.3020.05** Löhne Lehrpersonen Logopädie, inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,52 Vollzeitstellen = 15,0 Lektionen (7 Lekt. regulär, 6 Lekt. STV, 2 Lekt. ISM (Weiterrechnung an HPSZ)
Teuerung 2024: 122.4729%
(Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023)
(Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
- 2120.3101.01** Betriebs- und Verbrauchsmaterial "Garten"
- 2120.3102.01** Servicegrundgebühr Fotokopierer: *siehe unter Funktion 2190.3100.00*
- 2120.3104.00** Lehrmittel allgemein
- 2120.3104.02** Lehrmittel spezielle Förderung (*Lehrmittel für die spezielle Förderung und Begabungsförderung*)
- 2120.3119.00** Anschaffung Mobiliar
Flück Korpus für Ablage der Kinder in der 1./2. Klasse
- 2120.3130.00** Entschädigung für Transporte Papiersammlungen
Planung: 3 Sammlungen -19.01.2024 / 10.05.2024 / 06.09.2024
Entschädigung für Fahrten mit Traktor und Transportkosten Fa. Neuenschwander AG
- 2120.3130.01** Dienstleistungen Dritter - Aufklärungsprojekt
Aufklärungsprojekt wird im 2-Jahres-Rhythmus durchgeführt. Nächstes Mal im 2026
- 2120.3171.00** Ausgaben für Skilager (*analog 2023 5 Tage*)
- 2120.3612.00** Entschädigung an öffentliche Unternehmungen für Ethik, Religion, Gemeinschaft
(Evang. reformierte Kirchgemeinde)
- 2120.4612.00** Entschädigung von Gemeinden - HPSZ (*ISM-Lektionen - Verrechnung/Rückorstattung 2 Lektionen*)
- 2120.4631.00** Beiträge vom Kanton (Schülerpauschalen)
(gemäss RRB Nr. 2015/588 vom 31.03.2015 und Beitragssatz 38 %)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2122	Werken	73'500.00		97'360.00		64'319.34	
	Netto Aufwand		73'500.00		97'360.00		64'319.34
2122.3020.00	Löhne Lehrpersonen (Werken)	53'700.00		69'200.00		49'955.65	
2122.3020.09	Lohnrückerstattungen, Versicherungsleistungen					-7'877.10	
2122.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'100.00		5'300.00		3'353.95	
2122.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'200.00		10'100.00		4'940.75	
2122.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	1'450.00		2'900.00		1'360.10	
2122.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	40.00		60.00		23.55	
2122.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	910.00		1'200.00		844.50	
2122.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial						
2122.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer						
2122.3104.00	Lehnmittel / Material Werken	7'300.00		7'300.00		7'174.64	
2122.3110.00	Anschaffung Mobiliar					500.00	
2122.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte					3'300.00	
2122.3119.00	Anschaffungen kurzfristig					443.90	
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	800.00		1'300.00		299.40	
213	Sekundarstufe I	671'000.00	85'000.00	666'000.00	84'360.00	787'600.00	118'071.50
2130	Sekundarstufe	671'000.00	85'000.00	666'000.00	84'360.00	787'600.00	118'071.50
	Netto Aufwand		586'000.00		581'640.00		669'528.50
2130.3611.00	Beitrag an Kanton SO für Besoldung und Unkosten Sek P (Material, Hauswirtschaft, Werken)	290'000.00		234'000.00		286'400.00	
2130.3612.00	Beitrag an Stadt SO für Besoldung und Unkosten an Sek B + E (Material, Hauswirtschaft, Werken)	381'000.00		432'000.00		501'200.00	
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton		85'000.00		84'360.00		118'071.50
214	Musikschulen	77'250.00	24'000.00	74'540.00	29'500.00	74'319.65	27'082.50
2140	Musikschulen	77'250.00	24'000.00	74'540.00	29'500.00	74'319.65	27'082.50
	Netto Aufwand		53'250.00		45'040.00		47'237.15
2140.3020.00	Löhne Lehrpersonen	22'000.00		16'500.00		14'048.05	
2140.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'700.00		1'250.00		1'098.00	
2140.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	850.00		850.00		807.00	
2140.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse - Ausfinanzierung						
2140.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	400.00		300.00		262.80	
2140.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer						
2140.3104.00	Lehnmittel	200.00		250.00			
2140.3151.00	Unterhalt Musikinstrumente			300.00			
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		58.80	
2140.3612.00	Beitrag an Stadt SO für Besoldung und Unkosten (inkl. Material)	52'000.00		54'990.00		58'045.00	
2140.4260.00	Rückerstattung Musikunterricht		20'000.00		18'000.00		21'863.00
2140.4503.00	Entnahmen aus zweckgebundenem Fremdmittel des FK - Musikgesellschaft						
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		4'000.00		11'500.00		5'219.50

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 2122.3020.00** Löhne Lehrpersonen (Werken) inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,89 Vollzeitstellen = 16 Lektionen regulär, 10 Lektionen STV
Teuerung 2024: 122.4729% (Vorjahr: 118.9093 %)
(Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023)
(Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
- 2130.3611.00** Beitrag an Kanton SO - Sek P
Schulgeld Fr. 18'000.00 (*bestehend aus 2 Komponenten*)
1. Besoldung und Unkosten an Sek P, 2. Material, Hauswirtschaft, Werken
10 Schüler Sek P / 6 Schüler 1. Gym (Vorjahr: 8 x Sek P / 8 x 1.Gym)
- 2130.3612.00** Beitrag an Stadt Solothurn - Sek B und E
Schulgeld Fr. 18'000.00 (*bestehend aus 2 Komponenten*)
1. Besoldung und Unkosten an Sek B und E, 2. Material, Hauswirtschaft, Werken
6 Schüler Sek B / 16 Schüler Sek E (Vorjahr: 6 x Sek B / 22 x Sek E)
- 2130.4631.00** Subventionsbeitrag von Kanton Solothurn an Besoldungen Sek B und E
Kantonsbeitrag für Sek P = 38% des Schulgeldes
Kantonsbeitrag Sek E und B = 1/3 Anteil von 38% des Schulgeldes
Für Material, Hauswirtschaft, Werken
- 2140.3020.00** Löhne Lehrpersonen (gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,21 Vollzeitstellen = 4,44 Lektionen regulär, 2,00 Lektionen STV
Teuerung 2024: 122.4729% (Vorjahr: 118.9093 %)
(Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023)
(Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
- 2140.3111.00** Anschaffung diverser Musikinstrumente (*für 2024 nichts vorgesehen*)
- 2140.3612.00** Beitrag an Musikschule der Stadt Solothurn
Grundlage: 16 Schüler/in, Schülerpauschale Fr. 3'055.00 pro Schüler
- 2140.4260.00** Elternbeiträge an Musikunterricht
- 2140.4631.00** Subventionsbeitrag von Kanton Solothurn an Musikschulkosten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	182'160.00	15'050.00	134'830.00	15'050.00	132'721.95	14'984.00
2170	Schulhaus Lüsslingen Netto Aufwand	113'350.00	14'550.00 98'800.00	85'070.00	14'550.00 70'520.00	89'407.20	14'484.00 74'923.20
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulhausabwart LÜ	24'500.00		22'500.00		24'397.80	
2170.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'900.00		1'750.00		2'013.15	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'700.00		1'700.00		1'669.35	
2170.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	450.00		220.00		482.80	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand SH LÜ						
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial SH LÜ	1'300.00		1'000.00		1'268.00	
2170.3110.00	Anschaffung Mobiliar					2'071.90	
2170.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen SH LÜ					198.00	
2170.3111.02	Anschaffung Geräte, Maschinen - Whg. Abwart SH LÜ	500.00		500.00			
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV SH LÜ	23'000.00		18'500.00		17'321.95	
2170.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten SH LÜ (032 622 09 07)					492.80	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien SH LÜ	2'200.00		2'200.00		2'073.50	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken SH LÜ	1'000.00		1'000.00			
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SH LÜ	1'000.00		1'000.00		3'161.80	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Whg. Abwart SH LÜ	500.00				175.00	
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen SH LÜ	500.00		500.00		260.15	
2170.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV SH LÜ	20'500.00					
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) SH LÜ	24'960.00		24'960.00		24'957.25	
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	9'340.00		9'240.00		8'863.75	
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV SH LÜ		13'100.00		13'100.00		13'044.00
2170.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV SH LÜ		1'450.00		1'450.00		1'440.00

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2170.3010.00	Lohn Schulhaus Hauswart Lüsslingen Grundlage: 32,55 % Arbeitspensum (höchste Erfahrungsstufe erreicht) Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen <i>(für 2024 nichts vorgesehen)</i>
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Stromkosten <i>(30% Mehrkosten eingerechnet)</i> EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerksatzabgabe / Wasser- und Abwasserkosten
2170.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten Neu unter Funktion 2192.3130.10
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken: Diverse Unterhaltsarbeiten am Grundstück
2170.3144.00	Unterhalt an Hochbauten: Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
2170.3144.02	Unterhalt an Hochbauten - Wohnung Hauswart: Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
2170.3300.25	Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen (Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren - 2016 - 2025 - abgeschrieben werden.)
2170.3930.00	Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage 0292.4930.00 - Schule Lüsslingen 10 %
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse VV - SH Lü Mietzinseinnahmen der Hauswartwohnung
2170.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV - SH Lü Nebenkosteneinnahmen der Hauswartwohnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Schulhaus Nennigkofen	68'810.00	500.00	49'760.00	500.00	43'314.75	500.00
	Netto Aufwand		68'310.00		49'260.00		42'814.75
2171.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder SH Ne					150.00	
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulhausabwart Ne	15'600.00		14'600.00		11'387.30	
2171.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'210.00		1'110.00		1'117.35	
2171.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'700.00		960.00		991.00	
2171.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	260.00		150.00		266.00	
2171.3099.00	Übriger Personalaufwand SH Ne						
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial SH Ne	1'000.00				1'678.60	
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV SH Ne	25'000.00		19'500.00		11'975.10	
2171.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten SH Ne					600.20	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien SH Ne	1'600.00		1'600.00		1'452.75	
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken SH Ne	11'000.00		500.00			
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SH Ne	1'000.00		1'000.00		4'454.30	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen SH Ne	1'000.00		1'000.00		278.40	
2171.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften SH Ne	100.00		100.00		100.00	
2171.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	9'340.00		9'240.00		8'863.75	
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV SH Ne		500.00		500.00		500.00
218	Tagesbetreuung	8'000.00					
2180	Tagesbetreuung	8'000.00					
	Netto Aufwand		8'000.00				
2180.3635.00	Beitrag an Kita für Tagesstruktur	8'000.00					

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2171.3010.00	Lohn Schulhaus Hauswart Nennigkofen Grundlage: 32,55 % Arbeitspensum (höchste Erfahrungsstufe erreicht) Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
2171.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen <i>(für 2024 nichts vorgesehen)</i>
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet) EG Lü-Ne: Kehr- und Gemeindewerksersatzabgabe / Wasser- und Abwasserkosten Heizöl (Aufsplittung der Heizkosten: SH Ne = 2/3 und BH 1/3)
2171.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten <i>(siehe unter Funktion 2192.3130.10)</i>
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken Spielplatz Auswechslung Holzschnitzel Konzept Rabatte Schulhaus
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude: Diverse Arbeiten
2171.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften SH Ne Pachtzins für Spiel- und Sportplatz
2171.3930.00	Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage 0292.4930.00 - Schule Nennigkofen 10 %
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV SH Ne Mieteinnahmen Parkplatz
2180	Tagesbetreuung Die Gemeinden sind verpflichtet, eine Tagesbetreuung anzubieten. Für das Jahr 2024 konnte mit der Kita Zaubertrockli GmbH Zusammenarbeit vereinbart werden. Dafür entrichtet die Gemeinde einen Beitrag. Mit dieser Unterstützung muss die Gemeinde keine neue Infrastruktur organisieren.
2180.3635.00	Beitrag an Kita für Tagesstruktur

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Volksschule, übrige	154'270.00	6'050.00	133'460.00	2'750.00	127'054.75	8'846.00
2190	Schulleitung Netto Aufwand	95'980.00	5'300.00 90'680.00	93'700.00	2'000.00 91'700.00	94'436.95	8'846.00 85'590.95
2190.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Ressort Bildung						
2190.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Turnlehrer SoFit	4'000.00		2'400.00		5'040.00	
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulleiter	65'500.00		63'500.00		61'763.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	5'100.00		4'850.00		5'222.75	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'300.00		4'300.00		4'070.35	
2190.3053.00	AG-Beiträge an UVG					6.80	
2190.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	1'200.00		600.00		1'300.65	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	3'000.00		6'000.00		4'002.80	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'200.00		2'602.25	
2190.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00		7'130.00	
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		512.95	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		42.05	
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter (HEKS)	800.00		800.00		446.20	
2190.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen, Porti	100.00				86.30	
2190.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	380.00				380.00	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00		450.00		90.85	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00					
2190.3171.00	Exkursionen, Schulreisen SO-FIT	1'500.00		1'500.00			
2190.3637.00	Beiträge an Schülerabos					1'740.00	
2190.4260.00	Elternbeiträge SO-FIT		1'800.00		1'000.00		2'120.00
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton - SO-FIT		3'500.00		1'000.00		6'726.00
2191	Schulverwaltung Netto Aufwand	13'060.00					
2191.3010.00	Schulsekretariat	11'000.00					
2191.3050.00	AG-Beiträge an AHV IV, EO, ALV, FAK	850.00					
2191.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'000.00					
2191.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	210.00					
2192	Volksschule allgemein Netto Aufwand	28'730.00	750.00 27'980.00	24'760.00	750.00 24'010.00	15'825.30	15'825.30
2192.3020.00	Löhne ICT-Support, intern	8'650.00		8'250.00		6'751.30	
2192.3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	650.00		650.00		540.40	
2192.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	710.00		710.00		420.75	
2192.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse - Ausfinanzierung	200.00		200.00		212.85	
2192.3053.01	AG-Beiträge an UVG	20.00		10.00		3.65	
2192.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	150.00		140.00		137.05	
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		340.35	
2192.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
2192.3104.00	Lehrmittel ICT	850.00		850.00			
2192.3111.00	Ansaffung Geräte, Maschinen	3'600.00		3'900.00		1'416.80	
2192.3111.01	Ansaffung Geräte EDV	900.00				1'121.60	
2192.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikation	1'500.00		3'300.00		1'080.00	
2192.3158.00	Lizenz- und Serviceverträge (KiGa und PS)	11'000.00		6'250.00		3'800.55	
2192.4631.00	Beiträge vom Kanton		750.00		750.00		

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2190.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Turnlehrer SoFit Die Entschädigungsansätze sind vom Kanton vorgegeben (Fr. 70 pro Nachmittag)
2190.3010.00	Lohn Schulleitung inklusive Stellvertretung 10% Grundlage: 40 % Arbeitspensum Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung Allgemeine Weiterbildung der Lehrpersonen = Fr. 3'000
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand Jahresschlussessen und Abschiedsgeschenke der Lehrpersonen
2190.3100.00	Büromaterial inklusiver Verbrauchsmaterial Diverses Büromaterial für alle Schulstufen Papier und Druckerpatronen für Drucker, Servicegrundgebühr für Drucker mit Servicevertrag
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software (siehe unter Funktion 0224.3158.00)
2190.3637.00	Beiträge an Bus Schülerabos wurden bereits 2023 ersatzlos gestrichen.
2191	Schulverwaltung Die Anforderungen an die Schulleitungen werden immer zeitintensiver. Für eine Entlastung und Unterstützung der Schulleitung wird ein Schulsekretariat von 10% eingeführt.
2191.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulsekretariat Grundlage: 10 % Arbeitspensum / Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
2192.3020.00	Löhne ICT-Support intern, inklusive Stellvertretung Grundlage: 0.06 Vollzeitstellen = 2 Lektionen Teuerung 2024: 122.4729% (Vorjahr: 118.9093 %) (Teuerung von Kanton noch nicht bekannt. Löhne aber zusätzlich mit 1.78% gerechnet - analog 2023) (Vorjahr: Budget 2023 gerechnet mit 118.9093 % / gemäss Kantonsratsbeschluss 120.6929 %)
2192.3104.00	Lehrmittel ICT Antolin Schullizenzen = Fr. 350 Neue Apps = Fr. 500
2192.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen Beamer inklusive Montage in Gruppenraum Nennigkofen = Fr. 2'100, Leinwand Gruppenraum = Fr. 70 Visualizer Gruppenraum = Fr. 650, Beamerersatz Nennigkofen = Fr. 1'000
2192.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikation IP-Adressen für 2 Schulhäuser, WLAN-Anpassungen bei Ausfall (2 x GAW-Anschlüsse sind kostenlos (pro Schulhaus je 1x))
2192.3158.00	Lizenz- und Serviceverträge (KiGa und PS) AnyKey IT AG Mittelland, Deitingen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2194	Schulsozialarbeit Netto Aufwand	16'500.00	16'500.00	15'000.00	15'000.00	16'792.50	16'792.50
2194.3612.00	Entschädigung an Stadt Solothurn - Schulsozialarbeit	16'500.00		15'000.00		16'792.50	
22	Sonderschulen Netto Aufwand	48'000.00	48'000.00	96'000.00	96'000.00	48'000.00	48'000.00
220	Sonderschulen	48'000.00		96'000.00		48'000.00	
2200	Sonderschulen Netto Aufwand	48'000.00	48'000.00	96'000.00	96'000.00	48'000.00	48'000.00
2200.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen - Schulgelder HPS	48'000.00		96'000.00		48'000.00	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2194.3612.00 Entschädigung an Stadt Solothurn - Schulsozialarbeit
Fachliche Unterstützung in Sachen Mobbing und Prävention

2200.3634.00 Schulgelder Heilpädagogischer Kindergarten und Schule
1 x Ganzjahres Schulgeld à Fr. 1'500 pro Monat = Fr. 18'000
1 x Ganzjahres Schulgeld à Fr. 750 pro Monat = Fr. 9'000
1 x Ganzjahres Schulgeld à Fr. 750 pro Monat = Fr. 9'000

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE Netto Aufwand	102'950.00	3'000.00	94'370.00	3'000.00	92'357.45	3'615.00
			99'950.00		91'370.00		88'742.45
31	Kulturerbe Netto Aufwand	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'401.00	1'401.00
311	Museen und bildende Kunst	1'400.00		1'400.00		1'401.00	
3111	Naturmuseum Netto Aufwand	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'401.00	1'401.00
3111.3634.00	Beiträge an private Unternehmung - Naturmuseum	1'400.00		1'400.00		1'401.00	
32	Kultur, übrige Netto Aufwand	44'520.00	3'000.00	41'400.00	3'000.00	42'125.90	3'615.00
			41'520.00		38'400.00		38'510.90
321	Bibliotheken	6'650.00		6'650.00		6'638.00	
3210	Bibliotheken Netto Aufwand	6'650.00	6'650.00	6'650.00	6'650.00	6'638.00	6'638.00
3210.3636.00	Beiträge an private Organisationen - Zentralbibliothek, Solothurn	6'650.00		6'650.00		6'638.00	
322	Konzert und Theater	9'260.00		9'260.00		9'259.00	
3220	Konzert und Theater Netto Aufwand	9'260.00	9'260.00	9'260.00	9'260.00	9'259.00	9'259.00
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen - Stadttheater, Solothurn	9'260.00		9'260.00		9'259.00	
329	Kultur, übrige	28'610.00	3'000.00	25'490.00	3'000.00	26'228.90	3'615.00
3290	Kultur, übrige Netto Aufwand	28'610.00	3'000.00	25'490.00	3'000.00	26'228.90	3'615.00
			25'610.00		22'490.00		22'613.90
3290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Kulturkommission	2'500.00		2'500.00		2'125.00	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					34.65	
3290.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.50	
3290.3099.00	Übriger Personalaufwand					366.35	
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'282.50	
3290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahnen	3'000.00					
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		161.55	
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		400.00		90.85	
3290.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		468.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'100.00		2'100.00		1'935.40	
3290.3636.01	Beiträge an Vereine	2'400.00		2'400.00		2'340.00	
3290.3636.02	Beiträge an private Unternehmungen - Aufwände	5'000.00		5'000.00		6'787.60	
3290.3930.00	Anlässe Pfarrscheune Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	11'210.00		11'090.00		10'636.50	
3290.4636.00	Beiträge von Privaten und Organisationen		3'000.00		3'000.00		3'615.00

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

3111.3634.00	Beitrag an das Naturmuseum Solothurn Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Vertrag
3210.3636.00	Beitrag an die Zentralbibliothek Solothurn Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Vertrag
3220.3636.00	Stadt Solothurn / Stiftung Theater und Orchester Biel/Solothurn "TOBS" Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Vertrag
3290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder nebenamtliches Personal Kulturkommission (gemäss DGO, Anhang II) Planung: 5 Anlässe
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen: Druck Jahresprogramm der Kulturkommission, diverse Inserate Druck der Flyer und Plakate für Anlässe der Kulturkommission
3290.3111.00	Anschaffung Maschine, Geräte und Fahnen Anschaffung neuer Fahnen - Reparatur lohnt sich nicht mehr. Zukünftig werden Fahnen nur noch entlang der Kantonsstrasse montiert
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter: Mietkosten der Musikanlagen etc.
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen: Region Solothurn Tourismus = Fr. 500 Stiftung Schloss Buchegg 1.00/EW = Fr. 1'130 / EW Pro Buechibärg - Abo guide-Vorstellungskalender = Fr. 350 Diverses = Fr. 120
3290.3636.01	Beiträge an Vereine: Ski Club - Chlausensäckli = Fr. 500 Kantonales Turnfest = Fr. 1'840 Diverses = Fr. 60
3290.3636.02	Beiträge an Anlässe in der Pfarrscheune Planung: 5 Anlässe durch die Kulturkommission
3290.3930.00	Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage 0292.4930.00 - Kultur, Freizeit, Kulturförderung 12 %

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit Netto Aufwand	52'030.00	52'030.00	51'570.00	51'570.00	48'830.55	48'830.55
341	Sport	46'740.00		46'280.00		44'467.95	
3413	Kunsteisbahn Netto Aufwand	1'930.00	1'930.00	1'930.00	1'930.00	1'922.00	1'922.00
3413.3634.00	Beitrag an Kunsteisbahn	1'930.00		1'930.00		1'922.00	
3419	Übrige Sportanlagen Netto Aufwand	44'810.00	44'810.00	44'350.00	44'350.00	42'545.95	42'545.95
3419.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	44'810.00		44'350.00		42'545.95	
342	Freizeit	5'290.00		5'290.00		4'362.60	
3420	Freizeit Netto Aufwand	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'300.00	1'300.00
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'500.00		1'500.00		1'300.00	
3421	Freizeitzentrum Netto Aufwand	1'690.00	1'690.00	1'690.00	1'690.00	1'690.00	1'690.00
3421.3636.00	Beitrag an Altes Spital	1'690.00		1'690.00		1'690.00	
3425	Jugendkulturhaus, Jugendarbeit Netto Aufwand	700.00	700.00	700.00	700.00	600.00	600.00
3425.3636.00	Beiträge an private Organisationen	700.00		700.00		600.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung Netto Aufwand	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	772.60	772.60
3429.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'400.00		1'400.00		772.60	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto Aufwand	5'000.00	5'000.00				
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00					
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten Netto Aufwand	5'000.00	5'000.00				
3500.3636.00	Beitrag an Kirchen und religiöse Angelegenheiten	5'000.00					

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 3413.3634.00** Beitrag an die Kunsteisbahn Zuchwil
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Vertrag
Inhaber Anteilscheine Gemeinde Lüsslingen-Nennigkofen
- 3419.3930.00** Interne Verrechnung für den Betrieb und Unterhalt der Mehrzweckanlage
0292.4930.00 - Sportverein 48 %
- 3420.3636.00** Beiträge an private Organisationen:
Solothurner Wanderwege = Fr. 200
Verein pro Buechibärg = Fr. 100
Turnverein = Fr. 500
Diverses = Fr. 700
- 3421.3636.00** Beitrag an "Altes Spital"
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Vertrag
- 3425.3636.00** Beiträge an private Organisationen:
Solothurner Ferienpass = Fr. 300
Ferienpass Bucheggberg = Fr. 300
Diverses = Fr. 100
- 3429.3636.00** Beiträge an private Organisationen:
Aare-Fähre = Fr. 300
Slowup Solothurn Buechibärg = Fr. 400
Nez Rouge = Fr. 100
GAW-Sponsoring - Gondelbahn Weissenstein = Fr. 400
Diverses = Fr. 200
- 3500 Kirchen und religiöse Angelegenheiten**
Zur laufenden Sanierung der Kirche Lüsslingen hat der Gemeinderat einen Beitrag an die Innen-
sanierung des Kirchenschiffes vorgesehen.
- 3500.3636.00** Beitrag an Kirchen und religiöse Angelegenheiten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	354'850.00	354'850.00	325'140.00	325'140.00	297'494.05	2'295.55 295'198.50
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	195'850.00	195'850.00	177'670.00	177'670.00	165'766.85	165'766.85
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	195'850.00		177'670.00		165'766.85	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	195'850.00	195'850.00	177'670.00	177'670.00	165'766.85	165'766.85
4120.3632.00	Pflegekostenfinanzierung stationäre Pflege	195'000.00		177'000.00		165'146.85	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter	850.00		670.00		620.00	
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	131'910.00	131'910.00	118'670.00	118'670.00	108'937.65	2'295.55 106'642.10
421	Ambulante Krankenpflege	131'910.00		118'670.00		108'937.65	2'295.55
4210	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	131'910.00	131'910.00	118'670.00	118'670.00	108'937.65	2'295.55 106'642.10
4210.3111.00	Anschaffung Defibrillator					5'869.10	
4210.3631.00	Pflegekostenbeitrag im ambulanten Bereich	123'000.00		110'000.00		94'758.05	
4210.3631.01	MiGeL-Kosten ambulant						
4210.3636.00	Spitex Aare	8'000.00		8'000.00		7'648.10	
4210.3636.01	Kinderspitex Nordwestschweiz	910.00		670.00		662.40	
4210.3636.03	Beitrag an diverse Institutionen						
4210.4634.00	Rückerstattung Beiträge Spitex Aare						2'295.55
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	26'580.00	26'580.00	28'800.00	28'800.00	22'789.55	22'789.55
431	Alkohol- und Drogenprävention	20'600.00		20'200.00		18'868.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention Netto Aufwand	20'600.00	20'600.00	20'200.00	20'200.00	18'868.00	18'868.00
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe	20'500.00		20'100.00		18'768.00	
4310.3636.01	Beitrag an diverse Institutionen	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	5'980.00		8'600.00		3'921.55	
4330	Schulgesundheitsdienst Netto Aufwand	5'980.00	5'980.00	8'600.00	8'600.00	3'921.55	3'921.55
4330.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Schulzahnpflegedienst	2'100.00		3'700.00		1'636.80	
4330.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Läusekontrolle	600.00		600.00			
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	30.00		50.00		127.95	
4330.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00		150.00			
4330.3136.00	Schulzahnarzt	3'000.00		3'000.00		1'912.90	
4330.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		243.90	
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen			1'000.00			

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 4120.3632.00** Pflegekostenbeiträge an die stationäre Pflege (gemäss § 179 Sozialgesetz)
 Per. 01.01.2020 wurde ein neues, kostenbasiertes Taxsystem eingeführt, das erstmals zur Bemessung der Taxen 2022 wirksam geworden ist. Damit fand eine Verschiebung der Kosten von der Hotellerie in die Pflege statt (notwendige Berichtigung aufgrund eines Bundesgerichtsurteils 2018). Zudem ergab die coronabedingt schlechte Auslastung der Heime 2021 höhere Pflegetaxen/Minute für 2023. Verbunden mit der höheren Auslastung 2023 führte dies zu deutlich höheren Pflegekosten 2023.
 Verteilschlüssel: Fr. 173.25 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 158.45)
- 4120.3632.01** Tagesstätten im Alter
 Die Kosten der Tagesstätten im Alter sind von den Einwohnergemeinden zu tragen
 Verteilschlüssel: Fr. 0.75 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 0.60)
- 4210.3631.00** Restkostenfinanzierung ambulante Pflege
 Die kantonale Clearingstelle kontrolliert im Auftrag der Einwohnergemeinden die ambulante Pflegefinanzierung und zahlt die Beiträge aus. Die vom Kanton bevorschussten Zahlungen werden vollumfänglich und effektiv je Einwohnergemeinde abgerechnet.
 Grundlage: effektive Ausgaben
- 4210.3636.00** Spitex Aare
 Leistungsauftrag mit der Spitex Aare, welcher die Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen verpflichtet, bei fachgerechter und wirtschaftlicher Erfüllung der Leistungsziele die ausgewiesenen ungedeckten Kosten abzugelten.
- 4210.3636.01** Kinderspitex Nordwestschweiz
 (gemäss Vereinbarung des Verbands Solothurnischer Einwohnergemeinden)
 Verteilschlüssel: Fr. 0.80 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 0.60)
- 4310.3636.00** Beitrag Suchthilfe (gemäss § 138 Sozialgesetz)
 Subventionen an Beratungsinstitutionen, ambulante Dienste und Projekte, die im Rahmen der Sozialplanung eine anerkannte Suchthilfe anbieten und über eine Bewilligung des zuständigen Departements verfügen.
 Verteilschlüssel: Fr. 18.00 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 17.00)
- 4310.3636.01** Beitrag an diverse Institutionen
 Perspektive Solothurn - Jahresbeitrag = Fr. 100.00
- 4330.3000.00** Besoldung Schulzahnpflegedienst
 Planung: 6 Kontrollen pro Jahr
- 4330.3000.01** Besoldung Läusekontrolle
 Planung: Kontrollen werden nach Bedarf durchgeführt
- 4330.3136.00** Honorar Schulzahnarzt
 Freiwillige Reihenuntersuchungen bei Schulabgängern. Die Gemeinde trägt die Kosten für eine Untersuchung pro Jahr.
- 4330.3637.00** Beitrag an kieferorthopädische Behandlung gemäss Schulzahnpflege-Reglement und Regulativ
 von der Gemeindeversammlung genehmigt am 27. August 2020.

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
49	Gesundheitswesen, übrige Netto Aufwand	510.00	510.00				
490	Gesundheitswesen, übrige	510.00					
4900	Gesundheitswesen, übrige Netto Aufwand	510.00	510.00				
4900.3631.00	Kantonsbeitrag an Pflegeinitiative	510.00					

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung**4900 Gesundheitswesen, übrige**

Das Schweizer Stimmvolk hat am 28.11.2021 die Pflegeinitiative deutlich angenommen.

Damit soll für die gesamte Bevölkerung auch in Zukunft der Zugang zu einer hohen Pflegequalität gewährleistet werden. Das Volksbegehren wird in zwei Etappen umgesetzt. Kernstück der ersten Etappe ist die sogenannte Ausbildungsoffensive.

Im Rahmen der Umsetzung dieser ersten Etappe ist eine Mitbeteiligung der Gemeinden im Umfang von einem Viertel der nach Abzug des Bundesbeitrags verbleibenden Kosten vorgesehen.

Je nach Einwohnergemeinde ergibt dies ein Richtwert von 0.45 Franken.

Das entsprechende kantonale Einführungsgesetz soll per 1. Juli 2024 in Kraft treten.

Im Rahmen der Ausbildungsoffensive sind auch Massnahmen im Bildungsbereich vorgesehen.

Das Amt für Berufsbildung Mittel- und Hochschulen wird den Einwohnergemeinden ebenfalls Beiträge in Rechnung stellen.

4900.3631.00 Kantonsbeitrag an Pflegeinitiative

Verteilschlüssel: Fr. 0.45 pro Einwohner/in

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	1'004'680.00	30'850.00 973'830.00	887'880.00	4'000.00 883'880.00	914'107.70	35'398.55 878'709.15
52	Invalidität Netto Aufwand	600.00	600.00	600.00	600.00	520.00	520.00
522	Ergänzungsleistungen IV	100.00		100.00		20.00	
5220	Ergänzungsleistungen IV Netto Aufwand	100.00	100.00	100.00	100.00	20.00	20.00
5220.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100.00		100.00		20.00	
523	Invalidenheime	500.00		500.00		500.00	
5230	Invalidität Netto Aufwand	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00
5230.3636.00	INVA mobil	500.00		500.00		500.00	
53	Alter + Hinterlassene Netto Aufwand	410'600.00	4'000.00 406'600.00	384'550.00	2'000.00 382'550.00	366'466.70	3'944.00 362'522.70
532	Ergänzungsleistungen AHV	401'350.00		379'000.00		357'626.10	
5320	Ergänzungsleistungen AHV Netto Aufwand	401'350.00	401'350.00	379'000.00	379'000.00	357'626.10	357'626.10
5320.3611.00	Verwaltungskosten	20'350.00		19'000.00		18'806.00	
5320.3631.00	Ergänzungsleistungen AHV	381'000.00		360'000.00		338'820.10	
535	Leistungen an das Alter	9'250.00	4'000.00	5'550.00	2'000.00	8'840.60	3'944.00
5350	Leistungen an das Alter Netto Aufwand	9'250.00	4'000.00 5'250.00	5'550.00	2'000.00 3'550.00	8'840.60	3'944.00 4'896.60
5350.3100.00	Büromaterial	50.00		50.00		52.00	
5350.3170.00	Seniorenanlass	8'000.00		4'000.00		7'888.60	
5350.3170.01	Geschenke, Geburtstage	300.00		300.00			
5350.3632.00	Beiträge an Kirchgemeinde Lüsslingen			300.00			
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen (Vereine)	900.00		900.00		900.00	
5350.4632.00	Beitrag der Bürgergemeinden an die Seniorenanlass		4'000.00		2'000.00		3'944.00
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	37'780.00	37'780.00	31'450.00	31'450.00	29'519.35	4'000.00 25'519.35
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	18'000.00		18'200.00		16'186.95	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso Netto Aufwand	18'000.00	18'000.00	18'200.00	18'200.00	16'186.95	16'186.95
5430.3632.00	Beitrag an Alimentenbevorschussung	18'000.00		18'200.00		16'186.95	
544	Jugendschutz					100.00	
5440	Jugendschutz (allgemein) Netto Aufwand					100.00	100.00
5440.3636.00	Beiträge an Jugendvereine und Institutionen					100.00	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 5220.3636.00** Beiträge an private Organisationen: IG Pro Vebo
- 5230.3636.00** Freiwilliger jährlicher Beitrag an INVA-Mobil
- 5320.3611.00** Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV (gemäss § 54 Abs. 2 Sozialgesetz)
Die Einwohnergemeinden und der Kanton haben die nach Abzug der Bundessubventionen verbleibenden jährlichen Aufwendungen für die Verwaltungskosten zu tragen.
Verteilschlüssel: Fr. 17.75 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr 16.90)
- 5320.3631.00** Ergänzungsleistungen AHV (gemäss § 54 Abs. 3 in Verbindung mit § 172 SG Sozialgesetz)
Die Kosten der Ergänzungsleistungen (EL) werden mittels einem vom Regierungsrat bestimmten Schlüssel auf den Kanton und die Einwohnergemeinden verteilt. Deutlich höhere Kosten, dafür Entlastung beim Konto 5220.3611.00
Verteilschlüssel: Fr. 331.50 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 317.35)
- 5350.3170.01** Geschenke, Geburtstage: Glückwunschkarten für 80, 85, 90 und 96 bis 99 Jahre
Geschenke: 95 und 100 Jahre
- 5350.3632.00** Beiträge an Kirchgemeinde Lüsslingen: Beitrag für Imbiss Seniorenweihnachtsfeier
- 5350.3636.00** Beiträge an private Organisationen (Vereine):
LüNe-Froue - Altersnachmittag = Fr. 400
Pro Senectute Kanton Solothurn, Solothurn Stiftung = Fr. 500
- 5350.4632.00** Beiträge an Seniorenanlass von den Bürgergemeinden Lüsslingen und Nennigkofen
- 5430.3632.00** Beitrag an Alimentenbevorschussung (gemäss § 55 in Verbindung mit § 99 Abs. 3 Sozialgesetz)
Nicht einbringbare Forderungen der Alimentenbevorschussung sind von den Einwohnergemeinden zu tragen.
Verteilschlüssel: Fr. 15.55 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 16.00)
- 5440.3636.00** Beiträge an Jugendvereine und Institutionen (für 2024 keine Beiträge vorgesehen)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	19'780.00		13'250.00		13'232.40	4'000.00
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	14'780.00		13'250.00		13'232.40	
	Netto Aufwand		14'780.00		13'250.00		13'232.40
5450.3632.00	Beiträge an Zweckverband Familien- und Mütterberatung	13'500.00		13'250.00		13'082.40	
5450.3632.01	Beitrag Budget-/Schuldenberatung an Zweckverband Familien- und Mütterberatung	1'130.00					
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen	150.00				150.00	
5455	Frühkindliche Förderung	5'000.00					4'000.00
	Netto Aufwand		5'000.00				
	Netto Ertrag					4'000.00	
5455.3635.00	Beitrag an Kita für frühkindliche Förderung (Sprache)	5'000.00					
5455.4631.00	Beiträge vom Kanton an die frühe Sprachförderung						4'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	555'700.00	26'850.00	471'280.00	2'000.00	517'601.65	27'454.55
	Netto Aufwand		528'850.00		469'280.00		490'147.10
572	Wirtschaftliche Hilfe	448'700.00	1'850.00	471'280.00	2'000.00	492'507.10	2'360.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	445'500.00		467'000.00		489'315.90	
	Netto Aufwand		445'500.00		467'000.00		489'315.90
5720.3612.00	Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich)			77'000.00		79'515.70	
5720.3612.01	Beitrag BBL - Betriebskosten Einwohner	22'100.00		21'000.00		21'666.85	
5720.3612.02	Beitrag BBL - Betriebskosten Dossier	8'700.00		12'000.00		8'450.75	
5720.3632.00	Beiträge an Sozialhilfe (Lastenausgleich)	395'000.00		357'000.00		359'971.40	
5720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (5730 Asylwesen)	19'700.00				19'711.20	
5720.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (5730 Asylwesen)						
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'200.00	1'850.00	4'280.00	2'000.00	3'191.20	2'360.00
	Netto Aufwand		1'350.00		2'280.00		831.20
5721.3636.00	Beitrag VSEG - Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag: Verein Ehe- und Lebensberatung (Schwangerschafts-, Säuglings-, Ehe- und Familienberatung)	1'700.00		1'700.00		1'656.00	
5721.3636.01	Ehe- und Lebensberatung	1'500.00		2'580.00		1'435.20	
5721.3636.02	Beitrag an private Organisationen					100.00	
5721.4631.51	Beiträge von Kanton - Sockelbeitrag		1'000.00		1'000.00		2'000.00
5721.4631.52	Beiträge von Kanton - Erstinformationsgespräche		500.00		500.00		360.00
5721.4631.53	Beiträge von Kanton - Dolmetscherkosten		350.00		500.00		

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 5450.3632.00** Beiträge an Zweckverband Familien, Mütter- und Väterberatung (gemäss Kostenverteiler)
- 5450.3636.01** Beitrag Budget-/Schuldenberatung an Zweckverband Familien- und Mütter- und Väterberatung
Verteilschlüssel: Fr. 1.00 pro Einwohner/in
- 5450.3636.00** Beitrag an private Organisationen
Winterhilfe = Fr. 150
- 5455 Frühkindliche Förderung**
Spätestens ab dem Schuljahr 2024/2025 sind die Gemeinden verpflichtet, für Kinder im Alter von 3 bis 4 Jahren ohne oder mit geringen Deutschkenntnissen ein Angebot ohne Besuchspflicht anzubieten. Mit der Kita Zaubertrückli GmbH wurde eine kompetente Partnerin für dieses Angebot gefunden. Die Räumlichkeiten und das Angebot sind ideal und die Gemeinde muss keine zusätzlichen Räumlichkeiten, Inventar und Material anschaffen.
- 5455.3635.00** Beitrag an Kita für frühkindliche Förderung (Sprache)
Fr. 80.00 pro Kind / 2 x 1/2 Tag
- 5720.3612.00** Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich)
Gemäss kantonaler Vorgabe wird dieser Beitrag neu unter dem Konto 5790.3612.00 geführt
- 5720.3632.00** Beitrag Lastenausgleich Sozialhilfe (gemäss § 55 Abs. 1 Sozialgesetz)
Die anfallenden Kosten der Sozialhilfe werden im Verhältnis der Einwohnerzahl gemäss der kantonalen Bevölkerungsstatistik auf die Einwohnergemeinden verteilt. Als Folge der Aufgabenentflechtung werden die Gemeinden in der Sozialhilfe von den Kosten der Fremdplatzierungen entlastet, welche neu vom Kanton getragen werden.
Verteilschlüssel: Fr. 350.00 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 316.30)
- 5721.3636.00** Beitrag VSEG - Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag
Verein Ehe- und Lebensberatung (Schwangerschafts-, Säuglings-, Ehe- und Familienberatung).
Verteilschlüssel: Fr. 1.30 pro Einwohner/in (Vorjahr: 1.80)
- 5721.3636.01** Beiträge an private Organisationen:
Verband Soloth. "Ehe- und Lebensberatung"
Verteilschlüssel: Fr. 1.30 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 1.30)
- 5721.3636.02** Beiträge an private Organisationen (für 2024 sind keine Beiträge vorgesehen)
- 5721.4631.51** Beiträge von Kanton - Sockelbeitrag

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
573	Asylwesen	25'000.00	25'000.00			25'094.55	25'094.55
5730	Asylwesen	25'000.00	25'000.00			25'094.55	25'094.55
5730.3632.00	Beitrag an Asylkoordination	25'000.00				25'094.55	
5730.3632.28	Beitrag an Betriebskosten Asyl						
5730.3930.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (5720						
	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)						
5730.4631.01	Beitrag an die Betreuung von Asylbewerber						
5730.4631.03	Beitrag Kanton (diverse)		5'300.00				5'383.35
5730.4930.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (5720		19'700.00				19'711.20
	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)						
579	Fürsorge, übrige	82'000.00					
5790	Fürsorge, übrige	82'000.00					
	Netto Aufwand		82'000.00				
5790.3612.00	Beitrag an Besoldung und Weiterbildung	82'000.00					
	Sozialadministration						

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung**5730. Asylwesen**

Das Asylwesen wurde regionalisiert und sämtliche Kosten werden direkt über die Sozialregion BBL abgerechnet.

Die Gemeinde Lüsslingen-Nennigkofen leistet seit 01.01.2020 nur noch einen Beitrag.

5730.3636.00 Beitrag an Asylkoordination

5790 Fürsorge, übrige

Gemäss kantonaler Vorgabe werden die Kosten "Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich)" nicht mehr unter der Funktion 5720 gesetzliche wirtschaftliche Hilfe geführt.

Ab 01.01.2024 ist dafür ein neues Konto eingeführt worden.

5790.3612.00 Beitrag an Besoldung und Weiterbildung Sozialadministration

Verteilschlüssel: Fr. 72.05 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 72.05)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	324'790.00	53'000.00	391'220.00	53'400.00	281'027.22	50'894.85
	Netto Aufwand		271'790.00		337'820.00		230'132.37
61	Strassenverkehr	247'590.00	53'000.00	317'020.00	53'400.00	215'507.22	50'894.85
	Netto Aufwand		194'590.00		263'620.00		164'612.37
613	Kantonsstrassen	120.00		120.00		115.00	
6130	Kantonsstrassen	120.00		120.00		115.00	
	Netto Aufwand		120.00		120.00		115.00
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	120.00		120.00		115.00	
615	Gemeindestrassen	247'470.00	53'000.00	316'900.00	53'400.00	215'392.22	50'894.85
6150	Gemeindestrassen	144'740.00	51'000.00	202'200.00	51'000.00	109'334.17	49'052.35
	Netto Aufwand		93'740.00		151'200.00		60'281.82
6150.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeindestrassenunterhalt	300.00		300.00		190.00	
6150.3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Robidog					180.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					39.70	
6150.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.20	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Gemeindestrassenunterhalt	200.00		200.00		129.25	
6150.3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Robidog	1'000.00		2'100.00			
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	650.00		650.00		808.65	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
6150.3111.04	Anschaffungen Robidog	2'000.00					
6150.3119.00	Anschaffungen Signale, Spiegel, Strassenschilder	3'000.00		3'000.00			
6150.3119.04	Anschaffungen Bushaltestelle			19'500.00			
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung Dorftell Lü	4'500.00		8'200.00		3'596.35	
6150.3120.01	Strom Strassenbeleuchtung Dorftell Ne	5'600.00		5'600.00		4'378.60	
6150.3120.02	Ver- und Entsorgung Buswartehaus + Spritzenhaus Süd						
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 10%)	8'500.00		7'500.00		7'754.00	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Infogis	900.00		900.00		726.95	
6150.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Strassenbeleuchtung	5'000.00		5'000.00		23'352.85	
6150.3130.13	Dienstleistungen Dritter - Belagssanierung	4'500.00		4'500.00			
6150.3130.15	Dienstleistungen Dritter - Elektroentflechtung Bahnhofstrasse und Rechenstrasse						
6150.3130.17	Dienstleistungen Dritter - Brückenersatz Eimattbach	10'000.00		40'000.00		2'457.05	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		154.60	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000.00		32'000.00			
6150.3141.01	Unterhalt Flurwege - Mergel und Arbeitseinsätze	20'000.00		20'000.00		15'600.90	
6150.3141.02	Reinigung Strassennetz	7'000.00		7'000.00		2'973.65	
6150.3141.03	Reinigung Strasseneinlaufschächte	5'500.00		5'500.00		5'789.35	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	16'000.00		7'000.00		8'255.10	
6150.3141.05	Unterhalt Gemeindeplätze	300.00		300.00		300.00	
6150.3141.06	LED - Quecksilberdampflampen	15'000.00		15'000.00		14'172.25	
6150.3141.08	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Strasse						
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte					820.65	
6150.3161.00	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		1'511.70	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

6130. Kantonsstrassen

6130.3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 2,50 % innerhalb von 40 Jahren)
6150.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeindestrassenunterhalt (gemäss DGO, Anhang II)
6150.3101.00	Diverses Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Gemeindestrassenunterhalt
6150.3101.04	Diverses Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Robidog Hundekotbeutel und Spezial-Kehrichtsäcke mit und ohne Zugband, Anschaffung Beutelspender
6150.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte
6150.3119.00	Anschaffungen Signale, Spiegel, Strassenschilder Zum Teil schlecht lesbare Strassenschilder werden ersetzt
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Lü (Strassenbeleuchtung TS Bahnhofstrasse, Schulhaus, Neumatt/Römerweg, Spiegel) Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet)
6150.3120.01	Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Ne Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet) (Altes FW-Magazin, Trafo Dorf, Oele, Rebe, Spiegelheizung)
6150.3120.02	Strom Buswartehaus + Spritzenhaus Süd Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet)
6150.3130.00	Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung: 0222.3130.00 - 10 % Bauverwaltung Strassenunterhalt
6150.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Strassenbeleuchtung Planung und Begleitung Umsetzung individuelle Dimmung / Abschaltung der OeB
6150.3130.17	Dienstleistungen Dritter - Brückenersatz Eimattbach Durchfahrt wird abgesperrt
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrsweg (für allfällige Flicke)
6150.3141.01	Unterhalt Flurwege: Mergel für Instandstellung Flurwege Lüsslingen-Nennigkofen und Kosten Arbeitseinsätze
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung: Im ganzen Dorfgebiet Nennigkofen
6150.3141.05	Unterhalt Gemeindeplätze: Baumpflege (471) = Fr. 300
6150.3141.06	LED - Quecksilberdampflampen 10. Tranche Auswechslung alte Quecksilberdampflampen auf LED-Lampen und Dimmung OeB

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00				333.00	
6150.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV					131.82	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	10'200.00		8'660.00		9'091.35	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	6'590.00		6'590.00		6'586.20	
6150.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen						
6150.4250.00	Verkäufe						
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter - Gemeindewerkerersatzabgabe		51'000.00		51'000.00		49'052.35
6152	Winterdienst	13'580.00		13'300.00		8'141.10	
	Netto Aufwand		13'580.00		13'300.00		8'141.10
6152.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Winterdienst	6'000.00		6'000.00		3'782.50	
6152.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	470.00		450.00		297.10	
6152.3053.00	AG-Beiträge an UVG	10.00				5.15	
6152.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		930.55	
6152.3102.00	Drucksachen, Publikationen	250.00				226.95	
6152.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		6.85	
6152.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	200.00		200.00		200.00	
6152.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	1'000.00		1'000.00			
6152.3161.00	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		2'674.00	
6152.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		18.00	
6152.4260.00	Rückerstattungen Dritter						
6153	Werkhof	89'150.00	2'000.00	101'400.00	2'400.00	97'916.95	1'842.50
	Netto Aufwand		87'150.00		99'000.00		96'074.45
6153.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	100.00				75.00	
6153.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Gemeindemitarbeiter	48'500.00		67'000.00		62'087.25	
6153.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	3'700.00		5'100.00		5'042.95	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'000.00		4'800.00		4'899.85	
6153.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.10	
6153.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	850.00		650.00		1'348.65	
6153.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'000.00					
6153.3099.00	Übriger Personalaufwand						
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		313.10	
6153.3101.02	Treibstoffe	1'400.00		1'400.00		1'181.60	
6153.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'627.40	
6153.3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	500.00		500.00		247.30	
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	5'000.00		100.00		242.40	
6153.3130.00	Dienstleistungen Dritter						
6153.3134.00	Sachversicherungen	1'350.00		1'200.00		1'424.05	
6153.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	600.00		600.00		354.00	
6153.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	4'300.00		1'000.00		2'570.30	
6153.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
6153.3161.00	Mieten, Benützungskosten	16'200.00		16'200.00		16'155.00	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	150.00		350.00		348.00	
6153.4260.00	Rückerstattung Dritter		2'000.00		2'400.00		1'842.50

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

6150.3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 2,50 % innerhalb von 40 Jahren)
6150.3300.25	Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen (Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren - 2016 - 2025 - abgeschrieben werden.)
6150.4260.00	Gemeindewerkersatzabgabe gemäss Reglement über das Gemeindewerk § 7 Abs. 1 Gemäss § 7 Abs. 1 kann die Ersatzabgabe mittels eines Arbeitseinsatzes abgegolten werden. Planung: 9. November 2024 und 16. November 2024 - Inserat erfolgt rechtzeitig im Anzeiger
6152.3000.00	Löhne nebenamtliches Personal Wintordienst
6152.3161.00	Aufwände für Mieten und Benützungen Winterfahrzeuge
6153.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Gemeindearbeiter (gemäss DGO, Anhang I) Grundlage: 60 % / Teuerung 2024 1.5% eingerechnet: 119.3320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
6153.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge: Anschaffungen diverser kleinerer Arbeitsgeräte
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof Kehrichtgrundgebühr, Entrümpelungsaktion Werkhof
6153.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mietkosten für Werkhof

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
62	Öffentlicher Verkehr Netto Aufwand	77'200.00	77'200.00	74'200.00	74'200.00	65'520.00	65'520.00
621	Bahninfrastruktur	400.00		400.00		395.00	
6210	Bahninfrastruktur Netto Aufwand	400.00	400.00	400.00	400.00	395.00	395.00
6210.3634.00	Beitrag an öffentliche Unternehmung - Velostation	400.00		400.00		395.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	76'800.00		73'800.00		65'125.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger Netto Aufwand	76'800.00	76'800.00	73'800.00	73'800.00	65'125.00	65'125.00
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	76'800.00		73'800.00		65'125.00	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung**6290.3631.00 Beitrag öffentlicher Verkehr (gemäss Gesetz über den öffentlichen Verkehr)**

Die Einwohnergemeinden haben sich, sofern sie durch ein öffentliches Verkehrsmittel erschlossen sind, an den finanziellen Leistungen des Kantons an die konzessionierten Transportunternehmen zu beteiligen

Die Kosten des Moonliners sind im Aufgabengebiet des öffentlichen Verkehrs nun ebenfalls enthalten.

Grundlage: Gewichtete Haltestellenabfahrten, Einwohnerzahlen

Verteilschlüssel: Fr. 68.25 pro Einwohner/in - Stand EW per 31.12.2022 = 1'125 EW (Vorjahr: 2023 = Fr. 60.35)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Netto Aufwand	751'530.00	645'690.00	664'360.00	541'270.00	667'935.41	533'988.50
			105'840.00		123'090.00		133'946.91
71	Wasserversorgung	295'420.00	295'420.00	222'340.00	222'340.00	210'117.55	210'117.55
710	Wasserversorgung	295'420.00	295'420.00	222'340.00	222'340.00	210'117.55	210'117.55
7101	Wasserversorgung - SF	295'420.00	295'420.00	222'340.00	222'340.00	210'117.55	210'117.55
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Anteil Bau- und Werkkommission, Dorfkurier/in	300.00		300.00		220.00	
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Brunnenmeister			3'300.00		3'810.00	
7101.3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wasserwart	7'500.00		2'500.00		3'365.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	350.00		300.00		536.90	
7101.3053.00	AG-Beiträge an UVG					9.40	
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	5'000.00					
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	350.00		250.00		394.81	
7101.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen					1'608.79	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV (Reservoir)	3'000.00		3'000.00		2'498.20	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 10%)	14'000.00		14'000.00		14'399.20	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Wasserkataster	6'500.00		6'500.00		4'734.50	
7101.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Sanierung Quelle für Brunnen Pfarrscheune						
7101.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung GWP						
7101.3130.06	Verbandsbeiträge	100.00					
7101.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Schieberkontrolle						
7101.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikation					551.00	
7101.3130.11	Dienstleistungen Dritter - Ingenieurleistungen	5'000.00		5'000.00		523.45	
7101.3131.00	Planungskredit Ersatz der Wasserleitung entlang Bürenstrasse	25'000.00					
7101.3132.00	Honorare externe Berater	10'000.00		10'000.00		7'088.35	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'299.30	
7101.3141.00	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Wasser	5'000.00		4'000.00			
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung	41'500.00		12'000.00		20'001.45	
7101.3143.01	Selbstkontrollkonzept - Umschreibung auf Weisung W12					-1'019.25	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Wasserversorgung (Pumpstation, Betriebswarte und Reservoir)	10'000.00		3'500.00		3'410.40	
7101.3144.01	Unterhalt öffentliche Brunnen	2'500.00		9'500.00		1'229.60	
7101.3144.02	Unterhalt Hydranten	20'000.00		13'500.00		16'685.10	
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		550.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		281.50	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand - Abgeltung Nutzungsbeschränkungen Quellschutzzone	12'000.00		10'500.00		11'959.05	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand - Konzession-Gebührenpflicht Nutzung öffentlicher Quellen	3'800.00		3'800.00		2'541.85	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	23'900.00		22'920.00		17'935.15	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	75'920.00		75'920.00		75'913.10	
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Gas- und Wasserwerk Grenchen)	15'800.00		10'500.00		8'352.00	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Dorfkurier/in
7101.3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Wasserwart
7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung: 2 Wasserwartkurse
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV: Stromkosten (30% Mehrkosten eingerechnet) des Reservoirs
7101.3130.00	Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung: 0222.3130.00 - 10% Bauverwaltung Wasserversorgung
7101.3130.03	Dienstleistungen Driller - Wasserkataster: Datenhaltung 1 Nachführung, Benützung Infogis
7101.3130.11	Dienstleistungen Dritter - Ingenieurleistungen
7101.3131.00	Planungskredit Ersatz der Wasserleitung Entlang Bürenstrasse (Lochgasse bis Eclatin)
7101.3132.00	Honorare externe Berater: Wasseruntersuchungen ca. 4 x pro Jahr
7101.3143.00	Unterhalt Tiefbauten - Wasserversorgung Leitungsnetz, Dorfbrunnenleitungsnetz, Leck Reparatur bei Kontrollschacht
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Wasserversorgung Wartung Schieber
7101.3144.01	Unterhalt öffentliche Brunnen: diverser Unterhalt
7101.3144.02	Unterhalt Hydranten: Kontrolle + Revision diverser Hydranten, Neubau Hydrant N66 Mühlackerstrasse
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen: Wartungsvertrag + EDV-Anpassungen für Wasserablesegeräte
7101.3199.00	Abgeltung Quellschutzzonen Entschädigungen für: Grundbuch-Nr. 505, 522, 539 und 540 (<i>Ortsteil Ne</i>)
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand - Konzession-Gebührenpflicht Konzessionsgebühr für die Nutzung öffentlicher Quellen
7101.3300.01	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen VV zu 2,00 % innerhalb von 50 Jahren)
7101.3300.25	Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen. (Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren - 2016 - 2025 - abgeschrieben werden.)
7101.3510.10	Einlage Werterhalt SF Wasserversorgung = Wiederbeschaffungswert Wasserversorgungsanlagen <i>Hinweis: Keine Einlage notwendig, da Abschreibungen höher als Pflichteinlage</i>
7101.3634.00	Betriebskosten der Städtischen Werke Grenchen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'100.00		5'790.00		8'525.65	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand			2'460.00		2'713.05	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		75'000.00		74'000.00		76'141.47
7101.4240.01	Grundgebühr Wasserzähler		9'800.00		9'800.00		9'811.35
7101.4240.02	Wassergrundgebühr (ZGF)		73'000.00		97'000.00		72'738.45
7101.4240.03	Bauwasser, Hydrantenbezug						600.00
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						122.00
7101.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000.00		1'100.00		856.85
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		123'100.00		29'340.00		32'006.43
7101.4631.00	Beiträge vom Kanton - SGV						6'741.00
7101.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen Finanzaufwand		2'420.00				
7101.4990.02	Interne Verrechnung Löschwasserversorgung		11'100.00		11'100.00		11'100.00
72	Abwasserbeseitigung	240'330.00	240'330.00	209'540.00	209'540.00	211'194.20	211'194.20
720	Abwasserbeseitigung	240'330.00	240'330.00	209'540.00	209'540.00	211'194.20	211'194.20
7201	Abwasserbeseitigung - SF	240'330.00	240'330.00	209'540.00	209'540.00	211'194.20	211'194.20
7201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Abwasserbeseitigung (Weibelgang)	150.00		150.00		130.00	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	10.00		10.00		5.00	
7201.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.20	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Pumpwerk ZASE	1'000.00		1'000.00		692.00	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Abwasserpumpe Römerweg	600.00		600.00		503.55	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 10%)	9'000.00		14'000.00		14'399.20	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Abwasser diverses	6'000.00		6'000.00		4'051.25	
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Abwasserkataster	4'450.00		4'000.00		6'738.85	
7201.3130.06	Dienstleistungen Dritter ARA - Diverse	1'000.00		1'000.00			
7201.3130.07	Kanalsanierung nach GEP	40'000.00		40'500.00		45'748.30	
7201.3130.08	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung GEP						
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		90.90	
7201.3134.01	Sachversicherungsprämien ARA					271.80	
7201.3141.00	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Abwasser	7'500.00		7'500.00		962.00	
7201.3143.01	Spülen der Hauptleitungen KS 1028 bis Verbundbecken und KS 1011 bis KS 1006						
7201.3143.02	Schachtsanierung	14'000.00		8'000.00		3'621.90	
7201.3143.03	Ersatz Abdeckungen Mühlackerstrasse	15'000.00					
7201.3143.04	Umbau/Sanierung PW Römerweg	15'000.00					
7201.3158.00	Unterhalt Immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		550.00	
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	19'040.00		20'040.00		10'987.85	
7201.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
7201.3320.02	Planmässige Abschreibungen VV - immaterielle Anlagen	1'600.00				1'992.20	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK						
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	25'130.00		25'730.00		32'789.00	
7201.3612.00	Beitrag an ZASE - Betriebskosten	63'000.00		63'000.00		68'840.25	
7201.3612.01	Beitrag an ZASE - Abwasserabgabe	10'500.00		10'500.00		10'410.30	
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'050.00		4'210.00		6'736.85	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7101.3930.00	Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.05)
7101.4240.00	Wasserverbrauchsgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: Wasserverbrauch 73'000 m3 / Verbrauchsgebühr Fr. 1.00 pro m3 / Verbrauchsgebühr Fr. 1.00 / m3
7101.4240.01	Grundgebühr Wasserzähler Für die Wasseruhren wird eine Grundgebühr von Fr. 25.00 erhoben
7101.4240.02	Wassergrundgebühr
7101.4510.00	Einlage SF Wasserversorgung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
7201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Dorfkurier/in
7201.3130.00	Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung 0222.3130.00 - 10 % Bauverwaltung Abwasserbeseitigung
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Abwasser diverses Abklärungen bezüglich Abwasser bei unvorhergesehenen Problemen. Zusätzliche Abklärungen betreffend Umbau Pumpenschacht GB-Nr. L 491 für ZASE Übergabe
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Abwasserkataster Datenhaltung + Nachführung, Benützung Infogis
7201.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Kanalsanierung nach GEP: Tranche 2024
7201.3143.00	Unterhaltsplan Abwasserleitung: Überarbeitung Zustandsplan der ausgeführten Leitungssanierungen
7201.3143.02	Schachtsanierung: Schachtsanierung 4.Tranche
7201.3143.03	Ersatz Abdeckungen Mühlackerstrasse (<i>neue Arbeiten</i>)
7201.3143.04	Umbau/Sanierung PW Römerweg (<i>neues Projekt</i>)
7201.3300.02	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 2,00 % innerhalb von 50 Jahren)
7201.3300.25	Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen. (Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren - 2016 - 2025 - abgeschrieben werden.)
7201.3510.10	Einlage Werterhalt SF Abwasserbeseitigung Wiederbeschaffungswert Abwasserentsorgungsanlagen
7201.3612.00	Beitrag an ZASE - Betriebskosten Durch den Anschluss an den ZASE leistet die Gemeinde ab 01.01.2020 einen Beitrag an die Betriebskosten
7201.3612.01	Beitrag an ZASE - Abwasserabgabe Durch den Anschluss an den ZASE leistet die Gemeinde ab 01.01.2020 einen Beitrag an die Abwasserabgaben
7201.3930.00	Interne Verrechnung SF Abwasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.06)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand					72.80	
7201.4240.00	Abwasserverbrauchsgebühren		63'000.00		62'000.00		63'590.73
7201.4240.01	Abwassergrundgebühren (ZGF)		72'000.00		78'300.00		71'146.10
7201.4250.00	Verkäufe						
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		82'770.00		47'400.00		61'877.32
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		22'240.00		21'640.00		14'580.05
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		320.00		200.00		
73	Abfallbeseitigung	101'290.00	100'940.00	105'920.00	101'390.00	122'043.28	105'786.75
	Netto Aufwand		350.00		4'530.00		16'256.53
730	Abfallbeseitigung	101'290.00	100'940.00	105'920.00	101'390.00	122'043.28	105'786.75
7300	Abfallbeseitigung (allgemein - Konfiskat)	350.00		4'730.00	200.00	2'879.45	200.00
	Netto Aufwand		350.00		4'530.00		2'679.45
7300.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Konfiskat			500.00		450.00	
7300.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK			30.00		12.55	
7300.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.20	
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
7300.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			550.00		580.00	
7300.3134.00	Sachversicherungsprämien			400.00		100.05	
7300.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen - Konfiskatraum			500.00			
7300.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			600.00		600.00	
7300.3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
7300.3631.00	Beitrag an Kanton			1'100.00		821.60	
7300.3632.00	Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände (Regionaler Konfiskatraum Zuchwil)	350.00		350.00		315.05	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				200.00		200.00

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7201.4240.00	Abwasserverbrauchsgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: Abwasserverbrauch 63'000 m3, Verbrauchsgebühr Fr. 1.00 pro m3
7201.4240.01	Abwassergrundgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: 193'000 m2 zonengewichtete Fläche (ZGF)
7201.4510.00	Entnahme SF Abwasserbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt SF Abwasserbeseitigung
7300	Abfallbeseitigung (allgemein - Konfiskat) Der Konfiskatraum der Gemeinde wurde per Ende 2023 aufgehoben, da der Mietvertrag infolge Eigenbedarf vom Vermieter gekündigt wurde. Die Gemeinde bezahlt jetzt nur noch einen Beitrag an den Kanton und an den Zweckverband des regionalen Konfiskatraumes in Zuchwil, für die Entsorgung tierischer Abfälle
7300.3631.00	Beitrag an Kanton für die Entsorgung tierischer Abfälle (<i>siehe neu Konto 8130.3631.00</i>)
7300.3632.00	Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände Beitrag an Regionalen Konfiskatraum in Zuchwil

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallbeseitigung SF	100'940.00	100'940.00	101'190.00	101'190.00	87'006.75	87'006.75
7301.3000.00	Besoldung Abfallfestival	1'900.00		1'700.00		1'710.00	
7301.3000.01	Besoldung Glassammelstelle	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3000.02	Besoldung Dorfkurier/in	300.00		300.00		130.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	50.00		50.00		26.70	
7301.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.75	
7301.3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		250.00			
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		5'500.00		6'480.00	
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		2'368.05	
7301.3111.00	Anschaffung Beschriftung Abfallsammelstelle					269.25	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander	31'500.00		30'000.00		29'113.90	
	Kehrichtabfuhrdienst						
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter - KEBAG	3'000.00		3'000.00		25'282.80	
	Abgabe Altlastenfonds						
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander	4'000.00		4'000.00		5'030.10	
	(Abfallsammelstelle)						
7301.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Aufwände Abfallfestival und Sondersammlung	7'500.00		7'500.00		6'937.60	
7301.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Wertstoffsammlung	800.00		800.00			
7301.3130.06	Dienstleistungen Dritter - Grüngutabfuhr	32'000.00		32'000.00			
7301.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Häckseln	6'000.00		6'000.00		439.35	
7301.3130.08	Dienstleistungen Dritter					2'871.10	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		41.80	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV					223.15	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'260.00		3'210.00			
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'030.00		3'030.00		3'082.20	
7301.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen						21.95
7301.4240.00	Ertrag Kehrichtgrundgebühr		62'840.00		62'840.00		31'820.15
7301.4240.01	Ertrag Kehrichtmarken						26'738.60
7301.4240.02	Ertrag Grüngutgrundgebühr		30'220.00		30'220.00		
7301.4240.05	Ertrag Abfallfestival		100.00		100.00		
7301.4240.07	Ertrag Recyclingsack		4'000.00		4'000.00		3'085.00
7301.4240.08	Ertrag aus Altkleidersammlung (Texaid)		200.00		200.00		
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter - Vetroswiss		3'500.00		3'500.00		3'796.60
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter - Texaid						162.50
7301.4260.02	Rückerstattungen Dritter - Diverse						
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						21'066.40
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		80.00		330.00		315.55
7303	Grüngutverwertung Netto Aufwand					32'157.08	18'580.00
							13'577.08
7303.3100.00	Büromaterial					6.10	
7303.3102.00	Drucksachen, Publikationen					232.00	
7303.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Grüngutabfuhr					26'968.08	
7303.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Häckseldienst					4'950.90	
7303.3170.00	Reisekosten und Spesen						
7303.4240.00	Ertrag Grüngut						17'550.00
7303.4240.01	Ertrag Häckseldienst						1'030.00

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7301.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder Abfallfestival, Kartonsammlung, Sondermüllsammlung (gemäss DGO, Anhang II)
7301.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (gemäss DGO, Anhang II): Betreuung der Glassammelstelle
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen (<i>Druck Abfallkalender</i>)
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander: Abfallsammeldienst (gemäss Vertrag mit Neuenschwander, Lohn-Ammansegg) Sammlung: alle 2 Wochen gemäss Abfallkalender Hauskehricht
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter - KEBAG: Abgabe Altlastenfonds (gemäss kantonaler Volksabstimmung vom 27.09.1998) Grundlage: Jährliche Abgabe Altlastenfonds pro gesammelte Tonne Abfall
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander Abfallsammeldienst (gemäss Vertrag mit Neuenschwander, Lohn-Ammansegg) Sammlungen: Altglas, Altmetall, Altöl, Alu, Batterien, Nespressokapseln, Plastik
7301.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Aufwände Abfallfestival und Sondersammlung Aufwände für das jährliche Abfallfestival Ab 2023 wird die Sondersammlung jährlich abgehalten (<i>vormals alle 2 Jahre</i>)
7301.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Wertstoffsammlung Die Wertstoffsammlung wird einmal jährlich durchgeführt
7301.3130.06	Dienstleistungen Dritter - Grüngutabfuhr (<i>wird seit 01.01.2023 in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung geführt</i>)
7301.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Häckseln (<i>wird seit 01.01.2023 in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung geführt</i>)
7301.3930.00	Interne Verrechnung SF Abfallbeseitigung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.07)
7301.4240.00	Ertrag Kehrichtgrundgebühr (gemäss Reglement über die Abfallbeseitigung) Grundlage: Grundgebühr Fr. 60.00 pro volljährige Einwohner/in (gemäss Reglement vom 01.01.2023) Grundlage: Grundgebühr Fr. 60.00 für Betriebe bis 4 Vollzeitstellen (gemäss Reglement vom 01.01.2023) Grundlage: Grundgebühr Fr. 100.00 für Betriebe bis 10 Vollzeitstellen (gemäss Reglement vom 01.01.2023) Grundlage: Grundgebühr Fr. 180.00 für Betriebe mehr als 10 Vollzeitstellen (gemäss Reglement vom 01.01.2023)
7301.4240.02	Ertrag Grüngutgrundgebühr (gemäss Reglement über die Abfallbeseitigung) Grundlage: Grundgebühr Fr. 30.00 pro volljährige Einwohner/in (gemäss Reglement vom 01.01.2023) Grundlage: Grundgebühr Fr. 20.00 für Betriebe bis 4 Vollzeitstellen (gemäss Reglement vom 01.01.2023) Grundlage: Grundgebühr Fr. 30.00 für Betriebe bis 10 Vollzeitstellen (gemäss Reglement vom 01.01.2023) Grundlage: Grundgebühr Fr. 85.00 für Betriebe mehr als 10 Vollzeitstellen (gemäss Reglement vom 01.01.2023)
7301.4510.00	Entnahme SF Abfallbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen Netto Aufwand	34'850.00	3'000.00	36'930.00	2'000.00	44'983.90	
			31'850.00		34'930.00		44'983.90
741	Gewässorverbauungen	34'850.00	3'000.00	36'930.00	2'000.00	44'983.90	
7410	Gewässerverbauungen Netto Aufwand	34'850.00	3'000.00	36'930.00	2'000.00	44'983.90	
			31'850.00		34'930.00		44'983.90
7410.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - "Biber"	500.00		200.00		1'500.00	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					4.00	
7410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
7410.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Diverse						
7410.3131.00	Planungen und Projektierungen - Projektierungen Eimattbach						
7410.3131.01	Nachführung Gefahrenkarte					18'688.35	
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau - Dorfbäche	23'000.00		23'000.00		17'126.90	
7410.3142.03	Unterhalt Wasserbau - Aare			3'000.00			
7410.3170.00	Reisekosten und Spesen						
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'250.00		630.00			
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt JGK	10'000.00		10'000.00		7'664.65	
7410.4631.01	Beiträge vom Kanton an öffentliche Gewässer		3'000.00		2'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	5'910.00		9'960.00		19'061.70	
			5'910.00		9'960.00		19'061.70
750	Arten- und Landschaftsschutz	5'910.00		9'960.00		19'061.70	
7500	Arten- und Landschaftsschutz Netto Aufwand	5'910.00		9'960.00		19'061.70	
			5'910.00		9'960.00		19'061.70
7500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Seuchenbekämpfung	600.00		600.00		45.00	
7500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Naturkonzept	200.00		550.00			
7500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	10.00		10.00			
7500.3053.00	AG-Beiträge an UVG						
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Naturkonzept "Aarefeld"	2'500.00		2'500.00		981.00	
7500.3631.00	Beiträge an Kanton - Naturschutzfonds	1'500.00		5'000.00		16'755.70	
7500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Trägerschaft für Vollzug Landschaftsqualität und Vernetzung im repla-Perimeter	650.00		650.00		644.00	
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen	450.00		650.00		636.00	
7500.4260.00	Rückerstattungen Dritter						

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7410.3131.00	Planungen und Projektierungen <i>(für das Jahr 2024 sind keine Planungen vorgesehen)</i>
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau - Dorfbäche Unterhalt Dorfbach Nennigkofen = Fr. 6'500 Unterhalt Eimattbach Lüsslingen = Fr. 8'500 Unterhalt Eimattbach Nennigkofen = Fr. 7'000 Unterhalt Bärenbach Lüsslingen = Fr. 1'000
7410.3142.03	Unterhalt Wasserbau - Aare Unterhalt des Aare-Ufers
7410.3300.00	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Abschreibung für Projektierung Hochwasserschutz/Renaturierung Eimattbach) (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 10.00 % innerhalb von 10 Jahren)
7410.3631.00	Beitrag an Kanton für Unterhalt: Beitrag Unterhalt an die Juragewässerkorrektion II.
7410.4631.01	Beiträge vom Kanton an Unterhalt Oberflächengewässer: Laufmeterpauschale Gewässerunterhalt (gemäss § 6. Abs. 2 der Verordnung über Wasser, Boden sowie Abfall)
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Naturkonzept Pflege der Wegkreuzungen und Bäume im Aare Feld
7500.3631.00	Beiträge an Kanton Beitrag, um möglichst grossflächige, naturnahe Lebensräume und charakteristische Landschaftsbilder zu erhalten und aufzuwerten.
7500.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände Trägerschaft für Vollzug Landschaftsqualität und Vernetzung im Repla-Perimeter
7500.3636.00	Beiträge an private Organisationen: Igel-Station Arch = Fr. 50 Natur- und Vogelschutzverein Bucheggberg = Fr. 100 Pro Igel = Fr. 50 PUSCH = Fr. 200 Verein üsi Witi = Fr. 200 Bioterra = Fr. 85

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand	50'510.00	6'000.00	52'050.00	6'000.00	35'671.83	6'890.00
			44'510.00		46'050.00		28'781.83
771	Friedhof und Bestattung	33'250.00	6'000.00	34'600.00	6'000.00	22'345.70	6'890.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	33'250.00	6'000.00	34'600.00	6'000.00	22'345.70	6'890.00
	Netto Aufwand		27'250.00		28'600.00		15'455.70
7710.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Schilder, Schrauben, Reinigungsmittel etc.)	2'500.00		3'000.00		702.15	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	550.00		550.00		512.00	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Friedhofsgärtner	15'000.00		16'000.00		14'324.10	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Grabaushub/Eindecken	3'000.00		5'500.00		1'847.05	
7710.3140.00	Dienstleistungen Dritter - Biodiversität (Heckonunterhalt, Pflege Blumenwiese und Ruferalflächen)	7'000.00		5'000.00		1'514.25	
7710.3144.00	Unterhalt Sarglift	150.00				86.15	
7710.3160.00	Pacht Land Friedhof	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7710.3161.00	Benützung Aufbahrungsraum	500.00				360.00	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'550.00		1'550.00			
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'890.00
779	Umweltschutz, übriger	17'260.00		17'450.00		13'326.13	
7790	Umweltschutz, übriger Netto Aufwand	17'260.00	17'260.00	17'450.00	17'450.00	13'326.13	13'326.13
7790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Umweltschuttkommission	4'700.00		4'700.00		2'820.00	
7790.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Umweltschuttkommission (Spezialaktion - Mission B)	1'500.00		1'400.00		720.00	
7790.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	60.00		250.00		195.40	
7790.3053.00	AG-Beiträge an UVG					2.30	
7790.3090.00	Aus- und Weiterbildung	400.00		400.00		263.85	
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand					255.00	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		230.75	
7790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		300.00		1'184.70	
7790.3111.00	Anschaffung Büromöbel					689.28	
7790.3120.00	Ver- und Entsorgung					96.00	
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Biodiversität und Nistkästen	2'000.00		5'000.00		1'003.10	
7790.3141.00	Unterhalt Bäume	5'000.00		5'000.00		5'032.75	
7790.3141.01	Unterhalt Hecken	3'000.00					
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen			200.00		833.00	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7710.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Schilder, Schrauben, Reinigungsmittel etc.)
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Friedhofsgärtner: Marti Garten AG, Aetingen ist Friedhofsgärtner
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Grabaushub/Eindecken Marti Garten AG, Aetingen ist für den Grabaushub und das Eindecken zuständig.
7710.3140.00	Heckenunterhalt .Die Hecke wurde im Jahr 2020 ersetzt und wird nun neu durch die Einwohnergemeinde gepflegt Der Heckenunterhalt wird durch Jörg Lötscher erledigt.
7710.3160.00	Pacht Land Friedhof Mit dem Zuständigkeitswechsel im Bestattungswesen wurde zwischen der Kirchgemeinde Lüsslingen und der Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen ein Pachtvertrag für die Friedhofparzelle abgeschlossen.
7790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (gemäss DGO, Anhang II) Entschädigungen Umweltschutzkommission
7790.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (gemäss DGO, Anhang II) - Entschädigung für Spezialaktion "Mission B"
7790.3102.00	Drucksachen, Publikationen (2 Flyer)
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Projekt Biodiversität und Nistkästen
7790.3141.00	Unterhalt Bäume Baum- und Obstbaumpflege auf ganzem Gemeindegebiet sowie Ersatz geschützter Bäume Baumschnitt Linde (vormals unter Konto 0294.3140.00) Baumpflege SH Nennigkofen (vormals unter Konto 2171.3140.00)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	23'220.00		27'620.00		24'862.95	
	Netto Aufwand		23'220.00		27'620.00		24'862.95
790	Raumordnung	23'220.00		27'620.00		24'862.95	
7900	Raumordnung (allgemein)	16'720.00		21'720.00		18'598.45	
	Netto Aufwand		16'720.00		21'720.00		18'598.45
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Gestaltungsplan "Allgemein"						
7900.3130.09	Dienstleistungen Dritter - Teiloinzonung GB L 1358 (Eclatin)			5'000.00		9'762.75	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV (OPR)	16'720.00		16'720.00		8'835.70	
7906	Regionale Planungsgruppen	6'500.00		5'900.00		6'264.50	
	Netto Aufwand		6'500.00		5'900.00		6'264.50
7906.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Regionalplanungsgruppe	6'500.00		5'900.00		6'264.50	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

7900.3130.00 Dienstleistungen Dritter - Raumplanung allgemein:
Allgemeine Planung

7900.3300.00 Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen
Die Ortsplanungsrevision wird in der Investitionsrechnung geführt und kann daher auch abgeschrieben werden.
(Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 10,00 % innerhalb von 10 Jahren)

7906.3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Regionalplanungsgruppe:
Beitrag an Repla Regionalplanungsgruppe Solothurn für:
Repla Beitrag = Fr. 2'000
Regionale Projekte = Fr. 2'150
Pool Kulturfabrik Kofmehl (KFK) = Fr. 1'200
Aktion Littering = Fr. 350
Repla Beitrag Bucheggberg = Fr. 400
Diverses = Fr. 400

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT Netto Aufwand	194'780.00	186'520.00	235'480.00	228'500.00	233'497.42	226'745.02
			8'260.00		6'980.00		6'752.40
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	2'530.00	2'530.00	1'430.00	1'430.00	1'327.40	1'327.40
812	Strukturverbesserungen	1'430.00		1'430.00		309.55	
8120	Strukturverbesserungen Netto Aufwand	1'430.00	1'430.00	1'430.00	1'430.00	309.55	309.55
8120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Kommunaler	200.00		200.00		150.00	
8120.3134.00	Erhebungsverantwortlicher						
8120.3631.00	Sachversicherungsprämien	20.00		20.00		4.55	
8120.3636.00	Beitrag an Kanton - Tierseuchenbekämpfung	1'050.00		1'050.00			
	Beiträge an private Organisationen	160.00		160.00		155.00	
813	Produktionsverbesserungen Vieh	1'100.00				1'017.85	
8130	Produktionsverbesserungen Vieh Netto Aufwand	1'100.00	1'100.00			1'017.85	1'017.85
8130.3631.00	Beitrag an Kanton - Tierseuchenkasse	1'100.00				1'017.85	
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	5'730.00	5'730.00	5'550.00	5'550.00	5'425.00	5'425.00
820	Forstwirtschaft	5'730.00		5'550.00		5'425.00	
8200	Forstwirtschaft Netto Aufwand	5'730.00	5'730.00	5'550.00	5'550.00	5'425.00	5'425.00
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünlber"	5'730.00		5'550.00		5'425.00	

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

8120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder (gemäss DGO, Anhang II) Kommunaler Erhebungsverantwortlicher
8120.3631.00	Beitrag an Kanton für die Tierseuchenbekämpfung
8120.3636.00	Solothurnischer Bauernverband / Beitrag landwirtschaftlicher Betriebshelferdienst (gemäss Vereinbarung Verband Solothurnischer Einwohnergemeinden) Grundlage: F. 0.02 pro Einwohner/in und Fr. 4.00 pro Betrieb
8130.3631.00	Beitrag an Kanton - Tierseuchenkasse (gemäss § 46 und § 47 des Landwirtschaftsgesetzes entrichten die Gemeinden einen Pro-Kopf-Beitrag) Verteilschlüssel: Fr. 0.80 pro Einwohner/in
8200.3631.00	Abgabe gemeinwirtschaftliche Leistungen des Waldes / Waldfünfliher (gemäss § 27 Abs. 4 lit. b Waldgesetz des Kantons Solothurn) Verteilschlüssel: Fr. 5 pro Einwohner/in

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	186'520.00	186'520.00	228'500.00	228'500.00	226'745.02	226'745.02
871	Elektrizität	115'390.00	115'390.00	160'000.00	160'000.00	164'951.55	164'951.55
8711	Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lü - SF	115'390.00	115'390.00	160'000.00	160'000.00	164'951.55	164'951.55
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Elektrizität Neuausrichtung						
8711.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK						
8711.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse						
8711.3053.00	AG-Beiträge an UVG						
8711.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 5%)	4'500.00		15'000.00		15'507.95	
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Jahresabschlusskosten	5'500.00		5'000.00		5'018.50	
8711.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Mängelbehebung Elektranetz	5'000.00		5'000.00			
8711.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Elektrakataster	6'000.00		6'000.00		7'449.50	
8711.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Hausanschlüsse	7'500.00		7'500.00		7'495.60	
8711.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Projekt Stromzukunft Lü						
8711.3130.11	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung Sicherheitskonzept						
8711.3130.12	Dienstleistungen Dritter - EEA (PV) Anlagenbeurteilung	1'000.00		1'000.00			
8711.3130.13	Dienstleistungen Dritter - Ingenieurleistungen						
8711.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. - Stromzukunft Lü						
8711.3141.00	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Elektra						
8711.3143.04	Unterhalt übrige Tiefbauten - Elektrizitätsversorgung			20'000.00			
8711.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					9'794.00	
8711.3300.04	Planmässige Abschreibungen VV	12'530.00		11'490.00		9'130.30	
8711.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	12'850.00		12'850.00		12'848.75	
8711.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EG	55'800.00		69'790.00		87'386.30	
8711.3637.00	Beiträge an private Haushalte - Rückvergütung Dorfteil Lü (CHF 0.03 / kWh)						
8711.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'470.00		4'800.00		8'247.60	
8711.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'240.00		1'570.00		2'073.05	
8711.4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter - Netznutzungsentgelt				160'000.00		
8711.4260.01	Rückerstattungen Dritter						27'510.85
8711.4390.00	Umstellentschädigung (2022 bis 2024)		5'390.00				5'385.00
8711.4470.00	Pachtentschädigung		110'000.00				132'055.70
8711.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

8711.3130.00	Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung 0222.3130.00 - 5 % Bauverwaltung Elektrizitätsbewirtschaftung
8711.3130.00	Interne Verrechnung SF Wasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.08)
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Jahresabschlusskosten Erstellung der Anlagenbuchhaltung, Abschlusskosten der Anlagebuchhaltung
8711.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Elektrakataster: Datenhaltung + Nachführung, Benützung Infogis
8711.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Hausanschlüsse
8711.3130.12	Dienstleistungen Dritter - EEA (PV) Anlagenbeurteilung Überprüfung der Anschlussgesuche für Energieerzeugnisanlagen (EEA) durch externe
8711.3300.04	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen Verwaltungsvermögen zu 2,00 % innerhalb von 50 Jahren
8711.3300.25	Ordentliche Abschreibungen auf dem alten Verwaltungsvermögen. (Abschreibungsmodus für altes Verwaltungsvermögen ist degressiv. Das Vermögen muss innerhalb von 10 Jahren - 2016 - 2025 - abgeschrieben werden.)
8711.4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter: Netznutzungsentgelt gemäss Energielieferungsvertrag
8711.4510.00	Entnahme SF Elektrizitätsversorgung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
879	Energie, übrige	71'130.00	71'130.00	68'500.00	68'500.00	61'793.47	61'793.47
8791	Wärmeverbund MZH	71'130.00	71'130.00	68'500.00	68'500.00	61'793.47	61'793.47
8791.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'800.00		5'500.00		1'107.50	
8791.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	140.00		400.00		32.85	
8791.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					11.25	
8791.3053.00	AG-Beiträge an UVG					1.40	
8791.3055.00	AG-Beiträge an KKTG					1.85	
8791.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'000.00			
8791.3102.00	Drucksachen, Publikationen						
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung	41'600.00		37'500.00		36'109.00	
	Wärmeverbund mit Pellet						
8791.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'472.75	
8791.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 623 10 78)	2'000.00		2'000.00		1'938.65	
8791.3151.00	Unterhalt, Reparaturen	6'200.00		5'000.00		12'642.33	
	Pelletheizung						
8791.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'800.00		500.00		1'751.09	
8791.3300.05	Planmässige Abschreibungen VV	10'000.00		1'090.00		859.60	
8791.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung			8'340.00			
8791.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	1'960.00		2'060.00		2'792.15	
8791.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	130.00		110.00		2'073.05	
8791.4240.00	Ertrag Fernwärmebezüger		44'000.00		48'000.00		31'679.20
8791.4240.01	Grundgebühr Fernwärmebezüger		18'240.00		18'000.00		17'385.00
8791.4240.02	Ertrag Einspeisung Solaranlage		3'000.00		2'500.00		6'778.30
8791.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		5'890.00				5'950.97

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

An der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 30.09.2021 wurde beschlossen, eine neue freiwillige Spezialfinanzierung für den Wärmeverbund Mehrzweckhalle einzuführen.

8791.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung Wärmeverbund Einkauf des Heizmaterial Pellets
8791.3130.00	Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung 0222.3130.00 - 2 % Bauverwaltung Elektrizitätsbewirtschaftung
8791.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten BSE - SolNet: Betrieb SIP-Account, Internet Abo über SolNet, Benützungsgebühr virtueller PC
8791.3151.00	Unterhalt, Reparaturen Pelletheizung Die Pelletheizung muss regelmässig kontrolliert werden, Pellet verursachen Staub.
8791.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Wartungsvertrag und EDV-Anpassungen für Ablesegeräte
8791.3300.05	Ordentliche Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen (Abschreibungen der Anlagekategorie des neuen VV zu 2,50 % innerhalb von 40 Jahren)
8791.3930.00	Interne Verrechnung SF Wärmeverbund Mehrzweckhalle / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.09)
8791.4240.00	Ertrag Fernwärmebezüger
8791.4240.01	Grundgebühren Fernwärmebezüger
8791.4510.00	Entnahme SF Wärmeverbund Mehrzweckhalle / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN Netto Ertrag	62'590.00 4'301'030.00	4'363'620.00	50'200.00 4'277'980.00	4'328'180.00	129'535.07 3'973'854.55	4'103'389.62
91	Steuern Netto Ertrag	27'000.00 4'058'900.00	4'085'900.00	18'700.00 3'681'600.00	3'700'300.00	102'172.10 3'560'112.57	3'662'284.67
910	Steuern	27'000.00	4'085'900.00	18'700.00	3'700'300.00	102'172.10	3'662'284.67
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Netto Ertrag	23'500.00 4'042'000.00	4'065'500.00	15'500.00 3'670'000.00	3'685'500.00	98'572.10 3'299'181.57	3'397'753.67
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen NP (Delkredere)					73'110.30	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste NP (Abschreibungen)	20'000.00		12'000.00		21'892.10	
9100.3181.20	Tatsächliche Forderungsverluste JP (Abschreibungen)					383.35	
9100.3631.00	Beiträge an Kanton - Pauschale Steueranrechnung	3'500.00		3'500.00			
9100.3631.10	Beiträge Kt SO - pauschale Steueranrechnung					3'186.35	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'710'000.00		3'330'000.00		2'865'320.25
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		250'000.00		250'000.00		434'879.50
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern						
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		60'000.00		60'000.00		68'667.82
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		40'000.00		40'000.00		33'877.80
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr						-10'136.15
9100.4210.00	Gebühren für Amtshandlung - Bestätigung bezahlter Gemeindesteuern						10.00
9100.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		2'000.00		2'000.00		1'894.00
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		3'500.00		3'500.00		3'240.45
9101	Sondersteuern Netto Ertrag	3'500.00 16'900.00	20'400.00	3'200.00 11'600.00	14'800.00	3'600.00 260'931.00	264'531.00
9101.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste - Hundesteuer					120.00	
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundekennzeichnungsgebühr	3'500.00		3'200.00		3'480.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		110'109.05
9101.4022.10	Sondersteuern - Kapitalabfindung		5'000.00				144'061.95
9101.4033.00	Hundesteuern		10'400.00		9'800.00		10'360.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	229'700.00	229'700.00	205'500.00	205'500.00	209'100.00	209'100.00
930	Finanz- und Lastenausgleich		229'700.00		205'500.00		209'100.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	229'700.00	229'700.00	205'500.00	205'500.00	209'100.00	209'100.00
9300.4621.50	Beitrag aus dem Finanzausgleich - Ressourcenausgleich		-208'820.00				-213'468.00
9300.4621.60	Beitrag aus dem Finanzausgleich - Lastenausgleich		175'590.00		205'500.00		156'041.00
9300.4621.61	Arbeitsmarktlischer Lastenausgleich STAF 2020		262'930.00				266'527.00

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste (Abschreibungen) Forderungsverluste Steuern (effektive Verluste) / Abschreibungen und Erlasse Grundlage: Hochrechnung aufgrund des prognostizierten Inkassooverlaufs
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr: 125% (Vorjahr 125%) (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz 125 % der einfachen Staatssteuer
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen - Vorjahre (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz des jeweiligen Steuerjahres
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen (gemäss § 114 Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen - Rechnungsjahr: 125% (Vorjahr 125%) (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Gemeindesteuersatz 125 % der einfachen Staatssteuer
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen - Rechnungsjahr: 115% (Vorjahr 115%) (gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern (gemäss § 48 ff Steuergesetz) Grundlage: Erfahrungswerte aus Vorjahren
9101.4033.00	Hundesteuern (gemäss § 11 Hundegesetz) Grundlage: 80 Hunde x Hundesteuer Fr. 80 pro Hund Grundlage: 80 Hunde x Hundegebühr Fr. 40 pro Hund (<i>ist dem Kanton abzuliefern</i>)
9300.3621.50	Beitrag an den Ressourcenausgleich (gemäss Finanz- und Lastenausgleichsgesetz) Disparitätenausgleich
9300.4621.60	Beitrag aus dem Lastenausgleichstopf (gemäss Finanz- und Lastenausgleichsgesetz) Geografisch-topografischer Lastenausgleich
9300.4621.61	Arbeitsmarktklicher Lastenausgleich STAF 2020 Grundlage: Geografisch-topografischer Lastenausgleich, soziodemografischer Lastenausgleich sowie Zentrumslastenabgeltung abzüglich Härtefallausgleich STAF

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Netto Aufwand Netto Ertrag	35'590.00	31'920.00	31'500.00	34'590.00	27'362.97	33'260.48
			3'670.00				
				3'090.00		5'897.51	
961	Zinsen	35'220.00	23'920.00	31'130.00	26'590.00	26'992.97	22'470.28
9610	Zinsen Netto Aufwand	35'220.00	23'920.00	31'130.00	26'590.00	26'992.97	22'470.28
			11'300.00		4'540.00		4'522.69
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'200.00		2'200.00		1'695.94	
9610.3130.01	Post- und Bankspesen EC	200.00		200.00		171.96	
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV					3.23	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	18'000.00		15'000.00		15'761.61	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten - Steuern	200.00		200.00		93.08	
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000.00		8'000.00		6'148.95	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	3'800.00		5'000.00		2'802.65	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserbewirtschaftung)	2'420.00					
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	320.00		200.00			
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	80.00		330.00		315.55	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		400.00		100.00		399.20
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		10'000.00		2'989.13
9610.4407.00	Zinsen langfristige Forderung - WBG		10'250.00		10'250.00		10'250.00
9610.4451.00	Beteiligungserträge Verwaltungsvermögen		1'900.00		1'900.00		1'900.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wasserversorgung)				2'460.00		2'713.05
9610.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Abwasserbeseitigung)				200.00		72.80
9610.4940.03	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Elektrizitätsversorgung Dorftei Lü)		1'240.00		1'570.00		2'073.05
9610.4940.04	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wärmeverbund)		130.00		110.00		2'073.05
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	370.00	8'000.00	370.00	8'000.00	370.00	10'790.20
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens Netto Ertrag	370.00	8'000.00	370.00	8'000.00	370.00	10'790.20
		7'630.00		7'630.00		10'420.20	
9630.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften FV	370.00		370.00		370.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'000.00		8'000.00		10'790.20
9631	Weitere Liegenschaften des Finanzvermögens						
9631.3441.00	Wertberichtigung Grundstücke FV						

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

9610.3130.00	Post- und Bankspesen
9610.3130.01	Post- und Bankspesen für EC
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten Verzinsung Fester Vorschuss
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten Verzinsung Darlehen/Hypothek (Kauf-Anteilscheine und Tacchi-Haus)
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen: Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen für zu viel einvernommene Steuern Grundlage: 0.25 % - wird jährlich vom Regierungsrat festgelegt
9610.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen (Wasserversorgung Funktion 7101)
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbewirtschaftung Funktion 7201)
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung Funktion 7301)
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente: Verzugszinsen Steuern für zu spät einbezahlte Steuerrechnungen Grundlage: 3 % - wird jährlich vom Regierungsrat festgelegt
9610.4451.00	Beteiligungserträge Verwaltungsvermögen: GA Weissenstein GmbH (CHE-109.402.090) - Dividende
9610.4940.00	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Wasserversorgung (Funktion 7101)
9610.4940.03	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Elektrizitätsversorgung (Funktion 8711)
9610.4940.04	Interne Verrechnung Zinsen / Verzinsung SF Wärmeverbund Pellet (Funktion 8791)
9630.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften FV Pachtzins Hornusserfeld = Fr. 70 Pachtzins alter Schützenstand Lüsslingen = Fr. 200
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Pachtzinseinnahmen für Grundbuch-Nummern 511 Ne, 515 Ne, 1132 Lü Einnahmen Baurechtszins für Grundbuch-Nummer 1132 Lü Swisscom Dienstbarkeitsvertrag (2007 - 2026)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Netto Ertrag	600.00	600.00	600.00	600.00	1'109.15	1'109.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600.00		600.00		1'109.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Netto Ertrag	600.00	600.00	600.00	600.00	1'109.15	1'109.15
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		600.00		1'109.15
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Ertrag	15'500.00	15'500.00	387'190.00	387'190.00	197'635.32	197'635.32
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		950.00		950.00		950.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Netto Ertrag	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00	950.00
9950.4120.00	Konzessionen / Dividenden - GA Weissenstein		950.00		950.00		950.00
999	Abschluss		14'550.00		386'240.00		196'685.32
9990	Abschluss Netto Ertrag	14'550.00	14'550.00	386'240.00	386'240.00	196'685.32	196'685.32
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		14'550.00		386'240.00		196'685.32

Texterläuterung oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 9710.4699.10** Rückverteilung CO2-Abgabe
Die Ausgleichskasse erstattet auf Grund der Lohnsummen der Verwaltung und Lehrpersonen eine Rückverteilung der CO2-Abgabe.
- 9950.4120.00** Konzessionen / Dividenden - GA Weissenstein GmbH:
Rückzahlung Konzessionsabgabe
- 9990.9001.00** Aufwandüberschuss (Verlust)
Für das vorliegende Budget wird ein Aufwandüberschuss von Fr. 14'550 prognostiziert.
Dieses Resultat ist mit Vorsicht zu geniessen, weil die wirtschaftlichen Auswirkungen aufgrund der aktuellen Welllage sehr unstabil und schwierig abzuschätzen sind.

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	6'084'900.00	6'084'900.00	5'976'630.00	5'976'630.00	5'808'634.40	5'808'634.40
3	Aufwand	6'084'900.00		5'976'630.00		5'808'634.40	
30	Personalaufwand	1'707'670.00		1'817'000.00		1'579'429.10	
300	Behörden und Kommissionen	193'750.00		191'700.00		170'305.10	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	139'350.00		141'300.00		114'902.60	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	54'400.00		50'400.00		55'402.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	395'250.00		374'250.00		369'995.60	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	395'250.00		374'250.00		369'995.60	
302	Löhne der Lehrpersonen	828'400.00		950'600.00		767'045.45	
3020	Löhne der Lehrpersonen	828'400.00		950'600.00		767'045.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	233'900.00		260'480.00		227'669.70	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	103'150.00		110'860.00		97'577.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'110.00		128'520.00		106'842.15	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		840.00		562.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'840.00		20'260.00		22'686.90	
306	Arbeitgeberleistungen					9'356.80	
3064	Überbrückungsrenten					9'356.80	
309	Übriger Personalaufwand	56'370.00		39'970.00		35'056.45	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'620.00		32'720.00		25'963.35	
3099	Übriger Personalaufwand	6'750.00		7'250.00		9'093.10	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'253'820.00		1'177'320.00		1'161'549.61	
310	Material- und Warenaufwand	92'900.00		95'250.00		87'263.56	
3100	Büromaterial	9'600.00		9'350.00		10'230.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'300.00		21'900.00		18'485.21	
3102	Drucksachen, Publikationen	25'200.00		26'650.00		29'073.23	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'188.55	
3104	Lehrmittel	32'800.00		32'850.00		27'584.27	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	2'500.00		3'000.00		702.15	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	35'400.00		51'500.00		38'549.82	
3110	Büromöbel und -geräte	2'500.00				3'391.13	
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'400.00		23'000.00		30'844.09	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'500.00		4'400.00		1'544.85	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	3'000.00		24'100.00		2'769.75	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	175'950.00		140'850.00		125'233.55	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	175'950.00		140'850.00		125'233.55	
313	Dienstleistungen und Honorare	436'500.00		459'150.00		483'129.14	
3130	Dienstleistungen Dritter	347'330.00		376'580.00		363'970.93	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00				18'688.35	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	32'000.00		48'500.00		75'138.46	
3134	Sachversicherungsprämien	27'170.00		28'770.00		21'912.50	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00		3'000.00		1'912.90	
3137	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'300.00		1'506.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	296'150.00		237'700.00		126'603.82	
3140	Unterhalt an Grundstücken	34'000.00		18'400.00		9'278.80	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	99'300.00		103'300.00		53'086.00	
3142	Unterhalt Wasserbau	23'000.00		26'000.00		17'126.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'500.00		40'000.00		22'604.10	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'350.00		50'000.00		24'508.02	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	107'900.00		101'150.00		109'562.32	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'100.00		42'400.00		54'744.18	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	66'800.00		58'750.00		54'818.14	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	26'670.00		26'770.00		24'770.70	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	3'470.00		4'070.00		4'070.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	23'200.00		22'700.00		20'700.70	
317	Spesenentschädigungen	45'350.00		38'650.00		44'816.20	
3170	Reisekosten und Spesen	18'950.00		15'250.00		17'325.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'400.00		23'400.00		27'491.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	21'200.00		12'000.00		97'325.60	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					73'110.30	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	21'200.00		12'000.00		24'215.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	15'800.00		14'300.00		24'294.90	
3199	Übriger Betriebsaufwand	15'800.00		14'300.00		24'294.90	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	433'980.00		393'760.00		377'224.55	
330	Sachanlagen VV	432'380.00		393'760.00		375'232.35	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	432'380.00		393'760.00		375'232.35	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen	1'600.00				1'992.20	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen	1'600.00				1'992.20	
34	Finanzaufwand	30'000.00		28'200.00		24'806.29	
340	Zinsaufwand	26'200.00		23'200.00		22'003.64	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	18'200.00		15'200.00		15'854.69	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000.00		8'000.00		6'148.95	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'800.00		5'000.00		2'802.65	
3499	Übriger Finanzaufwand	3'800.00		5'000.00		2'802.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	84'190.00		107'070.00		120'175.30	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	84'190.00		107'070.00		120'175.30	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	84'190.00		107'070.00		120'175.30	
36	Transferaufwand	2'436'730.00		2'332'610.00		2'396'459.95	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'025'360.00		1'011'900.00		1'146'903.50	
3611	Entschädigungen an Kantone	358'350.00		297'200.00		352'073.20	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	667'010.00		714'700.00		794'830.30	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'411'370.00		1'320'710.00		1'249'556.45	
3631	Beiträge an Kantone	604'190.00		570'000.00		533'574.30	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	655'980.00		573'320.00		587'325.70	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	67'530.00		110'230.00		60'070.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	13'000.00				2'693.15	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'670.00		66'160.00		64'153.30	
3637	Beiträge an private Haushalte			1'000.00		1'740.00	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	138'510.00		120'670.00		148'989.60	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	123'220.00		104'900.00		130'642.10	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	123'220.00		104'900.00		130'642.10	
394	Zinsen und Finanzaufwand	4'190.00		4'670.00		7'247.50	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	4'190.00		4'670.00		7'247.50	
399	Übrige interne Verrechnungen	11'100.00		11'100.00		11'100.00	
3990	Übrige interne Verrechnungen	11'100.00		11'100.00		11'100.00	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		6'070'350.00		5'590'390.00		5'611'949.08
40	Fiskalertrag		4'080'400.00		3'694'800.00		3'657'162.17
400	Direkte Steuern natürliche Personen		4'020'000.00		3'640'000.00		3'368'889.52
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		3'960'000.00		3'580'000.00		3'300'221.70
4002	Quellensteuern natürliche Personen		60'000.00		60'000.00		68'667.82
401	Direkte Steuern juristische Personen		40'000.00		40'000.00		23'741.65
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		40'000.00		40'000.00		23'741.65
402	Übrige Direkte Steuern		10'000.00		5'000.00		254'171.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		10'000.00		5'000.00		254'171.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'400.00		9'800.00		10'360.00
4033	Hundesteuern		10'400.00		9'800.00		10'360.00
41	Regalien und Konzessionen		950.00		950.00		950.00
412	Konzessionen		950.00		950.00		950.00
4120	Konzessionen		950.00		950.00		950.00
42	Entgelte		630'050.00		839'880.00		626'193.31
420	Ersatzabgaben		37'000.00		42'000.00		36'424.15
4200	Ersatzabgaben		37'000.00		42'000.00		36'424.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		43'300.00		53'500.00		35'387.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		43'300.00		53'500.00		35'387.10
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		462'200.00		497'480.00		437'909.06
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		462'200.00		497'480.00		437'909.06
425	Erlös aus Verkäufen		100.00		100.00		60.90
4250	Verkäufe		100.00		100.00		60.90
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		87'450.00		246'800.00		116'412.10
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		87'450.00		246'800.00		116'412.10
43	Verschiedene Erträge		5'390.00				5'385.00
439	Übriger Ertrag		5'390.00				5'385.00
4390	Übriger Ertrag		5'390.00				5'385.00

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		305'450.00		196'850.00		326'043.53
440	Zinsertrag		20'650.00		20'350.00		13'638.33
4400	Zinsen flüssige Mittel		400.00		100.00		399.20
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		10'000.00		2'989.13
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'250.00		10'250.00		10'250.00
443	Liegenschaftenertrag FV		8'000.00		8'000.00		10'790.20
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'000.00		8'000.00		10'790.20
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'900.00		1'900.00		1'900.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		1'900.00		1'900.00		1'900.00
447	Liegenschaftenertrag VV		274'900.00		166'600.00		299'715.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		246'400.00		138'900.00		270'621.75
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		6'500.00		3'500.00		8'714.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		22'000.00		24'200.00		20'379.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		234'000.00		98'380.00		135'481.17
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		234'000.00		98'380.00		135'481.17
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		234'000.00		98'380.00		135'481.17
46	Transferertrag		660'750.00		623'810.00		696'895.80
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		21'000.00		18'700.00		23'622.70
4611	Entschädigungen von Kantonen		2'000.00		2'000.00		1'894.00
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'000.00		16'700.00		21'728.70
462	Finanz- und Lastenausgleich		229'700.00		205'500.00		209'100.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		229'700.00		205'500.00		209'100.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		409'450.00		399'010.00		463'063.95
4631	Beiträge von Kantonen		402'450.00		394'010.00		453'209.40
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'000.00		2'000.00		3'944.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						2'295.55
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		3'000.00		3'615.00
469	Verschiedener Transferertrag		600.00		600.00		1'109.15
4699	Rückverteilungen		600.00		600.00		1'109.15

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	Ausserordentlicher Ertrag		14'850.00		14'850.00		14'848.50
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		14'850.00		14'850.00		14'848.50
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		14'850.00		14'850.00		14'848.50
49	Interne Verrechnungen		138'510.00		120'870.00		148'989.60
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		123'220.00		104'900.00		130'642.10
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		123'220.00		104'900.00		130'642.10
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		4'190.00		4'870.00		7'247.50
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		4'190.00		4'870.00		7'247.50
499	Übrige interne Verrechnungen		11'100.00		11'100.00		11'100.00
4990	Übrige interne Verrechnungen		11'100.00		11'100.00		11'100.00
9	Abschlusskonten		14'550.00		386'240.00		196'685.32
90	Abschluss Erfolgsrechnung		14'550.00		386'240.00		196'685.32
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)		14'550.00		386'240.00		196'685.32
9001	Aufwandüberschuss		14'550.00		386'240.00		196'685.32

Investitionsrechnung

5.0 Übersicht Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2024		Budget 2023		Jahresrechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	135'000.00	0.00 135'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00 0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
2	Bildung Nettoergebnis	130'000.00	0.00 130'000.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
4	Gesundheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
5	Soziale Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00
6	Verkehr Nettoergebnis	80'000.00	0.00 80'000.00	40'000.00	20'000.00 20'000.00	39'943.05	0.00 39'943.05
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	525'000.00 5'000.00	530'000.00	562'000.00 325'000.00	325'000.00	0.00 62'668.30	62'668.30
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	38'000.00	25'000.00 13'000.00	138'000.00 49'000.00	49'000.00	0.00 22'599.50	22'599.50
Total Ausgaben / Einnahmen		908'000.00	555'000.00	740'000.00	394'000.00	39'943.05	85'267.80
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	55'000.00	408'000.00 353'000.00	394'000.00	740'000.00 346'000.00	85'267.80	39'943.05 45'324.75
Total		963'000.00	963'000.00	1'134'000.00	1'134'000.00	125'210.85	125'210.85

5.1 | Investitionsrechnung 2-stufig

Sachgruppengliederung		Budget 2024	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Investitionsausgaben		0.00	0.00	0.00
50	Sachanlagen	908'000.00	740'000.00	39'943.05
52	Immaterielle Anlagen	0.00	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	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		908'000.00	740'000.00	39'943.05
Investitionseinnahmen				
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	555'000.00	394'000.00	85'267.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		555'000.00	394'000.00	85'267.80
Investitionen				
Total Investitionsausgaben		408'000.00	740'000.00	39'943.05
Total Investitionseinnahmen		55'000.00	394'000.00	85'267.80
592	Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)		-353'000.00	-346'000.00	45'324.75

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - Hoch	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	963'000.00	963'000.00	1'134'000.00	1'134'000.00	125'210.85	125'210.85
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	135'000.00					
	Netto Aufwand		135'000.00				
02	Allgemeine Dienste	135'000.00					
	Netto Aufwand		135'000.00				
029	Verwaltungslegenschaften, übrige	135'000.00					
0292	Mehrzweckgebäude	60'000.00					
0292.5040.36	Mehrzweckanlage - Hallenbeleuchtung und Grundbeleuchtung der Bühne	60'000.00					
0296	Gemeindehaus - Mietwohnungen	75'000.00					
0296.5040.60	GH - Mietwohnung DG West	75'000.00					
2	BILDUNG	130'000.00					
	Netto Aufwand		130'000.00				
21	Obligatorische Schule	130'000.00					
	Netto Aufwand		130'000.00				
217	Schulliegenschaften	130'000.00					
2170	Schulhaus Lüsslingen	130'000.00					
2170.5040.00	Schulraumplanung	130'000.00					
2170.5040.0003	Drittkosten (Juryentschädigung, Preissumme für teilnehmende Architekturbüros)	45'000.00					
2170.5040.0004	Vorprojekt	85'000.00					
6	VERKEHR	80'000.00		40'000.00	20'000.00	39'943.05	
	Netto Aufwand		80'000.00		20'000.00		39'943.05
61	Strassenverkehr	80'000.00		40'000.00	20'000.00	39'943.05	
	Netto Aufwand		80'000.00		20'000.00		39'943.05
615	Gemeindestrassen	80'000.00		40'000.00	20'000.00	39'943.05	
6150	Gemeindestrassen	80'000.00		40'000.00	20'000.00	39'943.05	
6150.5010.56	Flurwegsanie rung - 4. Etappe 2022-2023			40'000.00		39'943.05	
6150.5010.5600	Flurwegsanie rung - 4. Etappe 2022-2023					39'943.05	
6150.5010.5601	Flurwegsanie rung - 4. Etappe 2022-2023			40'000.00			
6150.5010.63	Sanierung Mühlackerstrasse	80'000.00					
6150.6310.56	Investitionsbeitrag Kanton - Flurwegsanie rung 2022-2023				20'000.00		
6150.6310.5601	Investitionsbeitrag Kanton - Flurwegsanie rung 2023				20'000.00		

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

0292 Mehrzweckgebäude

In den Jahren 2018 und 2019 wurde die Mehrzweckhalle einer Sanierung unterzogen. Die Aussenhülle, Fenster, sanitäre Einrichtungen sowie Heizung wurden erneuert. Ebenso, aber in kleinerem Rahmen, wurden die Elektrizität, Multimedia und EDV erneuert.

Nun ist ein weiterer Schritt geplant: die Hallen- und Grundbeleuchtung der Bühne

0292.5040.36 Hallenbeleuchtung und Grundbeleuchtung der Bühne

Beide Beleuchtungselemente sind in die Jahre gekommen und müssen dringend erneuert werden.

0296 Gemeindehaus - Mietwohnungen

Die Mietwohnungen im Gemeindehaus sind im Jahr 2001 bei der Gesamtsanierung des Gebäudes und der Erstellung der Gemeindeverwaltung entstanden. Einige Wohnungen haben regen Mieterwechsel erlebt, andere waren langjährig vermietet. Bis anhin konnte immer sanft saniert werden.

Nun hat sich der Gemeinderat entschieden, aufgrund eines bevorstehenden Auszuges, die Dachwohnung West einer gründlichen Sanierung zu unterziehen.

0296.5040.60 GH - Mietwohnung Dachgeschoss West - Sanierung

Die Küche und sanitären Einrichtungen werden ersetzt. Ersetzt werden auch die Fliesen im Bad und der Fliesenspiegel in der Küche. Auch der 23-jährige Linoleumboden wird durch Parkett ersetzt.

Die Wände erhalten einen neuen Farbanstrich.

2170 Schulliegenschaften

An der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 21. September 2023 hat der Souverän einen Verpflichtungskredit für die Schulraumplanung genehmigt.

Für das Jahr 2023 wurde ein Nachtragskredit in der Höhe von Fr. 120'000 gesprochen.

Im vorliegenden Budget sind folgende Kredite innerhalb des Verpflichtungskredites genehmigt worden:
(= nur noch zur Kenntnisnahme - keine Genehmigung mehr nötig)

2170.504.0003 Drittkosten Planer-Wahlverfahren (Juryentschädigung, Preissumme für teilnehmende Architekturbüros)

2170.504.0004 Vorprojekt

6150. Gemeindestrassen

6150.5010.63 Sanierung Mühlackerstrasse

Die Mühlackerstrasse muss dringend saniert werden, vorgängig lässt die Elektra Genossenschaft Nennigkofen das Elektronetz entflechten und das Glasfaserkabel durch die GA Weissenstein einziehen.

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - Hoch	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	525'000.00	530'000.00	562'000.00	325'000.00		62'668.30
	Netto Aufwand				237'000.00		
	Netto Ertrag	5'000.00				62'668.30	
71	Wasserversorgung	25'000.00	80'000.00	250'000.00	80'000.00		46'207.65
	Netto Aufwand				170'000.00		
	Netto Ertrag	55'000.00				46'207.65	
710	Wasserversorgung	25'000.00	80'000.00	250'000.00	80'000.00		46'207.65
7101	Wasserversorgung - SF	25'000.00	80'000.00	250'000.00	80'000.00		46'207.65
7101.5031.57	Zweiteinspeisung Reservoir bis Hydrant N 17	25'000.00		250'000.00			
7101.6310.46	Investitionsbeitrag Kanton - Wasserleitungsersatz Lochgasse, Lüsslingen						34'803.00
7101.6310.51	Investitionsbeitrag Kanton - Schieberhaus						6'363.00
7101.6310.57	Investitionsbeitrag Kanton - Zweiteinspeisung		50'000.00		50'000.00		
7101.6370.00	Anschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		5'041.65
72	Abwasserbeseitigung				20'000.00		3'536.65
	Netto Ertrag			20'000.00		3'536.65	
720	Abwasserbeseitigung				20'000.00		3'536.65
7201	Abwasserbeseitigung - SF				20'000.00		3'536.65
7201.6370.00	Anschlussgebühren				20'000.00		3'536.65
74	Verbauungen	500'000.00	450'000.00	250'000.00	225'000.00		
	Netto Aufwand		50'000.00		25'000.00		
741	Gewässerverbauungen	500'000.00	450'000.00	250'000.00	225'000.00		
7410	Gewässerverbauungen	500'000.00	450'000.00	250'000.00	225'000.00		
7410.5020.00	Renaturierung Eimattbach	500'000.00		250'000.00			
7410.5020.0001	Eimattbach West (Abschnitt ab Bürenstrasse bis Eymatt)	500'000.00		250'000.00			
7410.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund - Renaturierung Eimattbach 90% Subvention		450'000.00		225'000.00		
77	Übriger Umweltschutz			62'000.00			
	Netto Aufwand				62'000.00		
771	Friedhof und Bestattung			62'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)			62'000.00			
7710.5030.00	Gemeinschaftsgrab			62'000.00			
79	Raumordnung					12'924.00	12'924.00
	Netto Ertrag					12'924.00	
790	Raumordnung						12'924.00
7900	Raumordnung (allgemein)						12'924.00
7900.6300.00	Investitionsbeitrag Kanton - Digitalisierung						12'924.00

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung**7101 Wasserversorgung SF**

7101.5031.57 Zweiteinspeisung Reservoir bis Hydrant N17

7201 Im Bereich Abwasserbeseitigung sind für 2024 keine Projekte vorgesehen.

7410 Gewässerverbauungen

7410.5020.00 Renaturierung Eimattbach

Die Renaturierung Eimattbach ist ein langjähriges Projekt und wird endlich ausgeführt.

7410.5020.0001 Renaturierung Eimattbach West (Abschnitt ab Bürenstrasse bis Eymatt)

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - Hoch	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	38'000.00	25'000.00	138'000.00	49'000.00		22'599.50
	Netto Aufwand		13'000.00		89'000.00		
	Netto Ertrag					22'599.50	
87	Brennstoffe und Energie	38'000.00	25'000.00	138'000.00	49'000.00		22'599.50
	Netto Aufwand		13'000.00		89'000.00		
	Netto Ertrag					22'599.50	
871	Elektrizität	38'000.00	25'000.00	105'000.00	25'000.00		22'599.50
8711	Elektrizitätsversorgung Dorfteil	38'000.00	25'000.00	105'000.00	25'000.00		22'599.50
	Lü - SF						
8711.5034.47	Netzverstärkung Gewerbestrasse			105'000.00			
	und Einkauf Leistung Trafo						
8711.5034.58	Neubau Hauptkabel Römerweg	13'000.00					
	VK5 - VK20						
8711.5034.59	VK5 Römerweg - Anpassungen	25'000.00					
	Absicherung HA						
8711.6350.46	Investitionsbeitrag Elektranetz -						20'955.50
	GA Weissenstein - Lochgasse						
8711.6370.00	Anschlussgebühren		25'000.00		25'000.00		1'644.00
879	Energie, übrige			33'000.00	24'000.00		
8791	Wärmeverbund MZH			33'000.00	24'000.00		
8791.5035.00	Wärmeverbund MZH			33'000.00			
8791.5035.0006	Anschluss WV MZH - Kirchgasse			14'000.00			
	81, Lüsslingen						
8791.5035.0007	Anschluss WV MZH -			19'000.00			
	Bürenstrasse 129, Lüsslingen						
8791.6370.00	Anschlussgebühren WV MZH				24'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN	55'000.00	408'000.00	394'000.00	740'000.00	85'267.80	39'943.05
	Netto Aufwand						45'324.75
	Netto Ertrag	353'000.00		346'000.00			
99	Nicht aufgeteilte Posten	55'000.00	408'000.00	394'000.00	740'000.00	85'267.80	39'943.05
	Netto Aufwand						45'324.75
	Netto Ertrag	353'000.00		346'000.00			
999	Abschluss	55'000.00	408'000.00	394'000.00	740'000.00	85'267.80	39'943.05
9990	Abschluss	55'000.00	408'000.00	394'000.00	740'000.00	85'267.80	39'943.05
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen			245'000.00		12'924.00	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen	55'000.00		80'000.00		46'207.65	
	Wasserversorgung						
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen			20'000.00		3'536.65	
	Abwasserbeseitigung						
9990.5900.40	Passivierte Einnahmen Elektrizität			25'000.00		22'599.50	
9990.5900.50	Passivierte Einnahmen			24'000.00			
	Wärmeverbund						
9990.6900.00	Aktiviert Ausgaben allgemein		395'000.00		352'000.00		39'943.05
	(ohne Spezialfinanzierungen)						
9990.6900.10	Aktiviert Ausgaben				250'000.00		
	Wasserversorgung						
9990.6900.40	Aktiviert Ausgaben Elektrizität		13'000.00		105'000.00		
9990.6900.50	Aktiviert Ausgaben				33'000.00		
	Wärmeverbund						

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

8711 Elektrizitätsversorgung Spezialfinanzierung Dorfteil Lüsslingen

Mit dem Wechsel zur Regio Energie hat auch ein Wechsel bei der finanziellen Abwicklung statt gefunden. Zukünftig werden auch kleinere Projekte (< Fr. 50'000) in der Investitionsrechnung geführt. Dies hat einen positiven Einfluss auf die Pachtentschädigung und deren Verzinsung.

8711.5034.58 Neubau Hauptkabel Römerweg VK5 - VK20

8711.5034.59 VK5 Römerweg - Anpassungen Absicherung HA

8711.6370.00 Anschlussgebühren

9990 Finanzen und Steuern - Abschluss

Im vorliegenden Budget 2024 sind Total Ausgaben in der Höhe von Fr. 353'000 vorgesehen. Demgegenüber stehen Einnahmen von Fr. 120'000.00.

9990.5900.00 Passivierte Einnahmen

9990.5900.10 Passivierte Einnahmen Wasserversorgung

Es werden voraussichtlich mehr Einnahmen als Ausgaben in der Investitionsrechnung generiert. Die Mehreinnahmen werden erst beim Rechnungsabschluss in die Erfolgsrechnung übertragen. Beim Budget wird dieser Übertrag noch nicht vorgenommen.

9990.5900.20 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

9990.5900.40 Passivierte Einnahmen Elektrizität LÜ

9990.6900.00 Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt

9990.6900.10 Aktivierte Ausgaben SF Wasserversorgung

9990.6900.20 Aktivierte Ausgaben SF Abwasserbeseitigung

9990.6900.30 Aktivierte Ausgaben SF Abfallbeseitigung

9990.6900.40 Aktivierte Ausgaben SF Elektrizität LÜ

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	963'000.00		1'134'000.00		125'210.85	
50	Sachanlagen	908'000.00		740'000.00		39'943.05	
501	Strassen / Verkehrswege	80'000.00		40'000.00		39'943.05	
5010	Strassen / Verkehrswege	80'000.00		40'000.00		39'943.05	
502	Wasserbau	500'000.00		250'000.00			
5020	Wasserbau	500'000.00		250'000.00			
503	Tiefbau	63'000.00		450'000.00			
5030	Tiefbauten allgemein			62'000.00			
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	25'000.00		250'000.00			
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung						
5034	Tiefbauten Elektrizitätswerk	38'000.00		105'000.00			
5035	Tiefbauten weitere SF			33'000.00			
504	Hochbauten	265'000.00					
5040	Hochbauten allgemein	265'000.00					
506	Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge						
5060	Übrige Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge						
509	Übrige Sachanlagen						
5090	Übrige Sachanlagen						
59	Übertrag an Bilanz	55'000.00		394'000.00		85'267.80	
590	Passivierungen	55'000.00		394'000.00		85'267.80	
5900	Passivierte Einnahmen	55'000.00		394'000.00		85'267.80	

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		963'000.00		1'134'000.00		125'210.85
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		555'000.00		394'000.00		85'267.80
630	Bund		450'000.00		225'000.00		12'924.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		450'000.00		225'000.00		12'924.00
631	Kantone		50'000.00		70'000.00		41'166.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		50'000.00		70'000.00		41'166.00
632	Gemeinden und Zweckverbände						
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						
635	Private Unternehmungen						20'955.50
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						20'955.50
637	Private Haushalte		55'000.00		99'000.00		10'222.30
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		55'000.00		99'000.00		10'222.30
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						
69	Übertrag an Bilanz		408'000.00		740'000.00		39'943.05
690	Aktivierungen		408'000.00		740'000.00		39'943.05
6900	Aktivierte Ausgaben		408'000.00		740'000.00		39'943.05
	Total	963'000.00	963'000.00	1'134'000.00	1'134'000.00	125'210.85	125'210.85
	Gesamttotal	963'000.00	963'000.00	1'134'000.00	1'134'000.00	125'210.85	125'210.85

Anhang

Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage

6 | Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage

7101 Wasserversorgung SF							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	Vorgenommene Abschreibungen 2024	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Wasserfassungen	148'300	0	148'300	0.5000%	742		742
Reservoir	880'101	0	880'101	0.3750%	3'300	0	3'300
Pumpwerke	0	0	0	0.5000%	0	0	0
Wasseraufbereitung	30'500	0	30'500	0.7500%	229	0	229
Leitungsnetz/Hydranten	11'892'700	0	11'892'700	0.3125%	37'165	99'820	-62'655
Messtechnik	320'000	0	320'000	1.2500%	4'000	0	4'000
Total	13'271'601		13'271'601		45'435	99'820	-54'385

7201 Abwasserbeseitigung SF							
Anlagekategorie	Wiederbeschaffungswert 1.1.	Zuwachs	Wiederbeschaffungswert 31.12.	betriebswirtschaftliche Abschreibungen bzw. Werterhalt	Pflichteinlage Werterhalt SOLL vor Abschreibung	Vorgenommene Abschreibungen 2023	Betrag in Fr. Pflichteinlage Werterhalt IST
Kanäle	14'678'000	0	14'678'000	0.3125%	45'869	22'240	23'629
Sonderbauwerke	1'180'000	-880'000	300'000	0.5000%	1'500	0	1'500
Kläranlage	2'976'000	-2'976'000	0	0.7500%	0	0	0
Total	18'834'000		14'978'000		47'369	22'240	25'129

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

7.00 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	2023.00	Ab-schrei-bungs-Satz	Ab-schrei-bungs-Satz	Anschaffungs-wert für Abschr. 2024	Ab-gang	Zuwachs	Plan-Wert 31.12.2023	Plan-Wert 31.12.2024
<u>Grundstücke Allgemeiner Haushalt</u>													
	Grundstücke	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	GB Nr. 247 Ne - Land überbaut - Eymatt (ohne Schützenhaus)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%		1.00	0.00	0.00	1.00	1.00
	GB Nr. 559 Ne - Land unüberbaut - Schiltberg	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%		1.00	0.00	0.00	1.00	1.00
	GB Nr. 1333 Lü - Land unüberbaut - Platz Franzosenbrunnen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%		1.00	0.00	0.00	1.00	1.00
	GB Nr. 1336 Lü - Land unüberbaut - Aarefeld 230	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%		1.00	0.00	0.00	1.00	1.00
	GB Nr. 1380 Lü - Agrarland Rohrboden (64.30 Aven ME Bürgergemeinde Lü und EG)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%		1.00	0.00	0.00	1.00	1.00
	Total 14000		5.00	0.00	0.00	5.00			5.00	0.00	0.00	5.00	5.00
7101.3300.25	GB Nr. 510, 511, 512, 513, 514 Lü- Ne SF Anteil Schurzzonen + Quellen	6'960.00	2'088.00	0.00	0.00	6'960.00	10.00%		6'960.00	0.00	0.00	1'392.00	696.00
	Total 14000		2'088.00	0.00	0.00	6'960.00			6'960.00	0.00	0.00	1'392.00	696.00
6150.3300.25	Ausbau Strassennetz (HRM1)												
	GB Nr. 1457 Lü - Schulhausweg	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00%		1.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Strassen-Verkehrswege Lü-Ne	65'662.00	19'759.60	0.00	0.00	65'662.00	10.00%		65'662.00	0.00	0.00	13'173.40	6'587.20
6150.3300.00	Ausbau Strassennetz (HRM2)												
	Strassen-Verkehrswege Lü-Ne	231'700.00	249'179.75	0.00	0.00	231'700.00	2.50%		231'700.00	0.00	0.00	243'387.25	5'792.50
	Belagsanierung Dorfstrasse Lü "Kirchenstutz"	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Elektroentflechtung Dorfstrasse und Hofure, Ne	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Flurwegsanie rung	34'817.00	40'074.65	0.00	0.00	34'817.00	2.50%		34'817.00	0.00	0.00	39'204.20	870.45
	Flurwegsanie rung	-	39'943.05	40'000.00	0.00	40'000.00	2.50%		40'000.00	0.00	0.00	79'943.05	1'000.00
	Kantonsbeitrag	-	0.00	0.00	20'000.00	-20'000.00	2.50%		-20'000.00	0.00	0.00	-19'500.00	-500.00
	Brückenersatz Eimattbach	-	0.00	40'000.00	0.00	40'000.00	2.50%		40'000.00	0.00	0.00	39'000.00	1'000.00
	Beitrag Amt für Landwirtschaft	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Sanierung Mühlerstrasse	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%		80'000.00	0.00	80'000.00	0.00	2'000.00
	Total 14010		346'957.05	80'000.00	20'000.00	392'380.00			147'491.15	394'207.90	80'000.00	0.00	167'491.15

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Ab-schreibungs-Satz 2023.00	Ab-schreibungs-Satz	Ab-schreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2024	Ab-schreibungs-Satz	Ab-schreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024
<u>Wasserbau Allgemeiner Haushalt</u>															
7410.3300.00	Renaturierung Eimatbach	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	Projektiert/Submission	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00
	Subventionsbeitrag 80%	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	500'000.00	0.00	500'000.00	2.50%	12'500.00	487'500.00
	Eimatbach West (Abschnitt ab Bärenstrasse bis Eymatt)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	-450'000.00	2.50%	-11'250.00	-438'750.00
	Subvention 80% = 270'000 im 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	50'000.00	0.10	1'250.00	48'750.00
	Total 14020		0.00	0.00	0.00	0.00	0.18	0.00	0.00	500'000.00	450'000.00	50'000.00	0.10	1'250.00	48'750.00
<u>Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt</u>															
	Wärmeverbund Lüsslingen klein	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00
	Total 14030		1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00
<u>Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt</u>															
7710.3300.00	Gemeinschaftsgrab	-	0.00	52'000.00	0.00	62'000.00	2.50%	1'550.00	60'450.00	0.00	0.00	62'000.00	2.50%	1'550.00	58'900.00
	Total 14030.01		0.00	62'000.00	0.00	62'000.00		1'550.00	60'450.00	0.00	0.00	62'000.00		1'550.00	58'900.00
<u>Tiefbauten Wasserversorgung (HRM1)</u>															
7101.3300.25	Tiefbauten Wasserversorgung	752'170.75	225'651.20	0.00	0.00	752'170.75	10.00%	75'217.10	150'434.10	0.00	0.00	752'170.75	10.00%	75'217.10	75'217.00
	GB Nr. 515 Ne - Wassereservoir	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.10	0.90	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	0.90
	GB Nr. 398 Ne - Pumpenhaus Weiher	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.10	0.90	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	0.90
	GB Nr. 313 Ne - Land unüberbaut - Land Allmend	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.10	0.90	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	0.90
7101.3300.01	Tiefbauten Wasserversorgung (HRM2)														
	Wasserleitungersatz 1924 - Bahnhofstrasse - Abschnitt Grossmattfussweg bis Fröschem	10'640.00	2.00	0.00	0.00	10'640.00	2.00%	212.80	-210.80	0.00	0.00	10'640.00	2.00%	212.80	-423.60
	Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnensube 1. Tranche	17'597.50	1.00	0.00	0.00	17'597.50	2.00%	351.95	-350.95	0.00	0.00	17'597.50	2.00%	351.95	-702.90
	Sanierung Überlaufleitung Reservoir und Brunnensube 2. Tranche	73'330.05	34'959.15	0.00	0.00	73'330.05	2.00%	1'468.60	33'490.55	0.00	0.00	73'330.05	2.00%	1'468.60	32'021.95
	Gewerbezone Lü - Nord	30'208.10	26'583.20	0.00	0.00	30'208.10	2.00%	604.15	25'979.05	0.00	0.00	30'208.10	2.00%	604.15	25'374.90
	Gewerbezone Lü - Süd	19'745.00	17'374.50	0.00	0.00	19'745.00	2.00%	394.90	15'979.60	0.00	0.00	19'745.00	2.00%	394.90	15'584.70
	Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bärenstr. 18 (3332)	23'080.00	19'848.45	0.00	0.00	23'080.00	2.00%	461.60	19'386.85	0.00	0.00	23'080.00	2.00%	461.60	18'925.25
	Wasserleitung Kirchgasse	143'560.00	126'324.25	0.00	0.00	143'560.00	2.00%	2'871.00	123'453.25	0.00	0.00	143'560.00	2.00%	2'871.00	120'582.25
	Wasserleitungersatz Weyeneth bis Mehrzweckhalle	17'290.00	15'560.70	0.00	0.00	17'290.00	2.00%	345.80	15'214.90	0.00	0.00	17'290.00	2.00%	345.80	14'869.10
	Wasserleitungersatz Kirche bis Leimern, Lü	30'033.00	1'395.90	0.00	0.00	30'033.00	2.00%	600.65	795.25	0.00	0.00	30'033.00	2.00%	600.65	194.60
	Wasserleitungersatz Lochgasse, Lüsslingen	168'395.00	183'637.60	0.00	0.00	168'395.00	2.00%	3'367.90	180'269.70	0.00	0.00	168'395.00	2.00%	3'367.90	176'901.80

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Ab-schrei-bungs-Satz 2'023.00	Ab-schrei-bungs-Satz	Plan-Wert 31.12.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2024	Ab-schrei-bungs-Satz	Abschrei-bung 2024	Plan-Wert 31.12.2024
7201.3300.25	Schieberhaus - hydraulischen Durchfluss vergrössern auf 65 l/s	41'732.00	41'732.00	0.00	0.00	41'732.00	2.00%	834.55	40'997.35	0.00	0.00	2.00%	834.55	40'062.70
	Investitionsbetrag SGV	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00
	Zweiteinspeisung Reservoir bis Hydrant N 17	-	0.00	273'000.00	0.00	273'000.00	2.00%	5'460.00	267'540.00	0.00	268'000.00	2.00%	5'960.00	266'580.00
	Investitionsbetrag SGV	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	50'000.00	2.00%	-1'000.00	-49'000.00
	Anschlussgebühren	-	0.00	0.00	30'000.00	30'000.00	2.00%	-600.00	-29'400.00	0.00	30'000.00	2.00%	-1'200.00	-59'200.00
Total 14031			693'072.95	273'000.00	30'000.00	1'570'774.40		91'569.40	844'483.55		80'000.00		90'489.10	698'994.45
7201.3300.25	Tiefbauten Abwasserbeseitigung (H/RM1)													
7201.3300.02	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	16'000.00	4'800.00	0.00	0.00	16'000.00	10.00%	1'600.00	3'200.00	0.00	0.00	10.00%	1'600.00	1'600.00
	Tiefbauten Abwasserbeseitigung (H/RM2)													
	Sanierung nach GEP 1. Tranche	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	2.00%	0.00	1.00	0.00	1.00	2.00%	.00	1.00
	Sanierung nach GEP 2. Tranche	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00
	Abwasseranschluss an ZASE	922'597.00	485'384.84	0.00	0.00	922'597.00	2.00%	18'451.95	466'932.89	0.00	0.00	2.00%	18'451.95	448'480.94
8711.3300.25	Entflechtung Abwassernetz Hofuren 49 bis Kulturhof Weyeneth	49'353.00	4'224.95	0.00	0.00	49'353.00	2.00%	987.05	3'237.90	0.00	46'353.00	2.00%	987.05	2'250.85
	Sanierung Kreuzacker, KS 27 bis Kreuzackerweg		0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00
	Anschlussgebühren Abwasser	-	0.00	0.00	20'000.00	20'000.00	2.00%	-400.00	-19'600.00	0.00	-20'000.00	2.00%	-400.00	-19'200.00
	Total 14032		494'410.79	0.00	20'000.00	967'951.00		20'639.00	453'771.79		0.00		20'639.00	433'132.79
8711.3300.25	Tiefbauten Elektrizitätsversorgung (H/RM1)													
8711.3300.04	Elektrizitätsversorgung	128'487.50	38'546.15	0.00	0.00	128'487.50	10.00%	12'848.75	25'697.40	0.00	0.00	10.00%	12'848.75	12'848.65
	Tiefbauten Elektrizitätsversorgung (H/RM2)													
	Rückzahlung von Investitionen an private Haushalte	1'130.00	0.00	0.00	0.00	1'130.00	2.00%	22.60	-22.60	0.00	1'130.00	2.00%	22.60	-45.20
	Entflechtung Elektranetz Dorfstrasse Ld Abschnitt Leimern bis Burenstr. 18 (3332)	37'792.50	25'168.30	0.00	0.00	37'792.50	2.00%	755.85	24'412.45	0.00	0.00	2.00%	755.85	23'656.60
	Entflechtung Elektranetz Sägetweg	67'867.50	59'714.85	0.00	0.00	67'867.50	2.00%	1'357.15	58'357.70	0.00	0.00	2.00%	1'357.15	57'000.55
8711.3300.04	Entflechtung Waldstrasse	55'827.50	50'245.30	0.00	0.00	55'827.50	2.00%	1'116.55	49'128.75	0.00	0.00	2.00%	1'116.55	48'012.20
	Entflechtung Mehrzweckhalle Leimern	204'870.00	157'941.05	0.00	0.00	204'870.00	2.00%	4'067.40	153'873.65	0.00	0.00	2.00%	4'067.40	149'745.25
	Entflechtung Elektranetz Lochgasse	138'977.00	145'719.85	0.00	0.00	138'977.00	2.00%	2'779.55	142'940.30	0.00	0.00	2.00%	2'779.55	140'160.75
	Netzverstärkung Gewerbezone und Einkauf Leistung Trafic	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	.00	0.00
	Neubau Hauptkabel Römerweg VK5 - VK20	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	13'000.00	2.00%	260.00	12'740.00
8711.3300.04	VK5 Römerweg - Anpassungen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	25'000.00	2.00%	500.00	24'500.00
	Absicherung HA	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	25'000.00	2.00%	-500.00	-24'500.00
	Anschlussgebühren Elektrizität	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	25'000.00	2.00%	-500.00	-24'500.00
	Total 14034		477'335.50	0.00	0.00	634'942.00		22'977.85	454'357.65		25'000.00		23'237.85	444'119.80

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	2023.00	Ab-schreibungs-Satz	Ab-schreibungs-Satz	Anschaffungswert für Abschr. 2024	Abgang	Zuwachs	Plan-Wert 31.12.2023	Ab-schreibungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024
5791.3300.00	Wärmeverbund														
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Heizung	34'384.25	32'665.05	0.00	0.00	34'384.25	2.50%	2.50%	34'384.25	0.00	0.00	31'805.45	2.50%	859.60	30'945.85
	Anschluss WV MZH		0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WV MZH - Pfamhaus, Dorfstrasse 41, / Planscheune, Dorfstrasse 42	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WV	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WV MZH - Kirchgasse 34, Lüsslingen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WV	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WV MZH - Bürenstrasse 257, Nennigkofen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WV	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WV MZH - Bürenstrasse 181, Nennigkofen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WV MZH - Kirchgasse 81, Lüsslingen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WV	-	0.00	14'000.00	0.00	14'000.00	2.50%	2.50%	14'000.00	0.00	0.00	13'650.00	2.50%	350.00	13'300.00
	Anschluss WV MZH - Bürenstrasse 129, Lüsslingen	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WV	-	0.00	19'000.00	0.00	19'000.00	2.50%	2.50%	19'000.00	0.00	0.00	18'525.00	2.50%	475.00	18'050.00
	Anschluss WV MZH - Bürenstrasse 180, Nennigkofen (nur T-Stück)	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WV	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WV MZH - Bürenstrasse 180, Nennigkofen (nur T-Stück)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Heizung	-	0.00	280'954.10	0.00	280'954.10	3.03%	3.03%	280'954.10	0.00	0.00	272'441.20	3.03%	8'512.90	263'928.30
	Anschlussgebühren WV	-		0.00	24'000.00	-24'000.00	2.50%	2.50%	-24'000.00	0.00	0.00	-23'400.00	2.50%	-600.00	-22'800.00
	Total 14035		32'665.05	313'954.10	24'000.00	324'338.35			324'338.35	0.00	0.00	313'021.65		9'597.50	303'424.15

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungs-wert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	Ab-schrei-bungs-Satz 2'023.00	Ab-schrei-bungs-Satz	Plan-Wert 31.12.2023	Zuwachs	Abgang	Anschaffungs-wert für Abschr. 2024	Ab-schrei-bungs-Satz	Abschrei-bung 2024	Plan-Wert 31.12.2024
0292.3300.00	GB Nr. 82 Lü - MZA - Gebäudehülle	1'662'237.00	1'594'036.20	0.00	0.00	1'662'237.00	3.03%	1'343'064.40	0.00	0.00	1'662'237.00	3.03%	50'371.60	1'292'092.60
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Heizung	319'738.00	280'954.10	0.00	280'954.10	38'783.90	3.03%	-1'175.15	0.00	0.00	38'783.90	3.03%	.00	-1'175.15
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Heizung Abgang zu Fernwärme 8791	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	.00	0.00
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Sanitäre Anl.	196'643.00	172'750.20	0.00	0.00	196'643.00	3.03%	166'931.90	0.00	0.00	196'643.00	3.03%	5'958.30	160'873.60
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Elektrizität	177'620.00	166'074.45	0.00	0.00	177'620.00	3.03%	150'992.55	0.00	0.00	177'620.00	3.03%	5'381.50	145'310.55
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Hallenbeleuchtung und Grundbeleuchtung der Bühne		0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	60'000.00	3.03%	1'816.00	58'182.00
0293.3300.00	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus - Kita	124'375.00	105'519.85	0.00	0.00	124'375.00	3.03%	101'751.30	0.00	0.00	124'375.00	3.03%	3'768.55	97'982.75
	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus - Wohnareller	39'962.00	33'903.10	0.00	0.00	39'962.00	3.03%	32'692.25	0.00	0.00	39'962.00	3.03%	1'210.85	31'481.40
0294.3300.00	GB Nr. 1127 Lü - Spycher (Dorfstr. 35)	10'648.00	9'034.60	0.00	0.00	10'648.00	3.03%	8'711.95	0.00	0.00	10'648.00	3.03%	322.65	8'389.30
0296.3300.00	GB Nr. 146 Ne - Gemeindehaus Sanierung WtHg. DG West	-	0.00	0.00	0.00	0.00	3.03%	0.00	0.00	0.00	75'000.00	3.03%	2'272.50	72'727.50
0297.3300.00	GB Nr. 173 - Schulhausweg 88, Ne (ex. Taschi-Haus)	666'480.00	545'246.75	0.00	0.00	666'480.00	3.03%	525'052.40	0.00	0.00	666'480.00	3.03%	20'164.35	504'888.05
	Total 14040		2'951'728.35	0.00	280'954.10	3'922'915.90		2'483'175.00	135'000.00	0.00	4'057'915.90		190'514.25	2'427'660.75
7201.3300.25	Hochbauten Abwasserbeseitigung (HWA1)													
	GB-Nr. 146S, Lü - ARA	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Total 14042		1.00	0.00	0.00	1.00		1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00
	Mobilien Allgemeiner Haushalt													
1500.3300.00	Feuerwehr Fahrzeug	180'227.45	113'461.35	0.00	0.00	180'227.45	6.67%	120'211.15	0.00	0.00	180'227.45	6.67%	12'021.15	85'419.05
1512.3300.00	Sanierung Schiessanlage 300	74'730.00	28'023.75	0.00	0.00	74'730.00	12.50%	18'682.50	0.00	0.00	74'730.00	12.50%	9'341.25	9'341.25
	Total 14060		141'485.10	0.00	0.00	254'957.45		120'122.70	0.00	0.00	254'957.45		21'362.40	98'760.30
	Mobilien Wasserversorgung													
7101.3300.01	Einrichtung Mobilair - UV-Anlage	66'714.55	17'178.65	0.00	0.00	66'714.55	12.50%	8'589.35	0.00	0.00	66'714.55	12.50%	8'589.30	0.05
	Total 14061		17'178.65	0.00	0.00	66'714.55		8'589.35	0.00	0.00	66'714.55		8'589.30	0.05
	Übrige immobilisierte Anlagen - Allgemeiner Haushalt													
2170.3300.00	Schulraumpfanung													
	Planer-Wachverfahren (Phase 4)	-	0.00	33'000.00	0.00	33'000.00	10.00%	29'700.00	0.00	0.00	33'000.00	10.00%	3'300.00	26'400.00
	Planungshonorar (Phase 3)	-	0.00	30'000.00	0.00	30'000.00	10.00%	27'000.00	0.00	0.00	30'000.00	10.00%	3'000.00	24'000.00
	Drittkosten für Fachgutachten	-	0.00	57'000.00	0.00	57'000.00	10.00%	51'300.00	0.00	0.00	57'000.00	10.00%	5'700.00	45'600.00
	Planer-Wachverfahren (Phase 4)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	45'000.00	10.00%	4'500.00	40'500.00
	Planungshonorar	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	85'000.00	10.00%	8'500.00	76'500.00
	Drittkosten (Juryentschädigung, Preissumme für teilnehmende Architekturbüros)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	0.00
	Verprojekt	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	85'000.00	10.00%	8'500.00	76'500.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	2023.00	Ab-schreibungs-Satz	Ab-schreibungs-Satz	Anschaffungswert für Abschreibung 2024	Ab-schreibungs-Satz	Abschreibung 2024	Plan-Wert 31.12.2024
7500.3300.00	Übrige immaterielle Anlagen - allgemeiner Haushalt:	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	10.00%	0.00	10.00%	.00	0.00
7500.3300.00	Ortsplanungsrevision LÜ und Ne	9'384.00	47'966.20	0.00	0.00	9'384.00	10.00%	10.00%	9'384.00	10.00%	9'136.40	29'653.40
	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus Honorar Planung Umnutzung	36'313.00	14'525.30	0.00	0.00	36'313.00	10.00%	10.00%	36'313.00	10.00%	3'631.30	7'262.70
	GB Nr. 82 LÜ - MZA Projektierung	39'463.00	19'731.35	0.00	0.00	39'463.00	10.00%	10.00%	39'463.00	10.00%	3'946.30	11'838.75
	Total 14290		82'222.85	0.00	0.00	167'140.00			167'140.00		41'714.00	23'794.85
7201.3320.02	Übrige immaterielle Anlagen - Abwasserbeseitigung											
	Konzept Fremdwassermessungen - Ingenieurmehonorar	15'937.50	8'367.30	0.00	0.00	15'937.50	10.00%	10.00%	15'937.50	10.00%	1'593.75	5'179.80
	Total 14292		8'367.30	0.00	0.00	15'937.50			15'937.50		1'593.75	5'179.80
8130.3300.00	Investitionsbeiträge an Kantone - Allgemeiner Haushalt											
	Investitionsbeitrag Kantonsstrasse - Strassenbauten	4'600.00	3'795.00	0.00	0.00	4'600.00	2.50%	2.50%	4'600.00	2.50%	115.00	3'585.00
	Total 14610		3'795.00	0.00	0.00	4'600.00			4'600.00		115.00	3'585.00
8130.3300.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Allgemeiner Haushalt											
	GB Nr. 762 LÜ - Brunnen Kirche (ME Kirchgemeinde und EG)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00%	1.00	0.00%	.00	1.00
	Friedhof Anteile	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00%	1.00	0.00%	.00	1.00
	Total 14620		2.00	0.00	0.00	2.00			2.00		0.00	2.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaf- fungswert per 01.01.2023	Buchwert 01.01.2023	Zuwachs	Abgang	2023.00	Ab- schrei- bungs- Satz	Ab- schrei- bungs- Satz	Anschaf- fungswert für Abschr. 2024	Ab- schrei- bungs- Satz	Abschrei- bung 2024	Plan-Wert 31.12.2024
<u>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen - Allgemeiner Haushalt</u>												
	Investitionsbeitrag Kugelfang Schiessanlage Ne	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%		1.00	0.00%	.00	1.00
	Investitionsbeitrag Schiessanlage Nennigkofen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%		1.00	0.00%	.00	1.00
	Total 14640		2.00	0.00	0.00	2.00			2.00		0.00	2.00
	Total ohne Darlehen und Beteiligungen		5'253'317.59	728'954.10	374'954.10	8'393'622.15		397'772.60	5'209'544.99	778'000.00	428'097.30	5'004'447.69
<u>Darlehen an private Unternehmungen</u>												
	Darlehen Kita Zaubertuckli	-	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		.00	0.00
	Total 14450		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00		0.00	0.00
<u>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</u>												
	KEBAG 21Aktion nominiert à Fr. 1'000	21'000.00	21'000.00	0.00	0.00	21'000.00		0.00	21'000.00		.00	21'000.00
	Sportzentrum Zuchwil SZZ 8 Aktien nominiert à Fr. 250	2'000.00	2'000.00	0.00	0.00	2'000.00		0.00	2'000.00		.00	2'000.00
	GA Weissenstein GmbH Stammanteil Fr. 15'000	19'000.00	19'000.00	0.00	0.00	19'000.00		0.00	19'000.00		.00	19'000.00
	Anteilschein "Wohnbaugenossen- schaft am Dorfbrunnen à Fr. 5'000	215'000.00	215'000.00	0.00	0.00	215'000.00		0.00	215'000.00		.00	215'000.00
	VEBO, Zuchwil - 10 Anteilscheine nominiert à Fr. 500	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00		.00	1.00
	VEBO, Zuchwil - 50 Anteilscheine nominiert à Fr. 50	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00		.00	1.00
	Total 14540		257'002.00	0.00	0.00	257'002.00		0.00	257'002.00	0.00	0.00	257'002.00
	Total inklusive Darlehen und Beteiligungen (ohne vorgenommene Rundungen)	8'296'623.15	5'510'319.59	728'954.10	374'954.10	8'650'624.15		397'772.60	5'466'546.99	778'000.00	428'097.30	5'261'449.69

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum	Organ	Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget Ausgaben 2023	Ausgaben 2024	Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG			135'000			75'000	75'000	60'000
02	Allgemeine Dienste			135'000			75'000	75'000	60'000
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige			135'000			75'000	75'000	60'000
0292	Mehrzweckgebäude			60'000					60'000
0292.5040.36	O Mehrzweckanlage - Hallenbeleuchtung und Grundbeleuchtung der Bühne	30.11.23	GVNK	60'000					60'000
0296	Gemeindehaus - Mietwohnung Dachgeschoss West			75'000			75'000	75'000	
0296.5040.60	O Gemeindehaus - Mietwohnung Dachgeschoss West	30.11.23	GV	75'000			75'000	75'000	
2	BILDUNG			250'000		120'000	130'000	250'000	
21	Obligatorische Schule			250'000		120'000	130'000	250'000	
217	Schulliegenschaften			250'000		120'000	130'000	250'000	
2170	Schulhaus Lüsslingen			250'000		120'000	130'000	250'000	
2170.5040.00	O Schulraumplanung	21.09.23	GV	250'000		120'000	130'000	250'000	
2170.5040.0000	T Planungshonorar (Phase 3)	21.09.23	GV	33'000		33'000		33'000	
2170.5040.0001	T Drittkosten für Fachgutachten (Phase 3)		GRNK	30'000		30'000		30'000	
2170.5040.0002	T Planungshonorar (Phase 4)	21.09.23	GV	57'000		57'000		57'000	
2170.5040.0003	T Drittkosten (Juryentschädigung, Preissumme für teilnehmende Architekturbüros)	21.09.23	GV	45'000			45'000	45'000	
2170.5040.0004	T Vorprojekt	21.09.23	GVNK	85'000			85'000	85'000	
6	VERKEHR			160'000	39'943.05	40'000	80'000	159'943	57
61	Strassenverkehr			160'000	39'943.05	40'000	80'000	159'943	57
615	Gemeindestrassen			160'000	39'943.05	40'000	80'000	159'943	57
6150	Gemeindestrassen			160'000	39'943.05	40'000	80'000	159'943	57
6150.5010.56	O Flurwegsanieerung 4. Etappe	11.11.21	GV	80'000	39'943.05	40'000		79'943	57
6150.5010.5600	T Flurwegsanieerung 4. Etappe - 2022	11.11.21	GV	40'000	39'943.05			39'943	57
6150.5010.5601	T Flurwegsanieerung 4. Etappe - 2023	11.11.21	GV	40'000		40'000		40'000	
6150.5010.63	O Sanierung Mühlerstrasse	30.11.23	GV	80'000			80'000	80'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			812'000		337'958	525'000	862'958	-50'958
71	Wasserversorgung			250'000		273'000	25'000	298'000	-48'000

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
710	Wasserversorgung			250'000		273'000	25'000	298'000	-48'000
7101	Wasserversorgung SF			250'000		273'000	25'000	298'000	-48'000
7101.5031.57	O Zweiteinspeisung Reservoir bis Hydrant N 17	10.11.22	GVNK	250'000		273'000	25'000	298'000	-48'000
74	Verbauungen			500'000			500'000	500'000	
741	Gewässerverbauungen			500'000			500'000	500'000	
7410	Gewässerverbauungen			500'000			500'000	500'000	
7410.5020.00	O Renaturierung Eimattbach	10.11.22	GVNK	500'000			500'000	500'000	
7410.5020.0001	T Eimattbach West (Abschnitt ab Bärenstrasse bis Eymatt)	10.11.22	GVNK	250'000			500'000	500'000	-250'000
7410.5020.0001	T Eimattbach - Projektweiterung	29.06.23	GV	250'000					250'000
77	Übriger Umweltschutz			62'000		64'958		64'958	-2'958
771	Friedhof und Bestattung			62'000		64'958		64'958	-2'958
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)			62'000		64'958		64'958	-2'958
7710.5030.00	O Gemeinschaftsgrab	10.11.22	GVNK	62'000		64'958		64'958	-2'958
8	VOLKSWIRTSCHAFT			190'800	120'129.25	33'000	38'000	191'129	-329
87	Brennstoffe und Energie			190'800	120'129.25	33'000	38'000	191'129	-329
871	Elektrizität			38'000			38'000	38'000	
8711	Elektrizitätswerk SF			38'000			38'000	38'000	
8711.5034.58	O Neubau Hauptkabel Römerweg VK5 - VK20	30.11.23	GV	13'000			13'000	13'000	
8711.5034.59	O VK5 Römerweg - Anpassungen Absicherung HA	30.11.23	GV	25'000			25'000	25'000	
879	Energie, übrige			152'800	120'129.25	33'000		153'129	-329
8791	Wärmeverbund "MZH"			152'800	120'129.25	33'000		153'129	-329
8791.5035.00	O Wärmeverbund (Pellet)	24.06.21	GVNK	152'800	120'129.25	33'000		153'129	-329
0292.5040.35	O Mehrzweckanlage Sanierung	30.11.23	GV						
8791.5035.0000	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Diverses	24.06.21	GVNK	16'000	1'585.65			1'586	14'414
8791.5035.0001	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Pfarrhaus, Dorfstr. 41 / Pfarrscheune, Dorfstr. 42	24.06.21	GVNK	22'000	62'802.55			62'803	-40'803
8791.5035.0002	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Kirchgasse 34, Lüsslingen	24.06.21	GVNK	15'000	9'839.55			9'840	5'160
8791.5035.0003	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Bärenstrasse 257, Nennigkofen	24.06.21	GVNK	37'000	14'138.55			14'139	22'861
8791.5035.0004	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Bärenstrasse 181, Nennigkofen	01.09.21	GRNK	19'300	8'172.85			8'173	11'127

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2022	Budget		Total bis 2024	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2023	Ausgaben 2024		
8791.5035.0005	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Bürenstrasse 180, Ne	01.09.21	GVNK	10'500	23'590.10			23'590	-13'090
8791.5035.0006	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Kirchgasse 81, Lüsslingen	10.11.22	GVNK	14'000		14'000		14'000	
8791.5035.0007	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Bürenstrasse 129, Lüsslingen	10.11.22	GVNK	19'000		19'000		19'000	

Finanzkennzahlen

9 | Finanzkennzahlen 125%

Kennzahl	Ergebnisse						Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100 %)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	---	---	81.64%	82.77%	112.80%	92.37%	< 100% gut 100% - 150% genügend > 150% schlecht
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahre Jahresraten erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Netto-Investitionen)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	-117.85%	86.05%	331.79%	107.28%	-17.24%	78.01%	> 100% mittel- bis langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt zu einer Neuverschuldung. Liegt dieser Wert über 100%, können Schulden abgebaut werden. Mittelfristig sollte der SF-Grad im Durchschnitt gegen 100% sein, wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung eine Rolle spielt. Die Kennzahl kann starken Schwankungen unterliegen und sollte daher mittelfristig betrachtet werden.							
Eigenkapital zum Fiskalertrag (Eigenkapital in % des Fiskalertrags)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	----	---	49.92%	46.68%	46.71%	47.77%	> 60% EG unter 2'000 EW > 30% EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15% EG ab 10'000 EW
Nach Gemeindegrösse abgestufte Mindestausstattung des Eigenkapitals (Bilanzüberschuss) zur Abdeckung von ausserplanmässigen Aufwandüberschüssen und zum Schutz vor einem Bilanzfehlbetrag.							
Eigenkapitaldeckungsgrad (Bilanzüberschuss, -fehlbetrag in % zum laufenden Aufwand)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	---	---	29.92%	31.59%	30.59%	30.70%	> 60% EG unter 2'000 EW > 30% EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15% EG ab 10'000 EW
Welche frei verfügbaren Reserven bestehen zur Deckung allfälliger Defizite. Es ist anzustreben, ausreichend frei verfügbare Reserven zu bilden, um Schwankungen auszugleichen. Je nach Gemeindegrösse sollten zwischen 15% bis 60% des Aufwandes aus der ER als Zielgrösse für den Bilanzüberschuss vorhanden sein.							
Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in Prozent des laufenden Ertrags)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	0.09%	0.05%	0.15%	-0.13%	-0.26%	-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.							
Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in Prozent des konsolidierten Gesamtaufwandes)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	1.00%	12.14%	0.78%	7.26%	18.94%	8.02%	< 10% schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Darlehen und Beteiligungen Finanzvermögen)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	---	---	2'138	2'333	3'148	2'640	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
Klassische Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Einbezug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen.							
Nettoschuld II pro Einwohner (Verwaltungsvermögen abzgl. Darlehen und Beteiligungen und Eigenkapital geteilt durch EW)	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
	---	---	1'910	2'102	2'884	2'299	siehe Nettoschuld I
Grösse zur Beurteilung der Verschuldung bzw. des Vermögens der Gemeinde unter Abzug der Beteiligungen im Verwaltungsvermögen. Entspricht dem klassischen Begriff der "Nettolast".							

9 | Finanzkennzahlen 125%

Kennzahl	Ergebnisse						Richtwerte
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	---	---	85.06%	90.31%	105.36%	93.68%	< 50% sehr gut 50% - 100% gut 100% - 150% mittel 150% - 200% schlecht > 200% kritisch
Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.							
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	7.43%	7.27%	7.08%	6.93%	7.01%	7.14%	0% - 5% geringe Belastung 5% - 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.							
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-7.03%	-5.46%	2.76%	7.22%	3.39%	0.18%	> 20% gut 10% - 20% mittel < 10% schlecht
Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.							
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	---	---	0.98%	1.20%	1.35%	1.17%	3% - 5% gut 1% - 3% genügend 0% - 1% schlecht
Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.							
	2024	2023	2022	2021	2020	Mittelwert	
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	---	---	4'119	4'362	5'122	4'535	keine
Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							