

**Einwohnergemeinde
4574 Lüsslingen-Nennigkofen**

www.luesslingen-nennigkofen.ch



Budget 2023

Gemeinderat

25. Oktober 2022

Gemeindeversammlung

10. November 2022

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 - 100
4.3 Sachgruppengliederung	101 - 108
Investitionsrechnung	109
5.0 Investitionsrechnung	110
5.1 Investitionsrechnung 2-stufig	111 - 112
5.2 Funktionale Gliederung mit Erläuterungen	113 - 119
5.3 Sachgruppengliederung	120 - 122
Anhang	123
6.0 Ausweis Wiederbeschaffungswert und Bestimmung Pflichteinlage	124 - 125
7.0 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	126 - 134
8.0 Verpflichtungskreditkontrolle	135 - 138
9.0 Finanzkennzahlen	139 - 141

Bericht und Antrag

1.0 | Bericht Gemeinderat

1.1 Einleitung

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget an der Sitzung vom 25. Oktober 2022 verabschiedet - gestützt auf die Finanzplanung und einer Erhöhung des Steuerfusses um 10 % Prozentpunkte auf 125 %. Die Erfolgsrechnung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 386'240.00 ab.

Anlässlich der ersten Budget-Arbeitssitzung des Gemeinderates vom 13. September 2022 wies das Budget bei gleichbleibendem Steuerfuss von 115 % einen unakzeptablen Aufwandüberschuss von rund Fr. 650'000.00 auf. Dieser hohe Aufwandüberschuss bedingte, sämtliche Positionen nochmals zu überprüfen sowie eine Diskussion über eine unerlässliche Anpassung des Steuerfusses zu führen. Trotz grossen Sparbemühungen und Budgetkürzungen in verschiedenen Bereichen, gelang es nicht, den Aufwandüberschuss zu reduzieren. Aus diesem Grund hat sich der Gemeinderat grossmehrheitlich für eine Steuererhöhung von 115 auf 125 % entschieden. Die nachgelagerte Überarbeitung durch die Finanzverwaltung führte unter Berücksichtigung von Abschreibungen und Abschlüssen der Spezialfinanzierungen zum vorliegenden Aufwandüberschuss. Das Budget wurde auf der Grundlage von 1'130 Einwohnern (+10 gegenüber Vorjahr) erarbeitet.

Die Abweichungen zum Budget 2022 sind gut erklärbar. Insbesondere in den Bereichen Bildung, Gesundheit und Verkehr weist das Budget frankenmässig markante Veränderungen auf. Prozentual betrachtet handelt es sich bei den übrigen einzelnen Bereichen um geringe Abweichungen.

Der Rechnungsabschluss 2021 weist ein Eigenkapital von Fr. 1'687'150.80 aus. Es fehlen jedoch die flüssigen Mittel. Sämtliche Ausgaben in den Erfolgs- und Investitionsrechnungen werden durch Aufnahme von Vorschüssen finanziert. Die budgetierten Steuereinnahmen von rund Fr. 3.330 Mio. decken weder die Ausgaben in der Erfolgs- noch in der Investitionsrechnung.

An der letzten Budgetgemeindeversammlung vom 11. November 2021 hat der Soverän beschlossen, auf eine beantragte Steuerfusserhöhung um 5 % zu verzichten und den Steuerfuss auf 115 % zu belassen. Gleichzeitig wurde entschieden, mit einer Ausnahme keine Investitionen zu genehmigen. Diese Massnahmen haben (Stand 13. Oktober 2022) trotz zusätzlichen Sparbemühungen zu keiner Entlastung der Situation des Fremdkapitals geführt.

Bei den Investitionen belaufen sich die Ausgaben auf Fr. 740'000.00, demgegenüber stehen Einnahmen von Fr. 394'000.00. Somit entstehen Nettoinvestitionen von Fr. 346'000.00 (korrigiertes Budget Vorjahr: - Fr. 52'000.00). Gemäss Vorgaben der Rechnungslegung HRM2 müssen nicht fertiggestellte und ins nächste Jahr übergreifende Projekte, respektive deren Rechtsanspruch, erneut budgetiert werden. Diese Kosten müssen jedoch nicht mehr genehmigt, sondern dem Soverän nur noch zur Kenntnis gebracht werden.

Der Gemeinderat hat sich aufgrund der Transparenz entschieden, über sämtliche neue Investitionen einzeln abzustimmen. Einzig das Projekt "Flurwegsanie rung" ist davon nicht betroffen, da es sich um einen Verpflichtungskredit handelt. Der Soverän hat diesen an der Budget-Gemeindeversammlung vom 11. November 2021 zur Ausführung genehmigt.

Die Lohn- und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen der Dienst- und Gehaltsordnung (DGO) und des Gesamt arbeitsvertrages. Der Gemeinderat hat beschlossen, den Verwaltungsangestellten, dem Reinigungs- und Werkhofpersonal keine Teuerung zu gewähren.

Bei den Volksschullehrkräften ist noch nicht entschieden ob es einen Teuerungsausgleich geben wird (Stand 25.10.2022). Sollte sich die Regierung des Kantons Solothurn anders entscheiden, müssen die Vorgaben des Gesamt arbeitsvertrages (GAV) umgesetzt werden. Diese sind im vorliegenden Budget noch nicht berücksichtigt.

Aus dem Finanzausgleich sind Leistungen von Total Fr. 205'500.00 (Budget Vorjahr: Fr. 209'100.00) zu erwarten.

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2023

1.2 a Erfolgsrechnung

Steuerfinanzierter Haushalt

Für das Jahr 2023 wird der Steuerfuss von 115 % auf 125 % angepasst. Dies ergibt ein prognostiziertes Steueraufkommen von Fr. 3'680'000.00 der natürlichen und juristischen Personen. Die Annahme des Gegenvorschlags der Steuerinitiative "Jetzt si mir dra" hat Auswirkungen von rund Fr. -117'500.00. Diese Mindereinnahmen sind bereits berücksichtigt.

Eine Erhöhung um 10 Steuerpunkte ist unumgänglich. Die Nettoschuld beträgt beim Abschluss 2021 Fr. 2'333 pro Einwohner. Gemäss Finanzplan wird beim Budget 2023 eine Pro-Kopf-Verschuldung von rund Fr. 2'530 prognostiziert.

Die Auswirkungen der Abstimmung zur STAFII bei den juristischen Personen aber auch die Corona-Pandemie, die Energiekrise sowie die kriegerischen Aktivitäten in Osteuropa sind schwer abzuschätzen. Sie lassen für das Budget 2023 keine Erwartungen für höhere Steuereinnahmen zu. Dies trotz zum Teil voller Auftragsbücher bei den juristischen Personen.

Bei den natürlichen Personen wird aufgrund von Zuzügen mit leicht höheren Steuereinnahmen gerechnet.

Die Bereiche Allgemeine Verwaltung (13 %), Bildung (48 %), Soziale Sicherheit (23 %) und Verkehr (9 %) machen 93 % des Nettoaufwandes von Fr. 5'926'430.00 aus (ohne die Funktion "Finanzen und Steuern"). Im Vorjahr betrug dieser 89 %. Mit 48 % am Gesamtbudget ist die Bildung der kostenintensivste Bereich (*siehe Seite 18 des Budgets*).

- Bei der **Allgemeinen Verwaltung** ist der Nettoaufwand gegenüber dem Vorjahr am Gesamtbudget um Fr. 27'830.00 tiefer - dies entspricht einem Rückgang von 1 % auf 13 % der Gesamtaufwände.
 - Rigorose Budgetkürzungen haben zu diesem Ergebnis geführt.
 - Gemäss Gemeinderatsbeschluss wird dem Verwaltungspersonal kein Teuerungsausgleich zugesprochen.
 - Sämtliche Kosten für den Unterhalt der EDV werden neu unter der Funktion "0224 Informatik" geführt. Nur bei den Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall, Elektrizität (Dorfteil Lü) und Wärmeverbund MZH (Pellet) werden die EDV-Kosten noch separat aufgeführt. Ebenfalls werden die EDV-Kosten der Primarschule nicht unter der Verwaltungsfunktion "0224 Informatik" geführt. Diese sind unter der Funktion "2192 Volksschule allgemein" aufgelistet.
 - Bei den gemeindeeigenen Liegenschaften werden sämtliche nicht dringlich notwendigen Sanierungen, Reparaturen und Anschaffungen nicht getätigt.
 - Die Energiekosten wurden mit einer Zunahme von 30 % berechnet.
 - Die Sanierung der Fassade der Pfarscheune muss aufgrund diverser Abklärungen ins 2023 verschoben werden.
- Im Bereich **Öffentliche Ordnung und Sicherheit** entspricht der prozentuale Anteil des Nettoaufwandes am Gesamtaufwand dem Budget 2022 - frankenmässig sind die Ausgaben jedoch um rund Fr. 14'260.00 höher als im letzten Jahr.
 - Die Nettoaufwände in der Funktion Feuerwehr sind im vorliegenden Budget Fr. 13'610.00 höher. Einerseits sind die Entschädigungen gegenüber 2022 etwas höher, im Gegenzug fallen die Kurskosten um Fr. 4'000.00 tiefer aus. Auch wird bei der Anschaffung von Ausrüstungen nicht vollumfänglich das von der Feuerwehrkommission ein-gegebene Budget gewährt. Dies in Absprache mit dem Feuerwehrkommandanten. Im Gegenzug sind dringend notwendige Sanierungsarbeiten beim Feuerwehrmagazin vorgesehen.
 - Die Beiträge an die Regionale Zivilschutzorganisation und an den Regionalen Führungsstab sind aufgrund der höheren Einwohnerzahl gestiegen. Ab dem 1. Januar 2021 sind Entnahmen für den Ausgleich des Zivilschutzkontos 1620 zu 50 % nicht mehr möglich.
- Im Bereich **Bildung** sind die Kosten gegenüber dem letzten Budget prozentual um 1 % gestiegen. Dies entspricht einem höheren Nettoaufwand von Fr. 112'650.00. Gegenüber der Rechnung 2021 ist dies eine Zunahme von rund Fr. 288'380.00.
 - Gemäss Kantonsvorgabe wird bei den GAV unterstellten Lehrerlöhnen (Stand 13.10.2022) kein Teuerungsausgleich gewährt. Die Erfahrungsstufen sind jedoch anzupassen.
 - Beim Kindergarten sind die Nettoaufwände um Fr. 3'440.00 höher. Die vorgesehene Lärmschutzeinrichtung wird aufgrund des rigorosen Sparprogrammes um ein Jahr hinausgezögert. Aufgrund der leicht gesunkenen Kinderzahlen (16 Kinder) werden geringere Subventionsbeträge vom Kanton gesprochen.
 - In der Primarschule sind die Kosten gegenüber dem Vorjahr um Fr. 122'790 gestiegen. Die Lohnkosten liegen um rund Fr. 129'050.00 höher als für 2022 budgetiert.
 - Aufgrund hoher Schülerzahlen muss ab August 2023 die 5./6. Klasse auf zwei Klassen aufgeteilt werden. Diese Aufteilung generiert Mehrkosten. Die Suche nach einer Lehrperson kann erst im März 2023 angegangen werden. Aus diesem Grund wurden die Lohnkosten für diese Person in der höchsten Lohnklasse 20 und Erfahrungsstufe 20 budgetiert. Entsprechend werden die Lohnnebenkosten höher.
 - Der Beitrag für das Skilager wurde um Fr. 5'000.00 auf Fr. 15'000.00 gekürzt. In Absprache mit der Schulleitung wird nun ein reduziertes Programm gestaltet.
 - Das Fach "Ethik, Religion, Gemeinschaft" für das Schuljahr 2022/23 wurde bereits im 2021 genehmigt. Der Beitrag von Fr. 12'000.00 an die evangelisch-reformierte Kirchgemeinde bleibt unverändert.

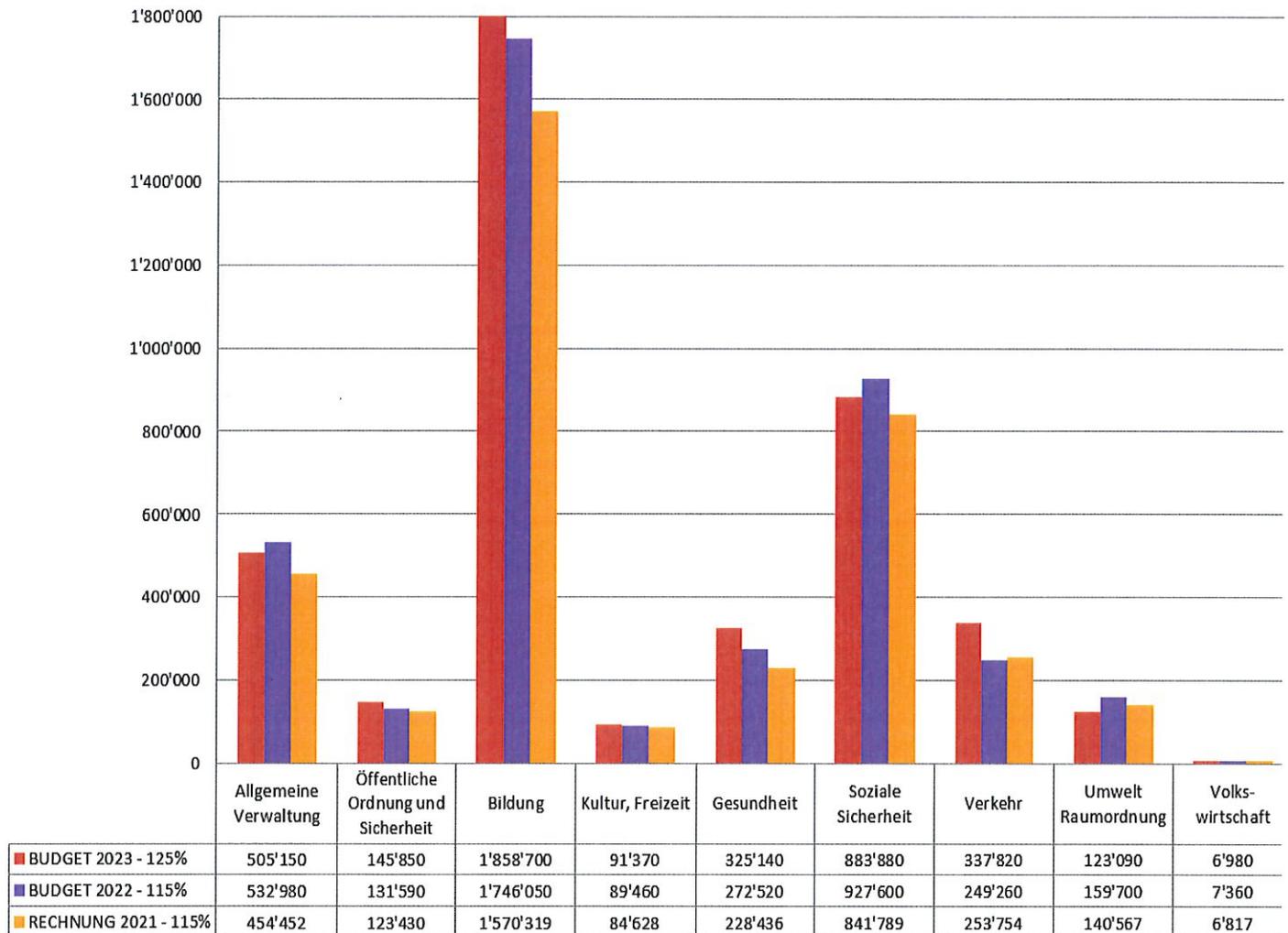
1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2023

- Der Werkunterricht liegt mit Fr. 23'410.00 höher als beim Budget 2022. Auch hier wirkt sich die Aufteilung der 5./6. Klasse aufgrund höherer Lohn- und Lohnnebenkosten aus.
 - Bei der Sekundarstufe Sek P sind 3 Schulgelder weniger budgetiert als im Vorjahr (2022 = 16 Schüler/innen und 2021 = 13 Schüler/innen). Beim Beitrag an die Stadt Solothurn für die Besoldung und Unkosten an die Sek B und E sind ebenfalls 4 Schulgelder weniger (2022 = 28 Schüler/innen und 2021 = 26 Schüler/innen) budgetiert.
 - Die Aufwände bei der Musikschule liegen Fr. 1'600.00 unter dem Budget 2022.
 - Im Bereich Bildung sind die beiden Schulhäuser angegliedert. Bei beiden Gebäuden sind im vorliegenden Budget nur dringend nötige Unterhaltsarbeiten vorgesehen. Eine gründliche Analyse der Schulraumplanung ist in Arbeit. Zur Zeit liegen noch keine Ergebnisse vor.
 - Bei der Funktion "2190 Schulleitung" sind sämtliche Aufwände der Primarschule für Büromaterial, Druckerkosten inklusive Servicegrundgebühr budgetiert.
 - Der Lehrplan 21 sieht vor, dass der IT-Bereich gefördert wird. Im Budget enthalten sind ein Beamer, eine Leinwand und Visualizer für den Gruppenraum sowie einen Beamerersatz im Schulhaus Nennigkofen.
 - Weiter werden für beide Schulhäuser IP-Adressen, Wlan-Anpassungen und GAW-Anschlüsse budgetiert.
- Der Bereich **Kultur, Sport und Freizeit** weist gegenüber dem Budget 2022 einen leicht höheren Aufwand von Fr. 1'910.00 auf.
 - Die REPLA (Regionale Planungsgruppe espaceSOLOTHURN) hat für die Jahre 2021 - 2024 neue Beiträge mit den Gemeinden vereinbart. Gegenüber der Periode 2017 - 2020 verringern sich die Ausgaben um rund Fr. 1'500.00.
 - Der Beitrag an die Kulturkommission für die Durchführung von Anlässen wurde um die Hälfte gekürzt.
 - Bei den internen Verrechnungen für die Betriebs- und Verwaltungskosten der Mehrzweckhalle fallen für das Budgetjahr 2023 leicht höhere Ausgaben an. Die Pellet-Einkäufe für den erweiterten Wärmeverbund werden unter der Funktion "8791 Wärmeverbund MZH (Pellet)" gebucht.
 - Im **Gesundheitswesen** fallen die Kosten gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 52'620.00 höher aus. Prozentual ist dies 1 % mehr (8 % des Nettoaufwandes). Die höheren Kosten sind mit der gestiegenen Einwohnerzahl und den teilweise höheren Pro-Kopf-Beiträgen begründet.
 - Die Einwohnergemeinden haben seit dem 01.01.2022 die Restkosten bei der ambulanten Pflege sowie die Vollzugskosten für die Kontrolle der Abrechnungen der Restkostenfinanzierung bei ambulanter Pflege zu tragen. Der Kanton kontrolliert die durch die ambulanten Dienstleister eingereichten Abrechnungen, zahlt die Beträge aus und fordert diese von der zuständigen Einwohnergemeinde zurück. Diese basieren auf effektiven Ausgaben.
 - Bei der Funktion "4330 Schulgesundheits" sind auch die Entschädigungen für die Läusekontrolle enthalten. Bis anhin wurden jährlich vier Kontrollen (jeweils nach den Ferien) durchgeführt. Neu werden nur noch zwei Kontrollen stattfinden.
 - Der Nettoaufwand der **Sozialen Sicherheit** (Fr. 883'880.00, 23 % des Nettoaufwandes) fällt gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 43'720.00 tiefer aus. Die Veränderungen sind in den folgenden Positionen ersichtlich:
 - Die Pro-Kopf-Beiträge für die Verwaltungskosten Ergänzungsleistungen AHV sind von Fr. 16.90 auf Fr. 16.75 reduziert worden. Im Gegenzug sind die Pro-Kopf-Beiträge bei den Ergänzungsleistungen AHV von Fr. 312.70 auf Fr. 317.35 erhöht worden.
 - Der Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich) wurde im vorliegenden Budget von Fr. 70.00 auf Fr. 67.50 pro Einwohner reduziert.
 - Beim Beitrag Sozialhilfe (Lastenausgleich) ist eine Pro-Kopf-Beitragsreduzierung von Fr. 344.75 auf Fr. 316.30 massgebend.
 - Der Bereich **Verkehr** weist einen Nettoaufwand von Fr. 337'820.00 auf (9 % des Nettoaufwandes). Das sind Fr. 88'560.00 oder 2 % mehr als im Vorjahr.
 - Die Funktion "6150 Gemeindestrassen" weist einen Nettoaufwand von Fr. 263'500.00 (Vorjahr Fr. 182'110.00) auf.
 - Der bewilligte Nachtragskredit für die neue Bushaltestelle "Käseri" wird im Rechnungsjahr 2022 nicht beansprucht. Daher beantragt die Baukommission den Betrag von Fr. 19'500.00 im vorliegenden Budget zu genehmigen.
 - Bei den Energiekosten für die Strassenbeleuchtung sind 30 % Mehrkosten berücksichtigt.
 - Der im 2020 genehmigte Kredit für den Brückenersatz Eimattbach in der Höhe von Fr. 210'000.00 in der Investitionsrechnung wird komplett gestrichen. Nach umfangreichen Abklärungen soll die Brücke "nur" saniert werden. Dafür sind max. Fr. 40'000.00 vorgesehen.
 - Für den Deckbelag an der Holenstrasse und diverser Unterhaltsarbeiten im ganzen Dorfgebiet sind Fr. 32'000.00 budgetiert.
 - Die Einwohnergemeinden haben sich, sofern sie durch ein öffentliches Verkehrsmittel erschlossen sind, an den finanziellen Leistungen des Kantons an die konzessionierten Transportunternehmen zu beteiligen. Neu sind die Kosten des Moonliners im Aufgabengebiet des öffentlichen Verkehrs enthalten.

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2023

- Beim Bereich **Umweltschutz und Raumordnung (ohne SF) Sachgruppe übriger Umweltschutz** ist die Funktion Friedhof und Bestattung angegliedert.
 - Aufgrund des neuen Gemeinschaftsgrabes fallen Abschreibungen in der Höhe von Fr. 1'550.00 an.
 - Der Gemeinderat hat an seiner Sitzung vom 28. September 2022 beschlossen, aus dem Verein "Zukunft Dreiseenland" auszutreten und keinen Beitrag mehr zu leisten.

Diagramm Funktionale Gliederung



1.2 b Gebührenfinanzierter Haushalt

In der Spezialfinanzierung **Wasserversorgung** resultiert nach Vornahme der vorgeschriebenen Abschreibungen ein Aufwandüberschuss von Fr. 29'340.00 (Vorjahr Betriebsgewinn von Fr. 14'382.93).

Das Eigenkapital belief sich per 31. Dezember 2021 auf Fr. 459'861.62 und das Nettovermögen per Ende 2021 (Verwaltungsvermögen abzüglich Eigenkapital) beträgt Fr. 347'944.63. Im Budget 2023 wird aufgrund des geplanten Finanzierungsfehlers von Fr. 100'500.00 eine Verringerung des Nettovermögens prognostiziert.

Im Bereich **Abwasserbeseitigung** resultiert nach Vornahme der vorgeschriebenen Abschreibungen ein Betriebsverlust von Fr. 47'400.00. Das Eigenkapital belief sich per 31. Dezember 2021 auf Fr. 503'397.58, inklusive Werterhalt. Aufgrund der vergangenen Betriebsverluste wird geprüft, ob der Preis fürs Abwasser auf die nächste Ableseperiode 2023/2024 angepasst werden muss.

Beim Budget 2023 wird bei der Spezialfinanzierung **Abfallbeseitigung** mit einem Betriebsgewinn von Fr. 3'210.00 gerechnet. Das Eigenkapital belief sich per 31. Dezember 2021 auf Fr. 56'170.79.

Die Gemeindeversammlung hat am 30. Juni 2022 das neue Abfallreglement inklusive Gebührentarif genehmigt. Das Reglement und somit auch der Wechsel zum KEBAG-System tritt per 1. Januar 2023 in Kraft. Einen entsprechenden Informationsflyer ist in alle Haushalte verteilt worden.

Der Kauf der Grüngutpässe entfällt. Die Aufwände und Einnahmen werden ab 1. Januar 2023 in der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung integriert.

1.2 Finanzieller Überblick zum Budget 2023

Die Spezialfinanzierung **Elektrizitätsversorgung** im Dorfteil Lüsslingen rechnet mit einem Betriebsgewinn von Fr. 69'790.00. Diese Spezialfinanzierung verfügt über ein Eigenkapital von Fr. 109'004.66 (Stand 31. Dezember 2021). Wie an der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 30. September 2021 beschlossen, wird ab dem 1. Januar 2022 die Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lüsslingen von der Regio Energie Solothurn bewirtschaftet. Einen erstmaligen Rechnungsabschluss wird dem Souverän im Juni 2023 vorgelegt werden können.

Die Spezialfinanzierung **Wärmeverbund MZH (Pellet - Funktion 8791)** hat ihren Betrieb im Herbst 2021 aufgenommen. Im ersten Betriebsjahr resultierte ein Betriebsverlust von Fr. 690.00. Beim vorliegenden Budget ist ein Betriebsgewinn von Fr. 8'340.00 vorgesehen. Weitere Anschlüsse sind in der Investitionsrechnung vorgesehen und budgetiert.

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

Im vorliegenden Budget wird mit Gesamtabschreibungen von Fr. 393'760.00 (Vorjahr Fr. 382'970.00 - korrigiertes Budget 2022) gerechnet, davon entfallen rund Fr. 145'900.00 (Vorjahr Fr. 147'020.00) auf die Spezialfinanzierungen.

Die Abschreibungen haben sich gegenüber dem Budget 2022 um Fr. 10'790.00 und gegenüber dem Rechnungsabschluss 2021 um Fr. 13'440.00 erhöht.

Die Kostensteigerung gegenüber der Rechnung 2021 ist bei den Abschreibungen der Wasserversorgung, der Abwasserbeseitigung, beim Bestattungswesen, der Ortsplanungsrevision, der Elektrizitätsversorgung und dem Wärmeverbund MZH (Pellet) zu finden.

Die Selbstfinanzierung beträgt im Gesamtbudget Fr. 1'360.00 (allgemeiner Haushalt Fr. -153'240.00, Spezialfinanzierungen Fr. 154'600.00). Dadurch können nur **0.39 %** der Nettoinvestitionen von Fr. 346'000.00 selbstfinanziert werden. Ohne Berücksichtigung der Bestandesveränderung im Bereich des Nettoumlaufvermögens (Veränderung flüssige Mittel und Guthaben bei kurzfristigen Verpflichtungen), können unsere Ausgaben nur mit der Aufnahme von Fremdkapital finanziert werden.

1.2 d Beurteilung

Anlässlich der Budgetberatung und der nachgelagerten Budgetüberarbeitung und -anpassungen sowie der Steuerfusserhöhung von 115 % auf 125 %, konnte das prognostizierte Defizit von ehemals rund Fr. 650'000.00 (bei einem Steuerfuss von 115 %) auf Fr. 386'240.00 reduziert werden.

Die bereits früher vergangenen sehr investitionsreichen Jahre hätten rückblickend betrachtet eine Steuerfusserhöhung nötig gemacht. Trotz des Eigenkapitals. Die Gemeinde verfügt über keine flüssigen Mittel. Sämtliche Ausgaben werden durch Darlehen respektive Festvorschüsse finanziert. Während mehreren Jahren konnte das fehlende Kapital zu günstigen Konditionen aufgenommen werden. Nun haben sich die Zinsen massiv erhöht. Anfangs 2022 betrug der Zinssatz 0.65 % - Stand 13.10.2022 bereits 1.3 %.

Trotz der umsichtigen Budgetierung und der Steuerfussanpassung konnte die negative Selbstfinanzierung beim Mittelwert im Gesamtbudget (inklusive 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. Es muss ein Selbstfinanzierungsgrad von mindestens 80 % angestrebt werden, damit Schulden abgebaut werden können. Gemeinden unserer Grösse können kostenintensive Projekte gar nicht stemmen, ohne solche Auswirkungen zu tolerieren. Wegen der hohen Verschuldung muss nun dennoch Gegensteuer gegeben werden.

Die geplanten Nettoinvestitionen von Fr. 346'000.00 (Vorjahr Fr. 107'000.00 - korrigiertes Budget 2022) sind wiederum nur mit Aufnahme von Fremdmitteln zu bewältigen.

Es gilt zu beachten, dass sich dank der Gesamtanierung der Mehrzweckhalle, dem ZASE-Anschluss und der Investitionen in den Bereichen Wasser-, Abwasser- und Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lüsslingen in den letzten Jahren, die Infrastruktur von Lüsslingen-Nennigkofen in einem guten Zustand befindet.

Auch der Entschluss in einen nachhaltigen Wärmeverbund MZH mit Holzpellets zu investieren, trägt dazu bei, dass Lüsslingen-Nennigkofen ein attraktives und fortschrittliches Dorf ist.

Nach Konsultation des Finanzplanes und unter Berücksichtigung, dass die Abschreibungen in der Höhe von 10 % respektive von rund Fr. 196'000.00 auf das alte Verwaltungsvermögen noch bis zum Rechnungsjahr 2025 vorgeschrieben sind, ist ein Aufwandüberschuss von Fr. 386'240.00 und unter der Auflage der Erhöhung des Steuerfusses auf 125 % vertretbar.

Eine Steuerfusserhöhung ist somit unumgänglich.

Die kantonalen Vorgaben über die maximale Nettoverschuldung (Schuldenbremse nach § 136, Abs. 3 Gemeindegesetz) sind für dieses Budget nicht erfüllt.

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

Die statistischen Werte für Bildung und Soziale Sicherheit zeigen einen relativ moderaten Anstieg der Kosten. Linear gesehen sind die Abweichungen nicht so gross. Die Ausgaben steigen jedoch stets. Gegenüber der Rechnung 2014 sind die Bildungskosten um 27 % respektive Fr. 469'576.00 gestiegen.

Bei der Sozialen Sicherheit haben sich die Kosten um 20 % oder Fr. 181'842.00 erhöht. Diese Kostensteigerungen inklusive der Investitionen sind nur mit höheren Steuereinnahmen zu bewältigen.

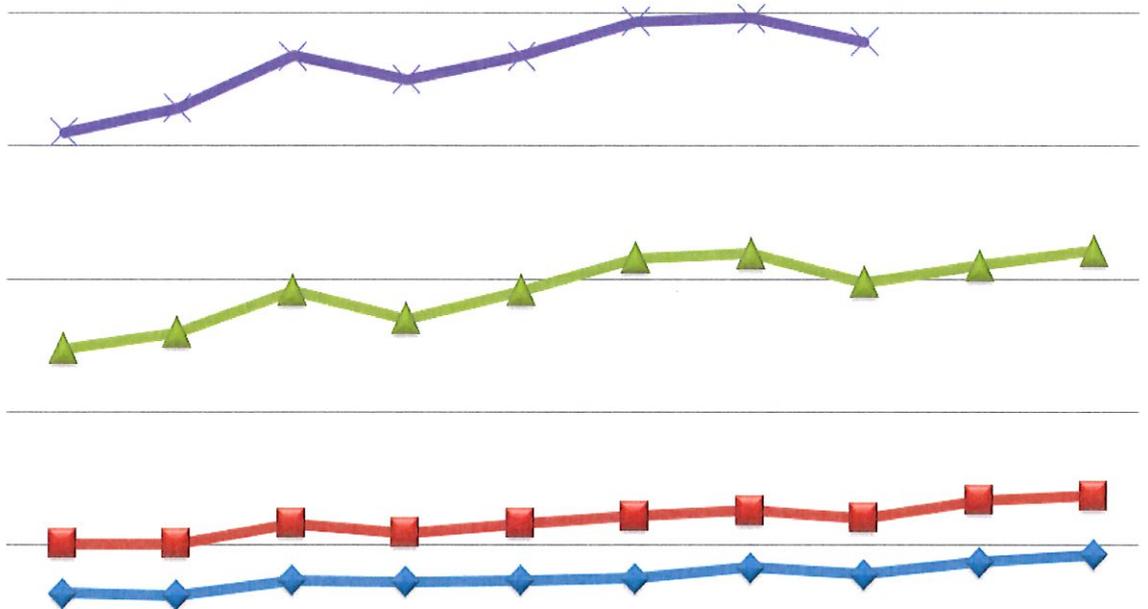
Die Steuererträge nach Rechnungen für die Budgetjahre 2022 und 2023 fehlen. Sie werden erst beim jeweiligen Rechnungsabschluss ersichtlich und vergleichbar sein.

Im vorliegenden Budget werden rund Fr. 157'650.00 mehr Steuererträge (für natürliche Personen) als im Vorjahr erwartet. Einerseits aufgrund der Steuererhöhung auf 125 % Steuerpunkte, andererseits wegen der höheren Einwohnerzahl. Aufgrund der steigenden Lebenshaltungskosten sind die prognostizierten Steuererträge mit Vorsicht zu geniessen.

Bei den juristischen Personen werden rund Fr. 9'350.00 weniger Einnahmen erwartet.

Wie erwähnt sind die Steuereinnahmen bei den juristischen Personen nur schwer abzuschätzen. Einerseits wegen der Auswirkungen der Abstimmung zur STAFII, der Energiekrise, der angespannten Lage in Osteuropa und der Pandemie.

Die Vorbezüge 2023 basieren auf den Vorbezugsrechnungen 2022 und definitiv veranlagten Steuern der Jahre 2018 bis 2021. Definitive Veranlagungen 2021 liegen zum jetzigen Zeitpunkt (Stand Oktober 2022) ca. 60 % vor.



	Rechnung 2014 120%	Rechnung 2015 120%	Rechnung 2016 120%	Rechnung 2017 120%	Rechnung 2018 115%	Rechnung 2019 115%	Rechnung 2020 115%	Rechnung 2021 115 %	Budget 2022 115 %	Budget 2023 125 %
Steuerertrag nach Rechnung	3'254'323	3'375'207	3'529'869	3'597'460	3'529'869	3'562'689	3'534'878	3'613'977		
Steuerertrag nach Budget	2'923'600	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
Soziale Sicherheit	745'758	770'885	846'842	734'190	846'842	931'754	851'000	841'789	927'600	883'880
Bildung	1'277'114	1'252'430	1'478'266	1'450'208	1'478'266	1'508'000	1'670'920	1'570'319	1'746'690	1'858'700

2 | Beschluss und Antrag

Der Gemeinderat beantragt, das Budget 2023 wie folgt zu beschliessen:

1) Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand		Fr.	5'976'630.00	
	Gesamtertrag		Fr.	5'590'390.00	
	Ertragsüberschuss (+)		Fr.	386'240.00	
	Aufwandüberschuss (-)				
2) Investitionsrechnung	Ausgaben Verwaltungsvermögen		Fr.	740'000.00	
	Einnahmen Verwaltungsvermögen		Fr.	394'000.00	
	Nettoinvestitionen		Fr.	-346'000.00	
	Verwaltungsvermögen				
3) Spezialfinanzierungen	Wasserversorgung	Aufwandüberschuss (-)	(7101.4510.00)	Fr.	29'340.00
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss (-)	(7201.4510.00)	Fr.	47'400.00
	Abfallbeseitigung	Ertragsüberschuss (+)	(7301.3510.00)	Fr.	3'210.00
	Elektrizitätsversorgung	Ertragsüberschuss (+)	(8711.3510.00)	Fr.	69'790.00
	Wärmeverbund MZH (Pellet)	Ertragsüberschuss (+)	(8791.3510.00)	Fr.	8'340.00

4) Teuerungszulage

Die Löhne und Besoldungskosten entsprechen den Bestimmungen der DGO und des GAV.
 Für die Verwaltungsangestellten, dem Reinigungs- und Werkhofpersonal wird keine Teuerung gewährt.
 (117.8320 Punkten (Basis Index Mai 1993 = 100))
 Bei den Volksschullehrkräften ist noch nicht entschieden ob es einen Teuerungsausgleich geben wird
 (Stand 25.10.2022). Sollte sich die Regierung des Kantons Solothurn anders entscheiden, müssen die
 Vorgaben des Gesamtarbeitsvertrages (GAV) umgesetzt werden.
 Diese sind im vorliegenden Budget noch nicht berücksichtigt.
 (118.9093 Punkten (Basis Index Mai 1993 = 100))

- | | | | |
|-----------------------------------|---|---------------------------------|--|
| 5) Gemeindesteuer: | Natürliche Personen | 125% der einfachen Staatssteuer | (Vorjahr 115%) |
| | Juristische Personen | 125% der einfachen Staatssteuer | (Vorjahr 115%) |
| 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

25. Oktober 2022

Einwohnergemeinde Lüsslingen-Nennigkofen
 Gemeinderat



Susanne Rufer
 Gemeindepräsidentin



Madeleine Stuber
 Gemeindeschreiberin

Übersicht Budget / Finanzierung

3 | Übersicht Budget

Ergebnisse		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Erfolgsrechnung				
Betrieblicher Aufwand	Total abzgl. 34 und 38	5'948'430.00	5'857'150.00	5'405'766.61
Betrieblicher Ertrag	Total abzgl. 44, +/2 Aufwand/Ertragsüberschuss	5'378'690.00	5'298'680.00	5'327'619.90
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-569'740.00	-558'470.00	-78'146.71
Finanzaufwand	Total 34	28'200.00	22'200.00	70'392.33
Finanzertrag	Total 44	196'850.00	192'200.00	193'423.00
Ergebnis aus Finanzierung		168'650.00	170'000.00	123'030.67
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		Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	-386'240.00	-373'620.00
				59'732.46
Investitionsrechnung				
Investitionsausgaben	Total IR	740'000.00	40'000.00	379'573.20
Investitionseinnahmen	Total IR abzgl. Netto 99, zzgl. Übertrag in ER	394'000.00	92'000.00	741'863.51
Einnahmenüberschuss	Übertrag in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen		Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-346'000.00	52'000.00
				362'290.31

3.1 Übersicht Finanzierung

Finanzierung	Konten- definition	Gemeinde Total		Allgemeiner Haushalt		Spezialfinanzierungen Total		
		Budget	Jahres- rechnung	Budget	Jahres- rechnung	Budget	Jahres- rechnung	
		2023	2021	2023	2021	2023	2021	
+	Ertragsüberschuss	+ 9990	0.00	59'732.46	0.00	59'732.46	0.00	0.00
-	Aufwandüberschuss	- 9990	386'240.00	0.00	386'240.00	0.00	0.00	0.00
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	81'340.00	18'982.35	0.00	0.00	81'340.00	18'982.35
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	76'740.00	24'631.12	0.00	0.00	76'740.00	24'631.12
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	393'760.00	380'325.25	247'850.00	247'543.75	145'910.00	132'781.50
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	25'730.00	32'715.00	0.00	0.00	25'730.00	32'715.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	21'640.00	63'615.70	0.00	48'961.95	21'640.00	14'653.75
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	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	0.00
	Selbstfinanzierung		1'360.00	388'659.74	-153'240.00	243'465.76	154'600.00	145'193.98
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		346'000.00	-362'290.31	107'000.00	34'968.15	239'000.00	-397'258.46
	Finanzierungsüberschuss (+), - fehlbetrag (-)		-344'640.00	750'950.05	-260'240.00	208'497.61	-84'400.00	542'452.44
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)		0.39	-107.28	-143.21	696.25	64.69	-36.55

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 2023	Jahresrechnung 2021
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	29'340.00	14'382.93
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	98'840.00	94'815.15
+	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			69'500.00	80'432.22
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		170'000.00	-11'834.55
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-100'500.00	92'266.77
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			40.88	-679.64

Finanzierung SF Abwasser		Konten- definition	Abwasserbeseitigung	
			Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	0.00	12'931.65
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	47'400.00	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	21'640.00	14'653.75
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	+ 350, +3511	25'730.00	32'715.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	- 450, - 4511	21'640.00	14'653.75
+	Einlagen in das Eigenkapital	+ 389	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	- 489	0.00	0.00
Selbstfinanzierung			-21'670.00	45'646.65
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-20'000.00	-395'496.51
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			-1'670.00	441'143.16
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			108.35	-11.54

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	3'210.00	6'050.70
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	0.00	0.00
+	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			3'210.00	6'050.70
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			3'210.00	6'050.70
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			0.00	0.00

Finanzierung SF Elektrizitätsversorgung LÜ		Konten- definition	Elektrizitätsversorgung	
			Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+	Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	69'790.00	0.00
-	Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	0.00	9'557.40
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	24'340.00	22'453.00
+	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			94'130.00	12'895.60
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		80'000.00	-24'311.65
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)			14'130.00	37'207.25
Selbstfinanzierungsgrad (in %)			117.66	-53.04

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 MZH (Pellet)

Finanzierung SF Wärmeverbund MZH (Pellet)	Konten- definition	Wärmeverbund	
		Budget 2023	Jahresrechnung 2021
+ Betriebsgewinne (Einlagen in Spezialfinanzierungen EK)	+3510	8'340.00	0.00
- Betriebsverluste (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK)	-4510	0.00	690.79
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	+ 330, 332, 364, 365, 366, 383, 387	1'090.00	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		9'430.00	168.81
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		9'000.00	34'384.25
Finanzierungsüberschuss (+), -fehlbetrag (-)		430.00	-34'215.44
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		104.78	0.49

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 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Einwohner</i>	1'130		1'120		1'115	
0 Allgemeine Verwaltung <i>Nettoergebnis</i>	842'750.00 13%	337'600.00 505'150.00	848'860.00 14%	315'880.00 532'980.00	792'927.55 12%	338'475.50 454'452.05
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	195'250.00 4%	49'400.00 145'850.00	183'690.00 4%	52'100.00 131'590.00	185'850.75 3%	62'421.05 123'429.70
2 Bildung <i>Nettoergebnis</i>	2'289'980.00 48%	431'280.00 1'858'700.00	2'253'530.00 47%	507'480.00 1'746'050.00	2'109'757.58 42%	539'438.37 1'570'319.21
3 Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoergebnis</i>	94'370.00 2%	3'000.00 91'370.00	92'460.00 2%	3'000.00 89'460.00	84'628.35 2%	0.00 84'628.35
4 Gesundheit <i>Nettoergebnis</i>	325'140.00 8%	0.00 325'140.00	272'520.00 7%	0.00 272'520.00	245'023.35 6%	16'587.65 228'435.70
5 Soziale Sicherheit <i>Nettoergebnis</i>	887'880.00 23%	4'000.00 883'880.00	948'100.00 25%	20'500.00 927'600.00	852'177.10 22%	10'387.95 841'789.15
6 Verkehr <i>Nettoergebnis</i>	391'220.00 9%	53'400.00 337'820.00	301'660.00 7%	52'400.00 249'260.00	308'903.25 7%	55'149.10 253'754.15
7 Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoergebnis</i>	664'360.00 3%	541'270.00 123'090.00	718'450.00 4%	558'750.00 159'700.00	598'536.78 4%	457'970.08 140'566.70
8 Volkswirtschaft <i>Nettoergebnis</i>	235'480.00 0%	228'500.00 6'980.00	215'380.00 0%	208'020.00 7'360.00	192'125.06 0%	185'308.26 6'816.80
9 Finanzen und Steuern	50'200.00 3'891'740.00	3'941'940.00	44'700.00 3'742'900.00	3'787'600.00	106'229.17 3'763'924.27	3'870'153.44
Total Aufwand / Ertrag	5'976'630.00	5'590'390.00	5'879'350.00	5'505'730.00	5'476'158.94	5'535'891.40
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)		386'240.00		373'620.00	59'732.46	
Total	5'976'630.00	5'976'630.00	5'879'350.00	5'879'350.00	5'535'891.40	5'535'891.40

4.1 | Übersicht Erfolgsausweis

Sachgruppengliederung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	1'817'000.00	1'670'190.00	1'595'137.09
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'177'320.00	1'145'000.00	944'882.70
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	393'760.00	382'970.00	380'325.25
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	107'070.00	106'230.00	51'697.35
36	Transferaufwand	2'332'610.00	2'428'580.00	2'298'744.97
39	Interne Verrechnungen	120'670.00	124'180.00	134'979.25
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'948'430.00</i>	<i>5'857'150.00</i>	<i>5'405'766.61</i>
40	Fiskalertrag	3'694'800.00	3'535'150.00	3'638'939.09
41	Regalien und Konzessionen	950.00	950.00	950.00
42	Entgelte	839'880.00	823'170.00	770'433.89
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	98'380.00	102'600.00	88'246.82
46	Transferertrag	623'810.00	712'430.00	694'070.85
49	Interne Verrechnungen	120'870.00	124'380.00	134'979.25
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>5'378'690.00</i>	<i>5'298'680.00</i>	<i>5'327'619.90</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-569'740.00	-558'470.00	-78'146.71
34	Finanzaufwand	28'200.00	22'200.00	70'392.33
44	Finanzertrag	196'850.00	192'200.00	193'423.00
	<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>168'650.00</i>	<i>170'000.00</i>	<i>123'030.67</i>
	Operatives Ergebnis	-401'090.00	-388'470.00	44'883.96
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 (-)	-386'240.00	-373'620.00	59'732.46

4.1 | Übersicht Erfolgsausweis Wasserversorgung

Sachgruppengliederung	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30 Personalaufwand	6'400.00	6'050.00	5'938.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	98'350.00	83'800.00	68'464.53
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	98'840.00	94'790.00	94'815.15
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	10'500.00	10'500.00	9'842.00
39 Interne Verrechnungen	8'250.00	9'150.00	10'077.35
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>222'340.00</i>	<i>204'290.00</i>	<i>189'137.03</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	180'800.00	210'700.00	159'274.30
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	3'343.00
49 Interne Verrechnungen	11'100.00	11'100.00	11'100.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>191'900.00</i>	<i>221'800.00</i>	<i>173'717.30</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-30'440.00	17'510.00	-15'419.73
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	1'100.00	1'100.00	1'036.80
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>1'100.00</i>	<i>1'100.00</i>	<i>1'036.80</i>
Operatives Ergebnis	-29'340.00	18'610.00	-14'382.93
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 (-)	-29'340.00	18'610.00	-14'382.93

4.1 Übersicht Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung

Sachgruppengliederung	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30 Personalaufwand	160.00	160.00	140.05
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	84'300.00	89'200.00	7'786.15
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'640.00	21'830.00	14'653.75
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'730.00	25'540.00	32'715.00
36 Transferaufwand	73'500.00	86'500.00	77'475.30
39 Interne Verrechnungen	4'210.00	5'350.00	7'907.30
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>209'540.00</i>	<i>228'580.00</i>	<i>140'677.55</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	140'300.00	129'000.00	138'955.45
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'640.00	21'830.00	14'653.75
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	200.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>162'140.00</i>	<i>150'830.00</i>	<i>153'609.20</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-47'400.00	-77'750.00	12'931.65
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	-47'400.00	-77'750.00	12'931.65
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 (-)	-47'400.00	-77'750.00	12'931.65

4.1 | Übersicht Erfolgsausweis Abfallbeseitigung

Sachgruppengliederung		Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30	Personalaufwand	5'300.00	5'270.00	4'702.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	89'650.00	73'950.00	69'501.85
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	2'350.00	3'926.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>97'980.00</i>	<i>81'570.00</i>	<i>78'130.15</i>
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	94.20
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	100'860.00	78'250.00	83'876.45
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	330.00	300.00	210.20
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>101'190.00</i>	<i>78'550.00</i>	<i>84'180.85</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	3'210.00	-3'020.00	6'050.70
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	3'210.00	-3'020.00	6'050.70
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 (-)	3'210.00	-3'020.00	6'050.70

4.1 | Übersicht Erfolgsausweis Elektrizitätsversorgung Lü

Sachgruppengliederung	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30 Personalaufwand	0.00	1'000.00	981.55
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	59'500.00	70'500.00	36'933.50
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	24'340.00	22'240.00	22'453.00
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	0.00	0.00	99'600.82
39 Interne Verrechnungen	6'370.00	6'420.00	9'603.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>90'210.00</i>	<i>100'160.00</i>	<i>169'571.87</i>
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	160'000.00	160'000.00	160'014.47
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	0.00	0.00	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>160'000.00</i>	<i>160'000.00</i>	<i>160'014.47</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	69'790.00	59'840.00	-9'557.40
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	69'790.00	59'840.00	-9'557.40
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 (-)	69'790.00	59'840.00	-9'557.40

4.1 | Übersicht Erfolgsausweis Wärmeverbund MZH (Pellet)

Sachgruppengliederung	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30 Personalaufwand	5'900.00	5'500.00	1'834.60
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	51'000.00	38'300.00	12'223.59
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'090.00	980.00	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	2'170.00	1'000.00	818.60
Total Betrieblicher Aufwand	60'160.00	45'780.00	15'736.39
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	68'500.00	47'920.00	15'045.60
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	100.00	0.00
Total Betrieblicher Ertrag	68'500.00	48'020.00	15'045.60
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	8'340.00	2'240.00	-690.79
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	8'340.00	2'240.00	-690.79
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 (-)	8'340.00	2'240.00	-690.79

4.1 Übersicht Erfolgsausweis allgemeiner Haushalt (ohne SF)

Sachgruppengliederung	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
30 Personalaufwand	1'799'240.00	1'652'210.00	1'581'540.59
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	794'520.00	789'250.00	749'973.08
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	247'850.00	243'130.00	247'543.75
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	
36 Transferaufwand	2'248'610.00	2'331'580.00	2'111'826.85
39 Interne Verrechnungen	96'640.00	99'910.00	102'647.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>5'186'860.00</i>	<i>5'116'080.00</i>	<i>4'793'531.27</i>
40 Fiskalertrag	3'694'800.00	3'535'150.00	3'638'844.89
41 Regalien und Konzessionen	950.00	950.00	950.00
42 Entgelte	189'420.00	197'300.00	213'267.62
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	48'961.95
46 Transferertrag	623'810.00	712'430.00	690'727.85
49 Interne Verrechnungen	109'240.00	112'880.00	123'669.05
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>4'618'220.00</i>	<i>4'558'710.00</i>	<i>4'716'421.36</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-568'640.00	-557'370.00	-77'109.91
34 Finanzaufwand	28'200.00	22'200.00	70'392.33
44 Finanzertrag	195'750.00	191'100.00	192'386.20
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>	<i>167'550.00</i>	<i>168'900.00</i>	<i>121'993.87</i>
Operatives Ergebnis	-401'090.00	-388'470.00	44'883.96
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 (-)	-386'240.00	-373'620.00	59'732.46

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'976'630.00	5'976'630.00	5'879'350.00	5'879'350.00	5'535'891.40	5'535'891.40
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	842'750.00	337'600.00	848'860.00	315'880.00	792'927.55	338'475.50
	Netto Aufwand		505'150.00		532'980.00		454'452.05
01	Legislative und Exekutive	129'750.00		121'050.00		101'714.30	
	Netto Aufwand		129'750.00		121'050.00		101'714.30
011	Legislative	18'350.00		15'450.00		25'289.95	
0110	Legislative	18'350.00		15'450.00		25'289.95	
	(Gemeindeversammlung, Abstimmung)						
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wahlbüro	4'500.00		3'000.00		5'290.00	
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission					1'656.70	
0110.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Stimmmaterialversand	4'500.00		4'000.00		4'400.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	500.00		150.00		628.80	
0110.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					33.85	
0110.3053.00	AG-Beiträge an UVG					6.15	
0110.3055.00	AG-Beiträge an KKTG					42.85	
0110.3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00		375.00	
0110.3100.00	Büromaterial					51.70	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'800.00		7'000.00		7'529.40	
0110.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Versand Auslandschweizer	650.00		600.00		622.50	
0110.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					4'361.85	
0110.3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		291.15	
012	Exekutive	111'400.00		105'600.00		76'424.35	
0120	Exekutive (Gemeinderat, Kommissionen)	111'400.00		105'600.00		76'424.35	
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeinderat / Spez.-Komm.	17'000.00		15'000.00		9'100.00	
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeinde- und Vizepräsident	33'000.00		33'000.00		33'000.00	
0120.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Ressortleiter Gemeinderat	17'500.00		12'000.00		10'000.05	
0120.3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Schulraumplanung	1'800.00		1'800.00			
0120.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	5'200.00		4'500.00		4'058.60	
0120.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	2'100.00		2'100.00		2'000.05	
0120.3053.00	AG-Beiträge an UVG	100.00		100.00		68.80	
0120.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	100.00				163.10	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildung	800.00		800.00		50.00	
0120.3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		2'500.00		294.25	
0120.3100.00	Büromaterial					7.90	
0120.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		800.00		1'653.40	
0120.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'500.00		9'000.00		6'056.20	
0120.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter - Schulhausbedarf	16'000.00		16'000.00			
0120.3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		272.95	
0120.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'697.15	
0120.3170.00	Bundesfeier	2'500.00		2'500.00		3'064.40	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	1'500.00		1'500.00		1'396.60	
0120.3170.02	Jungbürgerfeier	1'500.00		2'500.00		682.20	
0120.3171.00	Gemeinderatsreise	1'000.00		1'200.00		858.70	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 0110.3000.00** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wahlbüro (gemäss DGO, Anhang 2)
Eidgenössische Abstimmungstermine: 12.03.2023 / 18.06.2023 / 22.10.2023 / ev. 19.11.2023
Abrechnungsperiode: 01.10.2022 - 30.09.2023
- 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)
(Erhöhte Entschädigung Ressortleiter ab 01.01.2023)
- 0120.3099.00** Übriger Personalaufwand
Jahresabschlussessen Gemeinderat, Kommissionen und Funktionäre = Fr. 3'000
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.
Fachliche Beratung und Unterstützung neuer Schulraum
- 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	Allgemeine Dienste	713'000.00	337'600.00	727'810.00	315'880.00	691'213.25	338'475.50
	Netto Aufwand		375'400.00		411'930.00		352'737.75
021	Finanz- und Steuerverwaltung	161'800.00	26'890.00	173'050.00	26'720.00	177'472.20	34'952.40
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	161'800.00	26'890.00	173'050.00	26'720.00	177'472.20	34'952.40
0210.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - nebenamtliches Personal	450.00		450.00		48.75	
0210.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'500.00		85'000.00		87'498.65	
0210.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	6'500.00		7'000.00		6'875.65	
0210.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'800.00		7'000.00		6'080.45	
0210.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	850.00		1'700.00		752.70	
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		50.00	
0210.3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00		149.85	
0210.3100.00	Büromaterial	1'200.00		1'800.00		1'873.75	
0210.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		606.25	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'451.55	
0210.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer			2'200.00		1'996.70	
0210.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		98.00	
0210.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte - EDV					417.90	
0210.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Betriebskosten	2'000.00		3'000.00		1'867.15	
0210.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	2'000.00		2'500.00		1'853.30	
0210.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Homepage					1'504.50	
0210.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht	500.00		1'800.00		47.15	
0210.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 621 60 10)	1'400.00		1'600.00		1'126.35	
0210.3132.00	Honorare externe Beratungen	8'000.00		11'000.00		2'800.20	
0210.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'500.00		1'318.95	
0210.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		347.15	
0210.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt Software)					14'105.95	
0210.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		43.00	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					3'020.70	
0210.3611.00	Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen	37'000.00		38'000.00		35'108.50	
0210.3611.01	Entschädigung an Kanton für Bezugsprovisionen	4'000.00		4'000.00		5'429.10	
0210.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Mahnungen)		5'000.00		5'000.00		5'100.00
0210.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Betreibungen etc.)		2'000.00		3'000.00		1'694.95
0210.4250.00	Verkäufe						12.00
0210.4930.05	Interne Verrechnung (Wasserversorgung)		5'790.00		6'700.00		8'518.70
0210.4930.06	Interne Verrechnung (Abwasserbeseitigung)		4'210.00		3'870.00		6'947.75
0210.4930.07	Interne Verrechnung (Abfallbeseitigung)		3'030.00		2'350.00		3'926.00
0210.4930.08	Interne Verrechnung (Elektraversorgung Lü)		4'800.00		4'800.00		8'000.70
0210.4930.09	Interne Verrechnung (Wärmeverbund)		2'060.00		1'000.00		752.30

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 0210.3010.00** Löhne Verwaltungspersonal Finanzen (gemäss DGO, Anhang I)
Grundlage: 1 x Arbeitspensum 82.50 %
Teuerung 2023: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 0210.3090.00** Aus- und Weiterbildung der Finanzverwaltung
- 0210.3102.01** Servicegrundgebühr Fotokopiere: **siehe neu unter Funktion 0224 Informatik**
- 0210.3132.00** Honorare externe Beratungen
Seit 24. Juni 2021 fungiert Fa. BDO AG in Solothurn als Revisionsstelle während der Legislaturperiode 2021 - 2025.
- 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: **siehe neu unter Funktion 0224 Informatik**
- 0210.3611.00** Entschädigung an Kanton für Steuerveranlagungen + Bezugsprovisionen
- 0210.4210.00** Einnahmen der Mahngebühren
- 0210.4210.01** Einnahmen der Betreuungskosten
- 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 MZH (Pellet) / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste, übrige	256'230.00	57'400.00	262'450.00	54'500.00	210'401.30	48'827.15
0220	Allgemeine Dienste, übrige	156'480.00	12'300.00	171'950.00	13'400.00	169'503.55	10'682.65
0220.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - nebenamtliches Personal	13'000.00		13'000.00		11'844.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	106'000.00		106'000.00		106'218.45	
0220.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'100.00		10'000.00		9'964.10	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	5'800.00		5'800.00		6'850.20	
0220.3053.00	AG-Beiträge an UVG					14.70	
0220.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	1'200.00		2'300.00		495.70	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildung	500.00		1'500.00			
0220.3099.00	Übriger Personalaufwand			650.00		346.50	
0220.3100.00	Büromaterial	1'200.00		2'000.00		2'068.70	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		800.00		299.60	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'600.00		1'396.45	
0220.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer			2'200.00		1'996.95	
0220.3130.00	Dienstleistungen Dritter - IDK/Ausweise	3'800.00		4'000.00		3'328.85	
0220.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	2'300.00		2'300.00		1'848.00	
0220.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	3'600.00		4'300.00		3'687.30	
0220.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Homepage	3'200.00		10'000.00		2'262.30	
0220.3130.06	Dienstleistungen Dritter - Modul SIBE	380.00				371.15	
0220.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht	500.00		1'000.00		297.10	
0220.3130.08	Dienstleistungen Dritter - Dolmetschereinsätze für Einwohner	300.00		300.00		181.00	
0220.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 621 17 09)	1'200.00		1'600.00		1'132.65	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		1'400.55	
0220.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500.00		500.00		347.15	
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Unterhalt von Software, DUN-Digitalkopien, I-Web)					12'921.80	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		600.00		230.35	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		9'000.00		10'000.00		7'503.00
0220.4250.00	Verkäufe		100.00		100.00		27.15
0220.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'200.00		3'300.00		3'152.50

Texterläuterungen 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 50 %
 Grundlage: 1 x Arbeitspensum 60 %
 Teuerung 2023: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 0220.3090.00** Aus- und Weiterbildung
 Diverse Kurse Verwaltung
- 0220.3102.01** Servicegrundgebühr Fotokopiere: **siehe neu unter Funktion 0224 Informatik**
- 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
- 0220.3130.07** Dienstleistungen Dritter - Diverses nicht durch eigenes Personal erbracht
 Kosten Genehmigung Reglemente des Kantons etc.
 Diverse Fremdarbeiten
- 0220.3134.00** Sachversicherungsprämien
 Schweizerische Mobiliar - Kombiversicherung = Fr. 400
 Schweizerische Mobiliar - Technische Versicherung = Fr. 400
 Vaudoise Générale Versicherungen - Haftpflichtversicherung = Fr. 400
 Vaudoise Générale Versicherungen - Haftpflichtversicherung SIBE = Fr. 300
- 0220.3158.00** Unterhalt immaterielle Anlagen: **siehe neu unter Funktion 0224 Informatik**
- 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
 Verkauf Lüsslinger Ortsbuch
- 0220.4260.00** Rückerstattungen Dritter
 Rückerstattung Anzeigerverband - Anzeigerkosten

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0222	Bauverwaltung	42'950.00	37'500.00	39'300.00	33'500.00	40'897.75	38'144.50
0222.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Bau- und Werkkommission	7'500.00		7'000.00		7'872.50	
0222.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	400.00		250.00		389.90	
0222.3053.00	AG-Beiträge an UVG					5.05	
0222.3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		925.20	
0222.3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		5'000.00		6'392.30	
0222.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung	23'000.00		20'000.00		20'232.70	
0222.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Infogis	2'100.00		2'100.00		2'180.90	
0222.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Diverses	500.00		500.00			
0222.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		3'000.00		786.95	
0222.3134.00	Sachversicherungen	750.00		750.00		728.05	
0222.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'302.90	
0222.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		81.30	
0222.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligungen)		37'000.00		33'000.00		37'064.50
0222.4210.01	Anlassbewilligungen		500.00		500.00		1'080.00
0224	Informatik	56'800.00	7'600.00	51'200.00	7'600.00		
0224.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
0224.3102.00	Servicegrundgebühr Fotokopierer	3'600.00					
0224.3111.00	Maschinen, Geräte	3'000.00		3'000.00			
0224.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	50'000.00		48'000.00			
0224.4612.00	Entschädigungen von Gemeindewesen		7'600.00		7'600.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	294'970.00	253'310.00	292'310.00	234'660.00	303'339.75	254'695.95
0290	Verwaltungsliegenschaften	1'750.00	300.00	3'150.00	300.00	1'230.30	300.00
0290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Ressort Betriebe			1'400.00		550.00	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK			50.00		42.85	
0290.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.75	
0290.3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		30.00	
0290.3120.06	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Schützenhaus	200.00		200.00		164.65	
0290.3120.07	Ver- und Entsorgung Liegenschaften - Diverse	150.00				124.35	
0290.3134.06	Liegenschaften Lüsslingen Sachversicherungsprämien Oberfeldweg 10 "Schützenhaus Lü"	150.00		150.00		117.85	
0290.3134.07	Sachversicherungsprämien Diverse Liegenschaften Lüsslingen	150.00		150.00		137.50	
0290.3134.08	Sachversicherungsprämien Diverse Liegenschaften Nennigkofen	100.00		100.00		62.35	
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

Texterläuterungen 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

0222 - 30 % = Bauverwaltung

Die Kosten von Fr. 23'000 betragen 30 % der Gesamtkosten

Die restlichen Kosten der Bauverwaltung sind auf folgende Funktionen verteilt:

6150 - 10 % = Gemeindestrassen

7101 - 20 % = Wasserversorgung

7201 - 20 % = Abwasserentsorgung

8711 - 20 % = Elektrizitätsversorgung

0222.3132.00 Expertisen, Honorare Projektarbeiten, Planungen, Rechtsberatung

0222.4210.00 Baubewilligungsgebühren

0222.4210.01 Anlassbewilligungen

Ab dem Budget 2022 werden die Informatik-Aufwände nicht mehr bei den einzelnen Funktionen geführt.
Die Ausgaben werden neu in einer eigenen Funktion gebucht.

0224.3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial

0224.3102.00 Servicegrundgebühr Fotokopierer: *vorher Funktion 0210 und 0220*

0224.3111.00 Maschinen, Geräte

0224.3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)

0224.3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen

Kosten für Dialog Cloud, MS Office, Netzwerkkomponenten von folgenden bisherigen Funktionen:

0120, 0210, 0220, 0222, 0291, 1500, 2190, 6153.

Die Kosten für die Spezialfinanzierungen 7101, 7201, 7301, 8711 und 8792 werden unter den SF-Funktionen gebucht

0290.3000.00 Tag- und Sitzungsgelder Ressort Betriebe (Teamsitzungen etc.) (gemäss DGO, Anhang II)

0290.3120.06 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Schützenhaus Oberfeldweg 10, Lüsslingen
Stromkosten

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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0291	Gemeindehaus - Gemeindeverwaltung	91'530.00		90'130.00		96'610.95	7'670.10
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals -	8'650.00		8'650.00		12'058.50	
0291.3050.00	Reinigungspersonal GVW	650.00		650.00		803.30	
0291.3052.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK						
0291.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700.00		661.70	
0291.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	100.00		200.00		96.95	
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial GVW	200.00		200.00		78.95	
0291.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen GVW	500.00		1'000.00		558.05	
0291.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV GVW	6'000.00		4'500.00		5'123.45	
0291.3132.00	Honorare externe Beratungen	6'000.00				83.00	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien GVW	1'600.00		1'600.00		1'564.85	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude GVW	1'000.00		6'000.00		2'112.65	
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge GVW	500.00		1'000.00			
0291.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Bürgergemeinde und Elektra Genossenschaft, Nennigkofen)					7'840.65	
0291.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	65'630.00		65'630.00		65'628.90	
0291.4612.00	Entschädigungen von Gemeinwesen						7'670.10

Texterläuterungen 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 2023: 117.8320 % (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
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten / Kehricht- und Gemeindewerkerersatzabgabe
- 0291.3132.00** Honorare externe Beratungen
Beratung durch Heizungsingenieur für Planung des Heizungersatzes im Gemeindehaus
- 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 neu 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 neu unter Funktion 0224**

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0292	Mehrzweckgebäude	104'300.00	100'860.00	96'270.00	89'860.00	111'545.05	103'888.15
0292.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder MZA			200.00			
0292.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals -	500.00		600.00		349.50	
	Reinigungspersonal MZA						
0292.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	50.00		50.00		27.20	
0292.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					15.40	
0292.3055.00	AG-Beiträge an KKTG					3.30	
0292.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00		2'000.00		457.65	
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen	500.00		2'000.00			
0292.3111.01	Anschaffung Turnmaterial					131.50	
0292.3120.00	Ver- und Entsorgung	15'000.00		6'000.00		12'792.30	
	Liegenschaften VV						
0292.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Solaranlage	300.00		350.00		274.65	
0292.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 623 10 78)					359.45	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'350.00		4'300.00		4'253.20	
0292.3140.00	Unterhalt an Grundstücken MZA	8'000.00		5'000.00		236.90	
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000.00		17'265.70	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge	1'000.00		2'000.00		683.95	
0292.3151.01	Unterhalt Sport- und Turngeräte	2'000.00		500.00		1'649.65	
0292.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	72'000.00		70'270.00		73'044.70	
0292.3636.00	Beitrag an Turnverein (Anschaffung Turnmaterial)			2'000.00			
0292.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						124.40
0292.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		862.00
0292.4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen - Mehrzweckhalle		14'850.00		14'850.00		14'848.50
	(Auflösung Bildung Vorfinanzierung 2018 - 2051)						
0292.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA		85'010.00		74'010.00		88'053.25

Texterläuterungen 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 2023: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 0292.3111.00** Anschaffung von diversen Apparaten, Geräten, Maschinen für Betriebspersonal
- 0292.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV:
Stromkosten
EG Lü-Ne: Wasser- und Abwasserkosten / Kehricht- und Gemeindewerkerersatzabgabe
M. Rüfenacht: Kaminfegerarbeiten
(Der Pelleteinkauf erfolgt über die Funktion 8791 mit Verrechnung an die Mehrzweckhalle)
- 0292.3130.01** Dienstleistungen Dritter - Solaranlage
Wartungsvertrag Photovoltaik-Anlage, Batterie-Speicher mit Helion, Bouygues E&S InTec Schweiz AG
- 0292.3140.00** Unterhalt an Grundstücken:
Rasenbewirtschaftung Swiss Green (wegen diverser Sportanlässe) = Fr. 5'000
Hecke Schnitt / auslichten = Fr. 1'000
Düngung, Unkraut = Fr. 1'000
Diverses = Fr. 1'000
- 0292.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude:
Umrüstung Beleuchtung auf LED wird verschoben
Strom Anschluss aufgrund Verschiebung der LED-Beleuchtung nicht notwendig
- 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 2025)
- 0292.3300.00** Planmässige Abschreibungen VV
Abschreibungen zu diversen Abschreibungssätzen: 3.03 % / 10.00 % / 12.50 % / 25.00 %
- 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0293	Bürgerhaus	16'580.00	51'900.00	20'910.00	51'900.00	18'863.55	51'376.00
0293.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen BH	500.00		1'000.00			
0293.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV BH	4'500.00		4'500.00		4'108.45	
0293.3130.10	Dienstleistungen Dritter BH - Kommunikation	300.00		300.00		300.00	
0293.3134.00	Sachversicherungsprämien BH	2'000.00		2'000.00		1'862.00	
0293.3140.00	Unterhalt an Grundstücken BH	2'900.00		2'900.00		2'524.85	
0293.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude BH	1'000.00		1'000.00		1'292.95	
0293.3151.00	Unterhalt Apparte, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge BH	400.00		600.00		164.55	
0293.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	4'980.00		8'610.00		8'610.75	
0293.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften BH - Kita		24'000.00		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		5'500.00
0294	Pfarrscheune	43'610.00	8'000.00	32'900.00	5'000.00	37'266.65	2'140.80
0294.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal PS	5'500.00		7'000.00		5'970.00	
0294.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Reinigungspersonal PS (Corona)	500.00		1'500.00		1'837.50	
0294.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	450.00		750.00		608.75	
0294.3053.00	AG-Beiträge an UVG					9.70	
0294.3099.00	Übriger Personalaufwand					120.00	
0294.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial PS	500.00		1'000.00		223.35	
0294.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen PS			1'000.00			
0294.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV PS	9'000.00		5'000.00		4'859.40	
0294.3130.10	Dienstleistungen Dritter PS - Kommunikation (GAW-Anschluss)	1'000.00		1'000.00		998.00	
0294.3134.00	Sachversicherungsprämien PS	1'800.00		1'800.00		1'669.05	
0294.3140.00	Unterhalt an Grundstücken PS	1'000.00		1'500.00			
0294.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude PS	15'000.00		3'000.00		12'619.00	
0294.3151.00	Unterhalt Apparate, Beleuchtung, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge PS	500.00		1'000.00			
0294.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	330.00		320.00		322.65	
0294.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	8'030.00		8'030.00		8'029.25	
0294.4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00				
0294.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV PS		2'500.00		2'500.00		-450.00
0294.4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften PS		2'500.00		2'500.00		2'590.80

Texterläuterungen 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, Kehricht- und Gemeindewerkerersatzabgabe 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 = Fr. 2'000
Pflege und Massnahme gegen Buchsbaum/zünsler = Fr. 700
Diverses = Fr. 200
- 0293.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude BH: diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
- 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 Gemeindemitarbeiters / Grundlage: 8 % von 80 %
Zusätzlich: Reinigung/Betreuung der Pfarrscheune im Nebenamt
- 0294.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten, EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerkerersatzabgabe / Wasser- und Abwasserkosten
- 0294.3140.00** Unterhalt an Grundstück
Diverser Unterhalt
- 0294.3144.00** Unterhalt Hochbaute, Gebäude
Sanierung Fassade
Diverser kleiner Unterhalt
- 0294.3151.00** Unterhalt Apparate, Beleuchtung, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
- 0294.4472.00** Vermietungs- und Benützungsgebühren Pfarrscheune
- 0294.4479.00** Übrige Erträge Liegenschaften PS:
Rückerstattung der evangelisch reformierten Kirchgemeinde der anteiligen Hauswartskosten und des Digitalanschlusses.

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0296	Gemeindehaus - Mietwohnungen	9'050.00	62'700.00	19'300.00	60'300.00	12'133.20	62'091.70
0296.3000.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals -	500.00		500.00		585.00	
0296.3050.00	Liegenschaftenverwaltung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					1.45	
0296.3055.00	AG-Beiträge an KKTG					1.60	
0296.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		290.20	
0296.3102.00	Drucksachen, Publikationen Mietwohnungen	300.00		300.00			
0296.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen Mietwohnungen	1'500.00		6'000.00		3'303.55	
0296.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250.00		500.00		173.15	
0296.3130.10	Mietwohnungen Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00		750.00	
0296.3144.00	Mietwohnungen - Kommunikation (GAW-Anschluss)						
0296.3144.00	Unterhalt Hochbauten	3'500.00		2'000.00		3'020.15	
0296.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Mietwohnungen	2'000.00		9'000.00		4'008.10	
0296.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		53'700.00		53'500.00		53'832.00
0296.4479.00	Mietwohnungen Übrige Erträge Liegenschaften VV GVW		9'000.00		6'800.00		8'259.70
0297	Schulhausweg 88, Ne	28'150.00	29'550.00	29'650.00	27'300.00	25'690.05	27'229.20
0297.3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte und Maschinen			1'000.00			
0297.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500.00		5'000.00		4'905.05	
0297.3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000.00			
0297.3130.10	Dienstleistungen Dritter Mietwohnung - Kommunikation (GAW-Anschluss)	600.00		600.00		300.00	
0297.3134.00	Sachversicherungsprämien Mietwohnungen	350.00		350.00		290.65	
0297.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen, Werkzeuge Mietwohnung	500.00		1'500.00			
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		11'641.20
0297.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV Mietwohnung EG		10'700.00		11'000.00		10'668.00
0297.4479.00	Mietwohnungen Übrige Erträge Liegenschaften VV		4'950.00		2'400.00		4'920.00

Texterläuterungen 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
- 0296.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
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,
Allfällige Sanierungen in den Mietwohnungen
- 0296.4470.00** Liegenschaftserträge der Mietwohnungen
- 0296.4479.00** Nebenkostenerträge der Mietwohnungen
- 0297.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerksatzabgabe / Wasser- und Abwasserkosten
Heizöl, Feuerungskontrolle
- 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	195'250.00	49'400.00	183'690.00	52'100.00	185'850.75	62'421.05
	Netto Aufwand		145'850.00		131'590.00		123'429.70
12	Rechtssprechung	670.00		620.00		460.00	
	Netto Aufwand		670.00		620.00		460.00
120	Rechtssprechung	670.00		620.00		460.00	
1201	Friedensrichter	670.00		620.00		460.00	
1201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Friedensrichter	450.00		400.00		460.00	
1201.3090.00	Aus- und Weiterbildung	120.00		120.00			
1201.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
15	Feuerwehr	165'480.00	49'400.00	154'570.00	52'100.00	162'389.65	62'421.05
	Netto Aufwand		116'080.00		102'470.00		99'968.60
150	Feuerwehr	165'480.00	49'400.00	154'570.00	52'100.00	162'389.65	62'421.05
1500	Feuerwehr (allgemein)	165'480.00	49'400.00	154'570.00	52'100.00	162'389.65	62'421.05
1500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Feuerwehrkommission	700.00		700.00		405.00	
1500.3001.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Übungs-/Mannschaftssold	45'000.00		41'000.00		41'128.35	
1500.3001.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Einsatzsold	5'400.00		5'400.00		9'310.00	
1500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	800.00		800.00		962.05	
1500.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30.00		30.00		22.25	
1500.3090.00	Aus- und Weiterbildung	24'400.00		28'400.00		21'545.15	
1500.3099.00	Übriger Personalaufwand (Aerztliche Untersuchungen/Ehrungen)	1'300.00		1'300.00		1'545.60	
1500.3100.00	Büromaterial	400.00		400.00		370.80	
1500.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'400.00		3'757.60	
1500.3101.02	Treibstoffe	1'200.00		1'000.00		1'052.10	
1500.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		145.00	
1500.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'050.00		1'050.00		450.00	
1500.3111.00	Anschaffung Ausrüstungen, Geräte, Maschinen	9'600.00		11'000.00		13'427.30	
1500.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte - EDV	1'000.00		200.00			
1500.3112.00	Anschaffung Dienstkleider	3'900.00		4'100.00		6'947.10	
1500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'900.00		1'700.00		3'393.15	
1500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Schulung Brandverhütung, Hilfeleistungen	500.00		500.00			
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge	1'300.00		1'300.00		783.40	
1500.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Frankaturen/Porto	50.00		50.00			
1500.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 623 74 68 + 079 460 32 03 + 079 107 43 48)	2'000.00		2'000.00		819.35	
1500.3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'670.25	
1500.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	1'500.00		1'500.00		1'197.50	
1500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude FWM	8'200.00		1'500.00		39.95	
1500.3151.00	Unterhalt Apparate, Dienstkleider, Maschinen und Geräte	6'200.00		6'300.00		8'951.35	
1500.3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	9'000.00		6'000.00		7'856.35	
1500.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					144.90	
1500.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen			700.00			
1500.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		230.00	
1500.3170.01	Mannschaftsverpflegung	1'800.00		1'800.00		92.95	
1500.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'110.00		9'040.00		11'200.20	

Texterläuterungen 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 (*gem. Kursangebot der Solothurnischen Gebäudeversicherung*)
 Kurskosten = Fr. 16'900 (Vorjahr: Fr. 18'700)
 Kurspauschale = Fr. 4'000 (Vorjahr: Fr. 4'700)
 C1 Fahrerausbildung 2 Personen = Fr. 3'000 (Vorjahr: 1 Person = Fr. 3'000)
 Spezialausbildung = Fr. 500 (Vorjahr: Fr. 3'500)
- 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) Fr. 1'200, Helme (Ersatz) Fr. 800, Brandschutzhandschuhe Fr. 500,
 Arbeitshandschuhe Fr. 100, Brandschutzstiefel Fr. 500, Kader-Jacke Fr. 200, Div. Kleider Fr. 600
- 1500.3130.00** Dienstleistungen Dritter: Schulung Brandverhütung, Hilfeleistungen
 Gemeindeinterne Schulung mit Verwaltung und Schule
Das Datum der Feuerwehrrauptübung wird mittels Inserat im Anzeiger bekannt gegeben
- 1500.3130.01** Verbandsbeiträge:
 Schweizerischer Feuerwehrverband, Gümliigen
 Feuerwehrverband Kanton Solothurn
- 1500.3130.10** Dienstleistungen Dritter - Kommunikation:
 BAKOM - Sprechfunkanlage = Fr. 1'250
 Telefonkosten = Fr. 550
 SMS Credits - Lodur = Fr. 200
- 1500.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude FWM
 Ersatz Toiletten = Fr. 1'500 / Ersatz Beleuchtung AS Raum = Fr. 1'100
 Service Garagentore = Fr. 1'500 / Ersatz Boiler = Fr. 4'100
- 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
- 1500.3300.00** Planmässige Abschreibungen VV
 Abschreibung Spezialfahrzeuge (Feuerwehr) während 15 Jahren zu 6.67 % (2016 - 2031)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3612.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (SGV Alarmzentrale Feuerwehralarmierung)	2'300.00		1'750.00		2'271.00	
1500.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	9'240.00		8'050.00		9'571.00	
1500.3990.02	Interne Verrechnung Hydrantenentschädigung	11'100.00		11'100.00		11'100.00	
1500.4200.00	Feuerwehr-Ersatzabgaben		42'000.00		42'000.00		42'946.20
1500.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'800.00
1500.4631.00	Beiträge von Kanton - Gebäudeversicherung SGV		7'400.00		10'100.00		16'674.85
16	Verteidigung	29'100.00		28'500.00		23'001.10	
	Netto Aufwand		29'100.00		28'500.00		23'001.10
161	Militärische Verteidigung	11'090.00		10'890.00		9'860.25	
1612	Schiessanlage	11'090.00		10'890.00		9'860.25	
1612.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Service SIUS	1'200.00		1'000.00			
1612.3134.00	Sachversicherungsprämien	550.00		550.00		519.00	
1612.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	9'340.00		9'340.00		9'341.25	
162	Zivile Verteidigung	18'010.00		17'610.00		13'140.85	
1620	Zivilschutz (allgemein)	18'010.00		17'610.00		13'140.85	
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250.00		300.00		190.15	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		939.00	
1620.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude ZS			1'000.00			
1620.3612.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	14'910.00		13'700.00		10'097.50	
1620.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	1'850.00		1'610.00		1'914.20	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 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 Feuerwehrrglement 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-Jahresrythmus)
- 1612.3300.00** Planmässige Abschreibungen VV
Abschreibung Mobilien über 8 Jahre zu 12.50 %
- 1620.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
- 1620.3612.00** 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	2'289'980.00	431'280.00	2'253'530.00	507'480.00	2'109'757.58	539'438.37
	Netto Aufwand		1'858'700.00		1'746'050.00		1'570'319.21
21	Obligatorische Schule	2'193'980.00	431'280.00	2'180'400.00	507'480.00	2'054'757.58	539'438.37
	Netto Aufwand		1'762'700.00		1'672'920.00		1'515'319.21
211	Primarstufe I	159'840.00	47'700.00	170'400.00	61'700.00	170'684.99	58'917.60
2110	Kindergarten	159'840.00	47'700.00	170'400.00	61'700.00	170'684.99	58'917.60
2110.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen	111'500.00		110'000.00		106'637.05	
2110.3020.01	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	13'600.00		19'000.00		18'401.50	
2110.3020.04	Löhne Lehrpersonen (Teamteaching)					9'749.90	
2110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	9'550.00		10'000.00		10'513.25	
2110.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	13'750.00		18'500.00		14'134.20	
2110.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	5'100.00		5'700.00		3'975.55	
2110.3053.01	AG-Beiträge an UVG	90.00		100.00		98.15	
2110.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	2'150.00		3'000.00		904.05	
2110.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		50.80	
2110.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer					2'498.75	
2110.3104.00	Lehrmittel (Verbrauchsmaterial für Unterricht)	3'100.00		3'100.00		3'333.09	
2110.3171.01	Kindergartenreise	300.00		300.00		79.15	
2110.3171.02	Exkursionen	100.00		100.00		195.55	
2110.3171.03	Projektwoche, Spezielle Projekte	300.00		300.00		114.00	
2110.4631.00	Beiträge vom Kanton		47'700.00		61'700.00		58'917.60

Texterläuterungen 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 2023: 118.9093 % (Vorjahr: 118.9093 %)
- 2110.3020.01** Löhne Lehrpersonen Spezielle Förderung, inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0.14 Vollzeitstellen = 4 Lektionen
Teuerung 2023: 118.9093 % (Vorjahr: 118.9093 %)
- 2110.3104.00** Allgemeines Schulmaterial
- 2110.4631.00** Beiträge vom Kanton (Schülerpauschalen)
(gemäss RRB Nr. 2015/588 vom 31.03.2015 und Beitragssatz 38 %)
Planung 2023 = 16 Kinder (Vorjahr: 22 Kinder / Rechnung 2021 = 15 Kinder)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
212	Primarstufe II	1'025'310.00	251'920.00	876'550.00	225'950.00	805'830.64	270'924.62
2120	Primarschule	927'950.00	251'920.00	802'600.00	225'950.00	737'595.99	270'924.62
2120.3020.00	Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen	612'500.00		470'000.00		451'215.40	
2120.3020.01	Löhne Lehrpersonen (Spezielle Förderung)	80'600.00		84'000.00		81'343.20	
2120.3020.02	Löhne Lehrpersonen (DAZ)	4'200.00		18'500.00			
2120.3020.05	Löhne Lehrpersonen (Logopädie)	34'250.00		36'000.00		33'312.40	
2120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	56'100.00		47'000.00		44'421.65	
2120.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	48'400.00		56'500.00		56'863.60	
2120.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse - Ausfinanzierung	19'350.00		16'600.00		15'993.35	
2120.3053.01	AG-Beiträge an UVG	550.00		450.00		314.40	
2120.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	12'600.00		10'450.00		4'010.04	
2120.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial					571.50	
2120.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (EDV)					20.45	
2120.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial "Garten"	200.00					
2120.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer					4'997.85	
2120.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	250.00		250.00		140.55	
2120.3104.00	Lehrmittel 1. - 6. Klasse gesamt und allgemein (Verbrauchsmaterial für Unterricht und Lehrerzimmer)	18'100.00		18'100.00		17'820.05	
2120.3104.01	Lehrmittel Logopädie	700.00		700.00		668.40	
2120.3104.02	Lehrmittel Spezielle Förderung	1'800.00		1'300.00		710.30	
2120.3104.10	Leihbibliothek 1.-6. Klasse	750.00		750.00		351.20	
2120.3119.00	Anschaffung Mobiliar	1'600.00		2'100.00		4'746.25	
2120.3119.02	Anschaffungen kurzfristig			400.00		407.40	
2120.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Papiersammlungen	3'300.00		1'300.00		1'365.00	
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Aufklärungsprojekt			2'500.00			
2120.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	500.00		500.00		1'095.95	
2120.3171.00	Skilager	15'000.00		18'000.00		2'157.20	
2120.3171.01	Schulreisen	2'500.00		2'500.00		3'378.85	
2120.3171.02	Exkursionen	1'500.00		1'500.00			
2120.3171.03	Projektwoche, Spezielle Projekte	1'200.00		1'200.00		173.80	
2120.3612.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen	12'000.00		12'000.00		11'517.20	
2120.4240.00	Ertrag Papiersammlungen		4'320.00		1'100.00		1'357.02
2120.4260.00	Rückerstattung Skilager		4'500.00		4'000.00		
2120.4260.01	Rückerstattung Schulreisen		200.00		200.00		182.00
2120.4612.00	Entschädigung von Gemeinden - HPSZ (ISM-Lektionen)		5'600.00		4'000.00		3'717.90
2120.4631.00	Beiträge vom Kanton		237'300.00		216'650.00		265'667.70

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 2120.3020.00** Löhne Lehrpersonen inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 5,29 Vollzeitstellen = 153,50 Lektionen
Teuerung 2023: 118.9093 % (Vorjahr: 118.9093 %)
Aufgrund der Klassengrösse ab August 2023 muss die 5./6. Klasse aufgeteilt werden auf eine 5. und 6. Klasse
Diese Aufteilung generiert Mehrkosten
- 2120.3020.01** Löhne Lehrpersonen Spezielle Förderung, inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,72 Vollzeitstellen oder 21,00 Lektionen
Teuerung 2023: 118.9093 % (Vorjahr: 118.9093 %)
- 2120.3020.02** Löhne Lehrpersonen DAZ (*Deutsch als Zweitsprache*), inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,03 Vollzeitstellen = 1,00 Lektionen
Teuerung 2023: 118.9093 % (Vorjahr: 118.9093 %)
- 2120.3020.05** Löhne Lehrpersonen Logopädie, inkl. Stellvertretungen subventioniert
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,59 Vollzeitstellen = 8,0 Lektionen regulär, 6 Lektionen STV, 3,0 Lektion ISM (Weiterrechnung an HPSZ)
Teuerung 2023: 118.9093 % (Vorjahr: 118.9093 %)
- 2120.3101.01** Betriebs- und Verbrauchsmaterial "Garten"
Im Rechnungsjahr 2021 wurde anstelle des Skilagers in Zusammenarbeit mit der UMKO ein Garten erstellt.
Das Gemüse wird als "Znüni" verspeist.
- 2120.3102.01** Servicegrundgebühr Fotokopierer: **neu siehe Funktion 2190.3100.00**
- 2120.3104.00** Lehrmittel allgemein
sind teurer und mit Lehrplan 21 müssen zusätzliche Lehrmittel angeschafft werden
- 2120.3104.02** Lehrmittel spezielle Förderung
Lehrmittel für die spezielle Förderung und Begabungsförderung
- 2120.3119.00** Anschaffung Mobiliar
2 Pulte für das Klassenzimmer der 5./6. Klasse
- 2120.3130.00** Entschädigung für Transporte Papiersammlungen
Planung: 3 Sammlungen - 20.01.2023 / 12.05.2023 / 08.09.2023
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 in 2024
- 2120.3171.00** Ausgaben für Skilager
- 2120.3612.00** Entschädigung an öffentliche Unternehmungen für Ethik, Religion, Gemeinschaft
- 2120.4631.00** Beiträge vom Kanton (Schülerpauschalen)
(gemäss RRB Nr. 2015/588 vom 31.03.2015 und Beitragssatz 38 %)
Planung 2022 = 61 Kinder (Vorjahr: 68 Kinder / Rechnung 2020 = 68 Kinder)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2122	Werken	97'360.00		73'950.00		68'234.65	
2122.3020.00	Löhne Lehrpersonen (Werken)	69'200.00		52'200.00		50'563.50	
2122.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	5'300.00		4'000.00		3'964.70	
2122.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'100.00		5'200.00		4'837.80	
2122.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse Ausfinanzierung	2'900.00		1'600.00		1'360.80	
2122.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	60.00		50.00		27.90	
2122.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'200.00		900.00		344.25	
2122.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial					75.00	
2122.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer					181.00	
2122.3104.00	Lehrmittel / Material Werken	7'300.00		7'300.00		6'879.70	
2122.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte			200.00			
2122.3119.00	Anschaffungen kurzfristig			1'200.00			
2122.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	1'300.00		1'300.00			
213	Sekundarstufe I	666'000.00	84'360.00	792'000.00	173'280.00	697'500.00	101'318.40
2130	Sekundarstufe	666'000.00	84'360.00	792'000.00	173'280.00	697'500.00	101'318.40
2130.3611.00	Beitrag an Kanton SO für Besoldung und Unkosten Sek P (Material, Hauswirtschaft, Werken)	234'000.00		288'000.00		234'000.00	
2130.3612.00	Beitrag an Stadt SO für Besoldung und Unkosten an Sek B + E (Material, Hauswirtschaft, Werken)	432'000.00		504'000.00		463'500.00	
2130.4631.00	Beiträge vom Kanton		84'360.00		173'280.00		101'318.40
214	Musikschulen	74'540.00	29'500.00	76'140.00	29'500.00	96'330.10	90'090.75
2140	Musikschulen	74'540.00	29'500.00	76'140.00	29'500.00	96'330.10	90'090.75
2140.3020.00	Löhne Lehrpersonen	16'500.00		15'600.00		19'112.40	
2140.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'250.00		1'200.00		935.35	
2140.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	850.00		1'800.00		1'885.55	
2140.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse - Ausfinanzierung			600.00		411.60	
2140.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	300.00		300.00		180.35	
2140.3102.01	Servicegrundgebühr Fotokopierer					181.00	
2140.3104.00	Lehrmittel	250.00		250.00		123.85	
2140.3111.00	Anschaffungen Musik			1'000.00			
2140.3151.00	Unterhalt Musikinstrumente	300.00		300.00			
2140.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
2140.3612.00	Beitrag an Stadt SO für Besoldung und Unkosten (inkl. Material)	54'990.00		54'990.00		73'500.00	
2140.4260.00	Rückerstattung Musikunterricht		18'000.00		18'000.00		26'882.00
2140.4503.00	Entnahmen aus zweckgebundenem Fremdmittel des FK - Musikgesellschaft						48'961.95
2140.4631.00	Beiträge vom Kanton		11'500.00		11'500.00		14'246.80

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 2122.3020.00** Löhne Lehrpersonen (Werken) inkl. Stellvertretungen subventioniert
Auf Grund hoher Schülerzahlen in der 5./6. Klasse sind beim Fach Werken mehr Lektionen nötig.
(gemäss GAV Kanton Solothurn)
Grundlage: 0,89 Vollzeitstellen = 16 Lektionen regulär, 10 Lektionen STV
Teuerung 2023: 118.9093 % (Vorjahr: 118.9093 %)
Aufgrund der Klassengrösse ab August 2023 muss die 5./6. Klasse aufgeteilt werden auf eine 5. und 6. Klasse
Diese Aufteilung generiert Mehrkosten
- 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 / 3 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
8 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 2023: 118.9093 % (Vorjahr: 118.9093 %)
- 2140.3612.00** Beitrag an Musikschule der Stadt Solothurn
Grundlage: 18 Schüler/in, Schülerpauschale Fr. 3'055.00 pro Schüler
- 2140.4260.00** Elternbeiträge an Musikunterricht
- 2140.4631.00** Subventionsbeitrag von Kanton Solothurn an Musikschulkosten
Planung: 18 Schüler

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
217	Schulliegenschaften	134'830.00	15'050.00	134'130.00	15'050.00	168'402.30	14'984.00
2170	Schulhaus Lüsslingen	85'070.00	14'550.00	86'730.00	14'550.00	111'565.75	14'484.00
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulhausabwart LÜ	22'500.00		22'500.00		23'642.60	
2170.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'750.00		1'700.00		1'801.85	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'700.00		1'700.00		1'637.80	
2170.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	220.00		420.00		226.35	
2170.3099.00	Übriger Personalaufwand SH LÜ					60.00	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial SH LÜ	1'000.00		2'000.00		784.95	
2170.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Pausenplatz SH LÜ			500.00			
2170.3110.00	Anschaffung Mobilier			2'200.00			
2170.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen SH LÜ			700.00		67.95	
2170.3111.02	Anschaffung Geräte, Maschinen - Whg. Abwart SH LÜ	500.00				2'266.10	
2170.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV SH LÜ	18'500.00		10'000.00		15'053.85	
2170.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten SH LÜ (032 622 09 07)			500.00		485.70	
2170.3134.00	Sachversicherungsprämien SH LÜ	2'200.00		2'300.00		2'131.45	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken SH LÜ	1'000.00		1'000.00		8'749.60	
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SH LÜ	1'000.00		3'600.00		20'129.35	
2170.3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude - Whg. Abwart SH LÜ			500.00			
2170.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen SH LÜ	500.00		3'600.00			
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen Pausenplatz SH LÜ			500.00			
2170.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen) SH LÜ	24'960.00		24'960.00		24'957.20	
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	9'240.00		8'050.00		9'571.00	
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

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 2170.3010.00** Lohn Schulhaus Hauswart Lüsslingen
Grundlage: 32,55 % Arbeitspensum (höchste Erfahrungsstufe bereits erreicht)
Teuerung 2023: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 2170.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
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
- 2170.3300.25** 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171	Schulhaus Nennigkofen	49'760.00	500.00	47'400.00	500.00	56'836.55	500.00
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulhausabwart Ne	14'600.00		14'600.00		17'418.25	
2171.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	1'110.00		1'150.00		1'136.00	
2171.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	960.00		1'000.00		1'022.30	
2171.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	150.00		300.00		137.40	
2171.3099.00	Übriger Personalaufwand SH Ne			100.00		30.00	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial SH Ne			2'100.00		910.00	
2171.3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Pausenplatz SH Ne			500.00			
2171.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen SH Ne			700.00			
2171.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV SH Ne	19'500.00		11'000.00		10'291.90	
2171.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten SH Ne			700.00		714.85	
2171.3134.00	Sachversicherungsprämien SH Ne	1'600.00		1'600.00		1'532.00	
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken SH Ne	500.00		1'000.00		585.00	
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude SH Ne	1'000.00		3'000.00		13'119.45	
2171.3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen SH Ne	1'000.00		1'000.00		268.40	
2171.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen Pausenplatz SH Ne			500.00			
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	9'240.00		8'050.00		9'571.00	
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV SH Ne		500.00		500.00		500.00

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 2171.3010.00** Lohn Schulhaus Hauswart Nennigkofen
Grundlage: 32,55 % Arbeitspensum (höchste Erfahrungsstufe bereits erreicht)
Teuerung 2023: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 2171.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV
Stromkosten
EG Lü-Ne: Kehricht- und Gemeindewerksatzabgabe / Wasser- und Abwasserkosten
Heizöl (Aufsplittung der Heizkosten: SH Ne = 2/3 und BH 1/3)
- 2171.3130.10** Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten
Neu unter Funktion 2192.3130.10
- 2171.3140.00** Unterhalt an Grundstücken:
Diverse kleinere Unterhaltsarbeiten
Restliche Arbeiten im Arbeitspensum von Gemeindearbeiter
- 2171.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude:
Diverse Arbeiten = Fr. 1'000
- 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 %

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
219	Volksschule, übrige	133'460.00	2'750.00	131'180.00	2'000.00	116'009.55	3'203.00
2190	Schulleitung	93'700.00	2'000.00	95'240.00	2'000.00	85'810.50	3'203.00
2190.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Ressort Bildung					255.00	
2190.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Turnlehrer SoFit	2'400.00		2'400.00		2'520.00	
2190.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Schulleiter	63'500.00		63'500.00		61'763.00	
2190.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	4'850.00		4'850.00		4'936.00	
2190.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'300.00		4'900.00		3'980.40	
2190.3053.00	AG-Beiträge an UVG					3.75	
2190.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	600.00		1'200.00		556.70	
2190.3090.00	Aus- und Weiterbildung	6'000.00		3'000.00		3'776.85	
2190.3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'200.00		2'169.20	
2190.3100.00	Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'500.00			
2190.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		260.30	
2190.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		53.85	
2190.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Elternforum)			1'000.00			
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter (HEKS)	800.00		800.00		736.70	
2190.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Verbandsbeiträge					380.00	
2190.3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00		450.00		364.00	
2190.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'921.95	
2190.3170.00	Reisekosten und Spesen					32.80	
2190.3171.00	Exkursionen, Schulreisen SO-FIT	1'500.00		1'500.00			
2190.3637.00	Beiträge an Schülerabos			2'340.00		2'100.00	
2190.4260.00	Elternbeiträge SO-FIT		1'000.00		1'000.00		1'880.00
2190.4631.00	Beiträge vom Kanton - SO-FIT		1'000.00		1'000.00		1'323.00
2192	Volksschule allgemein	24'760.00	750.00	21'190.00		15'474.05	
2192.3020.00	Löhne ICT-Support, intern	8'250.00		7'100.00		6'675.30	
2192.3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	650.00		550.00		521.70	
2192.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	710.00		700.00		680.25	
2192.3052.05	AG-Beiträge an Pensionskasse - Ausfinanzierung	200.00		200.00		191.35	
2192.3053.01	AG-Beiträge an UVG	10.00		10.00		3.75	
2192.3055.01	AG-Beiträge an KKTG	140.00		130.00		45.35	
2192.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
2192.3102.00	Drucksachen, Publikationen					64.50	
2192.3104.00	Lehrmittel ICT	850.00					
2192.3111.00	Anschaffung Geräte, Maschinen	3'900.00		2'200.00		64.90	
2192.3111.01	Anschaffung Geräte EDV			1'100.00		87.60	
2192.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikation	3'300.00		2'100.00		1'080.00	
2192.3158.00	Lizenz- und Serviceverträge (KiGa und PS)	6'250.00		6'600.00		6'059.35	
2192.4631.00	Beiträge vom Kanton		750.00				
2194	Schulsozialarbeit	15'000.00		14'750.00		14'725.00	
2194.3612.00	Entschädigung an Stadt Solothurn - Schulsozialarbeit	15'000.00		14'750.00		14'725.00	

Texterläuterungen 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 2023: 117.8320 % (Vorjahr: 117.8320 %)
- 2190.3090.00** Aus- und Weiterbildung
Allgemeine Weiterbildung der Lehrpersonen = Fr. 3'000
ISE Peer Review mit Fachperson als Begleitung = Fr. 3'000
- 2190.3099.00** Übriger Personalaufwand
Jahresschlussessen und Abschiedsgeschenke der Lehrpersonen
Auch diese Ausgaben waren bis anhin in verschiedenen Funktionen geführt
- 2190.3100.00** Büromaterial inklusive Verbrauchsmaterial
Diverses Büromaterial für alle Schulstufen
Papier und Druckerpatronen für Drucker
Servicegrundgebühr für Drucker mit Servicevertrag
- 2190.3158.00** Unterhalt immaterielle Anlagen/Software
Die Kosten für den Cloud-Zugriff beim Rechenzentrum wird unter der Funktion 0224 geführt
Die Kosten für das Lehrer-Office wird unter der Funktion 2192 geführt
- 2190.3637.00** Billettrückerstattung Bus
Ab Schuljahr 2023/2024 zahlt die Einwohnergemeinde für die Oberstufenschüler keine Bus-Abo-Subvention mehr
- 2192.3020.00** Löhne ICT-Support intern, inklusive Stellvertretung
Grundlage: 0.06 Vollzeitstellen = 2 Lektionen
Teuerung 2023: 118.9093 % (Vorjahr 118.9093 %)
- 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, Reserve = Fr. 80
- 2192.3130.10** Dienstleistungen Dritter - Kommunikation
IP-Adressen für 2 Schulhäuser, Wlan Anpassungen bei Ausfall
2 x GAW-Anschlüsse (pro Schulhaus je 1x)
- 2192.3158.00** Lizenz- und Serviceverträge (KiGa und PS)
AnyKey IT AG Mittelland, Deitingen
- 2194.3612.00** Entschädigung an Stadt Solothurn - Schulsozialarbeit
Fachliche Unterstützung in Sachen Mobbing und Prävention

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
22	Sonderschulen Netto Aufwand	96'000.00	96'000.00	72'000.00	72'000.00	55'000.00	55'000.00
220	Sonderschulen	96'000.00		72'000.00		55'000.00	
2200 2200.3634.00	Sonderschulen Beiträge an öffentliche Unternehmungen - Schulgelder HPS	96'000.00 96'000.00		72'000.00 72'000.00		55'000.00 55'000.00	
29	Übriges Bildungswesen Netto Aufwand			1'130.00	1'130.00		
299	Bildung, übrige			1'130.00			
2990 2990.3636.00	Bildung, übrige Beitrag an die Volkshochschule			1'130.00 1'130.00			

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

2200.3634.00 Schulgelder Heilpädagogischer Kindergarten und Schule
1 x Ganzjahres Schulgeld à Fr. 2'000 pro Monat = Fr. 24'000
1 x Ganzjahres Schulgeld à Fr. 2'000 pro Monat = Fr. 24'000
1 x Ganzjahres Schulgeld à Fr. 2'000 pro Monat = Fr. 24'000
1 x Ganzjahres Schulgeld à Fr. 1'000 pro Monat = Fr. 12'000
1 x Ganzjahres Schulgeld à Fr. 1'000 pro Monat = Fr. 12'000

2990.3636.00 Beitrag pro Einwohner/in Fr. 1.00 an die Volkshochschule
Der Beitrag an die Volkshochschule wird im Jahr 2023 nicht bezahlt

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	94'370.00	3'000.00	92'460.00	3'000.00	84'628.35	
	Netto Aufwand		91'370.00		89'460.00		84'628.35
31	Kulturerbe	1'400.00		1'400.00		1'401.00	
	Netto Aufwand		1'400.00		1'400.00		1'401.00
311	Museen und bildende Kunst	1'400.00		1'400.00		1'401.00	
3111	Naturmuseum	1'400.00		1'400.00		1'401.00	
3111.3634.00	Beiträge an private Unternehmung - Naturmuseum	1'400.00		1'400.00		1'401.00	
32	Kultur, übrige	41'400.00	3'000.00	45'740.00	3'000.00	31'169.30	
	Netto Aufwand		38'400.00		42'740.00		31'169.30
321	Bibliotheken	6'650.00		6'650.00		6'638.00	
3210	Bibliotheken	6'650.00		6'650.00		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	9'260.00		9'260.00		9'259.00	
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen - Stadttheater, Solothurn	9'260.00		9'260.00		9'259.00	
329	Kultur, übrige	25'490.00	3'000.00	29'830.00	3'000.00	15'272.30	
3290	Kultur, übrige	25'490.00	3'000.00	29'830.00	3'000.00	15'272.30	
3290.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Kulturkommission	2'500.00		2'800.00		600.00	
3290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK			30.00		5.25	
3290.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.05	
3290.3099.00	Übriger Personalaufwand			400.00			
3290.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'800.00			
3290.3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		1'000.00			
3290.3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		450.00		364.00	
3290.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		800.00			
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen	2'100.00		2'500.00		2'317.80	
3290.3636.01	Beiträge an Vereine	2'400.00		400.00		500.00	
3290.3636.02	Beiträge an private Unternehmungen - Aufwände	5'000.00		10'000.00			
3290.3930.00	Anlässe Pfarscheune Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	11'090.00		9'650.00		11'485.20	
3290.4636.00	Beiträge von Privaten und Organisationen		3'000.00		3'000.00		

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 3111.3634.00** Beitrag an das Naturmuseum Solothurn
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Übersicht neuer Vertrag
- 3210.3636.00** Beitrag an die Zentralbibliothek Solothurn
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Übersicht neuer Vertrag
- 3220.3636.00** Stadt Solothurn / Stiftung Theater und Orchester Biel/Solothurn "TOBS"
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Übersicht neuer 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
- 3290.3130.00** 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-Veranstaltungskalender = 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 von Anlässen 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	51'570.00		45'320.00		52'058.05	
	Netto Aufwand		51'570.00		45'320.00		52'058.05
341	Sport	46'280.00		40'530.00		47'862.85	
3413	Kunsteisbahn	1'930.00		1'930.00		1'922.00	
3413.3634.00	Beitrag an Kunsteisbahn	1'930.00		1'930.00		1'922.00	
3419	Übrige Sportanlagen	44'350.00		38'600.00		45'940.85	
3419.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten MZA	44'350.00		38'600.00		45'940.85	
342	Freizeit	5'290.00		4'790.00		4'195.20	
3420	Freizeit	1'500.00		1'000.00		800.00	
3420.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'500.00		1'000.00		800.00	
3421	Freizeitzentrum	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	700.00		700.00		600.00	
3425.3636.00	Beiträge an private Organisationen	700.00		700.00		600.00	
3429	Übrige Freizeitgestaltung	1'400.00		1'400.00		1'105.20	
3429.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'400.00		1'400.00		1'105.20	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

3413.3634.00 Beitrag an die Kunsteisbahn Zuchwil
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Übersicht gemäss neuem 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
Freilichtspiele 2023 = Fr. 500
Turnverein = Fr. 500
Diverses = Fr. 200

3421.3636.00 Beitrag an "Altes Spital"
Verteiler Kostenbeteiligungen an regionale Aufgaben gemäss Repla-Übersicht neuer 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

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Netto Aufwand	325'140.00	325'140.00	272'520.00	272'520.00	245'023.35	16'587.65 228'435.70
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime Netto Aufwand	177'670.00	177'670.00	147'950.00	147'950.00	135'658.60	135'658.60
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	177'670.00		147'950.00		135'658.60	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	177'670.00		147'950.00		135'658.60	
4120.3632.00	Pflegekostenfinanzierung (Lastenausgleich)	177'000.00		147'500.00		135'160.90	
4120.3632.01	Tagesstätten im Alter	670.00		450.00		497.70	
42	Ambulante Krankenpflege Netto Aufwand	118'670.00	118'670.00	93'770.00	93'770.00	85'908.10	16'587.65 69'320.45
421	Ambulante Krankenpflege	118'670.00		93'770.00		85'908.10	16'587.65
4210	Ambulante Krankenpflege	118'670.00		93'770.00		85'908.10	16'587.65
4210.3111.00	Anschaffung Defibrillator			4'300.00			
4210.3631.00	Restkostenfinanzierung ambulante Pflege (Pflegefinanzierung Spitex)	110'000.00		3'200.00		5'452.25	
4210.3631.01	MiGeL-Kosten ambulant			7'700.00		3'905.20	
4210.3631.02	Verwaltungskosten ambulante Pflege			500.00			
4210.3636.00	Spitex Aare	8'000.00		77'300.00		74'786.65	
4210.3636.01	Kinderspitex Nordwestschweiz	670.00		670.00		651.00	
4210.3636.03	Beitrag an diverse Institutionen			100.00		1'113.00	
4210.4634.00	Rückerstattung Beiträge Spitex Aare						16'587.65
43	Gesundheitsprävention Netto Aufwand	28'800.00	28'800.00	30'800.00	30'800.00	23'456.65	23'456.65
431	Alkohol- und Drogenprävention	20'200.00		20'100.00		18'545.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	20'200.00		20'100.00		18'545.00	
4310.3636.00	Beitrag an Suchthilfe	20'100.00		18'800.00		18'445.00	
4310.3636.01	Beitrag an diverse Institutionen	100.00		1'300.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	8'600.00		10'700.00		4'911.65	
4330	Schulgesundheitsdienst	8'600.00		10'700.00		4'911.65	
4330.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Schulzahnpflegedienst	3'700.00		3'700.00		1'732.40	
4330.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Läusekontrolle	600.00		750.00			
4330.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	50.00		50.00		4.25	
4330.3090.00	Aus- und Weiterbildung			200.00			
4330.3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
4330.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150.00		250.00			
4330.3136.00	Schulzahnarzt	3'000.00		4'500.00		2'787.10	
4330.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		387.90	
4330.3170.01	Reisekosten und Spesen "Läuse"			50.00			
4330.3637.00	Beiträge an kieferorthopädische Behandlungen	1'000.00		1'000.00			

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 4120.3632.00** Pflegekostenbeiträge an die stationäre Pflege (gemäss § 179 Sozialgesetz)
Die Verteilung der Pflegekostenbeiträge hat sich wegen neuer gesetzlicher Vorschriften wieder leicht reduziert.
Ab Oktober 2021 werden die stationären MiGeL-Kosten (MiGeL = Entschädigung für Mittel- und Gegenstände bei ambulanter und stationärer Pflege) wieder zu 100% von den Krankenversicherten getragen
Jahresendprognose Stand Juni 2021: Fr. 142.65 pro Einwohner/in
Verteilschlüssel neu: Fr. 158.45 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 133.20)
- 4120.3632.01** Tagesstätten im Alter
Die Kosten der Tagesstätten im Alter sind von den Einwohnergemeinden zu tragen (Gegenvorschlag zur Volksinitiative "Finanzielle Unterstützung von Tagesstätten für betagte Menschen")
Verteilschlüssel: Fr. 0.60 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 0.40)
- 4210.3631.00** Restkostenfinanzierung ambulante Pflege
Die Einwohnergemeinden haben seit dem 01.01.2022 die Restkosten bei ambulanter Pflege sowie die Vollzugskosten für die Kontrolle der Abrechnungen der Restkostenfinanzierung bei ambulanter Pflege zu tragen.
Der Kanton kontrolliert die durch die ambulanten Dienstleister eingereichten Abrechnungen, zahlt die Beiträge aus und fordert diese von der zuständigen Einwohnergemeinde zurück.
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. 0.60 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: 2 Kontrollen pro Jahr (Vorjahr = 4 Kontrollen)
- 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5	SOZIALE SICHERHEIT Netto Aufwand	887'880.00	4'000.00 883'880.00	948'100.00	20'500.00 927'600.00	852'177.10	10'387.95 841'789.15
52	Invalidität Netto Aufwand	600.00	600.00	600.00	600.00	500.00	500.00
522	Ergänzungsleistungen IV	100.00		100.00			
5220 5220.3636.00	Ergänzungsleistungen IV Beiträge an private Organisationen	100.00 100.00		100.00 100.00			
523	Invalidenheime	500.00		500.00		500.00	
5230 5230.3636.00	Invalidität INVA mobil	500.00 500.00		500.00 500.00		500.00 500.00	
53	Alter + Hinterlassene Netto Aufwand	384'550.00	2'000.00 382'550.00	386'250.00	4'000.00 382'250.00	353'122.45	1'700.00 351'422.45
532	Ergänzungsleistungen AHV	379'000.00		376'700.00		348'858.15	
5320 5320.3611.00	Ergänzungsleistungen AHV Verwaltungskosten	379'000.00 19'000.00		376'700.00 18'700.00		348'858.15 17'611.35	
5320.3631.00	Ergänzungsleistungen AHV Ergänzungsleistungen AHV	360'000.00		358'000.00		331'246.80	
535	Leistungen an das Alter	5'550.00	2'000.00	9'550.00	4'000.00	4'264.30	1'700.00
5350 5350.3100.00	Leistungen an das Alter Büromaterial	5'550.00 50.00	2'000.00	9'550.00 50.00	4'000.00	4'264.30	1'700.00
5350.3170.00	Seniorenreise	4'000.00		8'000.00		3'364.30	
5350.3170.01	Geschenke, Geburtstage	300.00		300.00			
5350.3632.00	Beiträge an Kirchgemeinde Lüsslingen	300.00		300.00			
5350.3636.00	Beiträge an private Organisationen (Vereine)	900.00		900.00		900.00	
5350.4632.00	Beitrag der Bürgergemeinden an die Seniorenreise		2'000.00		4'000.00		1'700.00
54	Familie und Jugend Netto Aufwand	31'450.00	31'450.00	31'150.00	31'150.00	28'611.80	28'611.80
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	18'200.00		17'800.00		15'287.55	
5430 5430.3632.00	Alimentenbevorschussung und -inkasso Beitrag an Alimentenbevorschussung	18'200.00 18'200.00		17'800.00 17'800.00		15'287.55 15'287.55	
544	Jugendschutz			100.00		100.00	
5440 5440.3636.00	Jugendschutz (allgemein) Beiträge an Jugendvereine und Institutionen			100.00 100.00		100.00 100.00	
545	Leistungen an Familien	13'250.00		13'250.00		13'224.25	
5450 5450.3632.00	Leistungen an Familien (allgemein) Beiträge an Zweckverband Familien- und Mütterberatung	13'250.00 13'250.00		13'250.00 13'100.00		13'224.25 13'074.25	
5450.3636.00	Beiträge an private Organisationen			150.00		150.00	

Texterläuterungen 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. 16.75 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. 317.35 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 312.70)
- 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 Seniorenausflug 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. 16.00 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 16.00)
- 5450.3632.00** Beiträge an Zweckverband Familien, Mütter- und Väterberatung (gemäss Kostenverteiler)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	471'280.00	2'000.00	530'100.00	16'500.00	469'942.85	8'687.95
	Netto Aufwand		469'280.00		513'600.00		461'254.90
572	Wirtschaftliche Hilfe	471'280.00	2'000.00	515'600.00	2'000.00	466'618.45	5'363.55
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	467'000.00		512'050.00		463'480.45	3'283.55
5720.3612.00	Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich)	77'000.00		77'500.00		79'160.20	
5720.3612.01	Beitrag BBL - Betriebskosten Einwohner	21'000.00		27'050.00		20'395.85	
5720.3612.02	Beitrag BBL - Betriebskosten Dossier	12'000.00		12'000.00		7'955.00	
5720.3632.00	Beiträge an Sozialhilfe (Lastenausgleich)	357'000.00		381'000.00		355'969.40	
5720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (5730 Asylwesen)			14'500.00			
5720.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (5730 Asylwesen)						3'283.55
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	4'280.00	2'000.00	3'550.00	2'000.00	3'138.00	2'080.00
5721.3636.00	Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag an Beratungsinstitutionen: Benevol Kanton Solothurn, Caritas Solothurn, Verein Selbsthilfe Kanton Solothurn, Verein Schuldenberatung Solothurn, Verein Entlastungsdienste Aargau-Solothurn	1'700.00		2'000.00		1'627.50	
5721.3636.01	Ehe- und Lebensberatung	2'580.00		1'450.00		1'410.50	
5721.3636.02	Beitrag an private Organisationen			100.00		100.00	
5721.4631.51	Beiträge von Kanton - Sockelbeitrag		1'000.00		1'000.00		1'000.00
5721.4631.52	Beiträge von Kanton - Erstinformationsgespräche		500.00		500.00		760.00
5721.4631.53	Beiträge von Kanton - Dolmetscherkosten		500.00		500.00		320.00
573	Asylwesen			14'500.00	14'500.00	3'324.40	3'324.40
5730	Asylwesen			14'500.00	14'500.00	3'324.40	3'324.40
5730.3632.00	Beitrag an Asylkoordination			14'500.00			
5730.3632.28	Beitrag an Betriebskosten Asyl					40.85	
5730.3930.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)					3'283.55	
5730.4631.01	Beitrag an die Betreuung von Asylbewerber						3'324.40
5730.4930.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe)				14'500.00		

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 5720.3612.00** Beitrag Sozialadministration (Lastenausgleich)
 (gemäss Vertrag zwischen den Einwohnergemeinden Biberist, Biezwil, Buchegg, Lohn-Ammansegg, Lüsslingen-Nennigkofen, Lüterkofen-Ichertswil, Lüterswil-Gächliwil, Messen, Schnottwil und Unterramsern über die Sozialregion BBL)
 Verteilschlüssel: Fr. 67.50 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 70.00)
- 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. 316.30 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 344.75)
- 5721.3636.00** Beitrag VSEG - Freiwilliger Gemeinde-Sozialbeitrag
 Benevol Kanton Solothurn, Caritas Solothurn, Verein Selbsthilfe Kanton Solothurn
 Verein Entlastungsdienste Aargau-Solothurn
 Verteilschlüssel: Fr. 1.80 pro Einwohner/in (Vorjahr: 1.80)
 Vertrag für Budget- und Schuldenberatung mit ZVVB (Verteilschlüssel: Fr. 1.00 pro Einwohner)
- 5721.3636.01** Beiträge an private Organisationen:
 Verband Soloth. "Ehe- und Lebensberatung"
 Verteilschlüssel: Fr. 1.30 pro Einwohner/in (Vorjahr: Fr. 1.30)
- 5721.4631.51** Beiträge von Kanton - Sockelbeitrag
- 5721.4631.52** Beiträge von Kanton - Erstinformationsgespräche
 Rückerstattung für Dolmetscherpauschalen für Erstinformationsgespräche
- 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

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	391'220.00	53'400.00	301'660.00	52'400.00	308'903.25	55'149.10
	Netto Aufwand		337'820.00		249'260.00		253'754.15
61	Strassenverkehr	317'020.00	53'400.00	234'630.00	52'400.00	249'530.25	55'149.10
	Netto Aufwand		263'620.00		182'230.00		194'381.15
613	Kantonsstrassen	120.00		120.00		115.00	
6130	Kantonsstrassen	120.00		120.00		115.00	
6130.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	120.00		120.00		115.00	
615	Gemeindestrassen	316'900.00	53'400.00	234'510.00	52'400.00	249'415.25	55'149.10
6150	Gemeindestrassen	202'200.00	51'000.00	121'410.00	50'000.00	129'766.15	51'841.85
6150.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Gemeindestrassenunterhalt	300.00		500.00		280.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK			50.00		10.25	
6150.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.20	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Gemeindestrassenunterhalt	200.00		200.00			
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Bushaltestelle Lü			250.00			
6150.3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial - Robidog	2'100.00		250.00			
6150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	650.00		650.00		776.20	
6150.3111.00	Anschaffung Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
6150.3119.00	Anschaffungen Signale, Spiegel, Strassenschilder	3'000.00		3'000.00		4'758.60	
6150.3119.04	Anschaffungen Bushaltestelle	19'500.00					
6150.3120.00	Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Lü	8'200.00		3'000.00		2'443.65	
6150.3120.01	Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Ne	5'600.00		4'200.00		4'267.50	
6150.3120.02	Strom Buswartehaus + Spritzenhaus Süd			200.00		40.60	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 10%)	7'500.00		7'500.00		6'744.30	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Infogis	900.00		850.00		888.55	
6150.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Strassenbeleuchtung	5'000.00		15'000.00			
6150.3130.13	Dienstleistungen Dritter - Belagssanierung	4'500.00		4'500.00			
6150.3130.15	Dienstleistungen Dritter - Elektroentflechtung Bahnhofstrasse und Rechenstrasse					-7'159.85	
6150.3130.17	Dienstleistungen Dritter - Brückenersatz Eimattbach	40'000.00				6'655.80	
6150.3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		185.00	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	32'000.00		10'000.00		19'889.40	
6150.3141.01	Unterhalt Flurwege - Mergel und Arbeitseinsätze	20'000.00		20'000.00		31'978.90	
6150.3141.02	Reinigung Strassennetz	7'000.00		7'000.00		6'493.40	
6150.3141.03	Reinigung Strasseneinlaufschächte	5'500.00		5'500.00		5'482.40	
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung	7'000.00		7'000.00		15'740.80	
6150.3141.05	Unterhalt Gemeindeplätze	300.00		300.00		1'693.05	
6150.3141.06	LED - Quecksilberdampf lampen	15'000.00		15'000.00			
6150.3141.08	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Strasse					12'000.00	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen und Geräte					96.25	
6150.3161.00	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		1'537.20	
6150.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV					285.00	
6150.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	8'660.00		7'170.00		8'092.75	
6150.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	6'590.00		6'590.00		6'586.20	

Texterläuterungen 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
6150.3111.00	Anschaffungen Maschinen und Geräte Anschaffung eines Luftkompressors
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)
6150.3120.01	Strom Strassenbeleuchtung Dorfteil Ne Stromkosten (Altes FW-Magazin, Trafo Dorf, Oele, Rebe, Spiegelheizung)
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 - Sanierung Brücke Eimattbach Die Brücke Eimattbach wird nach gründlicher Recherche nicht ersetzt sondern nur saniert
6150.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrsweg: Deckbelag Holenstrasse und Geländer Dorfbach, diverse Unterhaltsarbeiten auf dem ganzen Dorfgebiet
6150.3141.01	Unterhalt Flurwege: Mergel für Instandstellung Flurwege Lüsslingen-Nennigkofen und Kosten Arbeitseinsätze
6150.3141.04	Unterhalt Strassenbeleuchtung: Im ganzen Dorfgebiet Nennigkofen Sockel Beleuchtungskandelaber reparieren
6150.3141.05	Unterhalt Gemeindeplätze: Baumpflege (471) = Fr. 300
6150.3141.06	LED - Quecksilberdampflampen 9. Tranche Auswechslung alte Quecksilberdampflampen auf LED-Lampen und Dimmung OeB
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.)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen						94.20
6150.4250.00	Verkäufe						1.00
6150.4260.00	Rückerstattungen Dritter - Gemeindewerkerersatzabgabe		51'000.00		50'000.00		51'746.65
6152	Winterdienst	13'300.00		12'400.00		15'844.65	754.75
6152.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Winterdienst	6'000.00		5'000.00		6'790.00	
6152.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	450.00		200.00		529.40	
6152.3053.00	AG-Beiträge an UVG					9.15	
6152.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		620.35	
6152.3102.00	Drucksachen, Publikationen			250.00			
6152.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		40.25	
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		1'503.50	
6152.3161.00	Mieten und Benützungskosten für Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		6'103.00	
6152.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		200.00		49.00	
6152.4260.00	Rückerstattungen Dritter						754.75
6153	Werkhof	101'400.00	2'400.00	100'700.00	2'400.00	103'804.45	2'552.50
6153.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					30.00	
6153.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Gemeindemitarbeiter	67'000.00		67'000.00		66'557.95	
6153.3050.00	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, FAK	5'100.00		5'200.00		5'184.65	
6153.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'800.00		4'400.00		4'876.20	
6153.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.05	
6153.3055.00	AG-Beiträge an KKTG	650.00		1'350.00		650.35	
6153.3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		60.00	
6153.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'800.00		1'253.30	
6153.3101.02	Treibstoffe	1'400.00		1'200.00		1'120.30	
6153.3111.00	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		2'155.50	
6153.3112.00	Anschaffung Arbeitskleider	500.00		500.00		59.80	
6153.3120.00	Ver- und Entsorgung Werkhof	100.00				61.55	
6153.3130.00	Dienstleistungen Dritter					150.25	
6153.3134.00	Sachversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'146.15	
6153.3137.00	Steuern und Abgaben (MFK)	600.00		600.00		588.50	
6153.3151.00	Unterhalt Apparate, Fahrzeuge, Geräte, Maschinen	1'000.00		1'000.00		3'140.80	
6153.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					266.10	
6153.3161.00	Mieten, Benützungskosten	16'200.00		15'000.00		16'155.00	
6153.3170.00	Reisekosten und Spesen	350.00		350.00		348.00	
6153.4260.00	Rückerstattung Dritter		2'400.00		2'400.00		2'552.50
62	Öffentlicher Verkehr	74'200.00		67'030.00		59'373.00	
	Netto Aufwand		74'200.00		67'030.00		59'373.00
621	Bahninfrastruktur	400.00		400.00		395.00	
6210	Bahninfrastruktur	400.00		400.00		395.00	
6210.3634.00	Beitrag an öffentliche Unternehmung - Velostation	400.00		400.00		395.00	
629	Öffentlicher Verkehr, übriger	73'800.00		66'630.00		58'978.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriger	73'800.00		66'630.00		58'978.00	
6290.3631.00	Beitrag an öffentlichen Verkehr	73'800.00		66'630.00		58'978.00	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 6150.4260.00** Gemeindewerkerersatzabgabe gemäss Reglement über das Gemeindewerk § 7 Abs. 1
Gemäss § 7 Abs. 1 kann die Ersatzabgabe mittels eines Arbeitseinsatzes abgegolten werden.
Planung: 06. November 2023 und 13. November 2023 - Inserat erfolgt rechtzeitig im Anzeiger
- 6152.3000.00** Löhne nebenamtliches Personal - Winterdienst
- 6152.3161.00** Aufwände für Mieten und Benützungen Winterfahrzeuge
- 6153.3010.00** Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals - Gemeindearbeiter (gemäss DGO, Anhang I)
Grundlage: 80 % verteilt auf diverse Funktionen
Teuerung 2023: 117.8320% (Vorjahr: 117.8320 %)
Werkhof 49% von 80%
Mehrzweckhalle Innen 15% von 80% / Mehrzweckhalle Aussen 10% von 80%
Brunnenmeister 7% von 80%
Pfarrscheune 7% von 80% / Dorfbeflagung 2% von 80%
Grünflächen 7% von 80% / Robidog 3% von 80%
- 6153.3111.00** Maschinen, Geräte, Fahrzeuge:
Anschaffungen diverser kleinerer Arbeitsgeräte
- 6153.3161.00** Mieten, Benützungskosten
Mietkosten für Stauraum Werkhof damit effizienteres Arbeiten möglich ist
- 6210.3634.00** Beitrag an öffentliche Unternehmung
Beitrag an die Velostation
- 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
Neu sind die Kosten des Moonliners im Aufgabengebiet des öffentlichen Verkehrs enthalten
Grundlage: Gewichtete Haltestellenabfahrten, Einwohnerzahlen
Verteilschlüssel: Fr. 60.35 pro Einwohner/in - Stand EW per 31.12.2021 = 1'115 EW (Vorjahr: 2021 = Fr. 60.35)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	664'360.00	541'270.00	718'450.00	558'750.00	598'536.78	457'970.08
	Netto Aufwand		123'090.00		159'700.00		140'566.70
71	Wasserversorgung	222'340.00	222'340.00	222'900.00	222'900.00	189'137.03	189'137.03
710	Wasserversorgung	222'340.00	222'340.00	222'900.00	222'900.00	189'137.03	189'137.03
7101	Wasserversorgung - SF	222'340.00	222'340.00	222'900.00	222'900.00	189'137.03	189'137.03
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Anteil Bau- und Werkkommission, Dorfkurier/in	300.00		300.00		130.00	
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Brunnenmeister	3'300.00		3'000.00		3'165.00	
7101.3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Wasserwart	2'500.00		2'500.00		2'240.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	300.00		250.00		396.15	
7101.3053.00	AG-Beiträge an UVG					6.85	
7101.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	250.00		250.00		344.90	
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung	3'000.00		2'500.00		2'988.75	
7101.3130.00	Liegenschaften VV (Reservoir)						
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)	14'000.00		14'000.00		12'524.20	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Wasserkataster	6'500.00		6'500.00		3'563.00	
7101.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Sanierung Quelle für Brunnen Pfarrscheune					-25'900.00	
7101.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung GWP					643.05	
7101.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Schieberkontrolle					1'595.45	
7101.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikation					500.63	
7101.3130.11	Dienstleistungen Dritter - Ingenieurleistungen	5'000.00				6'790.75	
7101.3132.00	Honorare externe Berater	10'000.00		7'000.00		9'016.65	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'550.00		1'517.45	
7101.3141.00	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Wasser	4'000.00		4'000.00		8'487.60	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten Wasserversorgung	12'000.00		12'000.00		2'384.80	
7101.3143.01	Selbstkontrollkonzept - Umschreibung auf Weisung W12			2'000.00		6'500.00	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Wasserversorgung (Pumpstation, Betriebswarte und Reservoir)	3'500.00		3'500.00		1'002.10	
7101.3144.01	Unterhalt öffentliche Brunnen	9'500.00		2'500.00			
7101.3144.02	Unterhalt Hydranten	13'500.00		12'000.00		21'033.25	
7101.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'352.00	
7101.3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		246.25	
7101.3199.00	Übriger Betriebsaufwand - Abgeltung Nutzungsbeschränkungen Quellschutzzone	10'500.00		10'500.00		10'270.50	
7101.3199.01	Übriger Betriebsaufwand - Konzession-Gebührenpflicht Nutzung öffentlicher Quellen	3'800.00		4'200.00		3'603.20	
7101.3300.01	Planmässige Abschreibungen VV	22'920.00		18'870.00		18'902.10	
7101.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	75'920.00		75'920.00		75'913.05	
7101.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK			18'610.00			
7101.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Gas- und Wasserwerk Grenchen)	10'500.00		10'500.00		9'842.00	
7101.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	5'790.00		6'700.00		8'518.70	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	2'460.00		2'450.00		1'558.65	
7101.4240.00	Wasserverkäufe, Wassergebühren		74'000.00		135'000.00		73'085.70
7101.4240.01	Grundgebühr Wasserzähler		9'800.00		9'700.00		9'852.10

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 7101.3000.00** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Dorfkurier/in
- 7101.3000.01** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Brunnenmeister STV
- 7101.3000.03** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder: Wasserwart
- 7101.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV: Stromkosten des Reservoirs
- 7101.3130.00** Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung: 0222.3130.00 - 20% Bauverwaltung Wasserversorgung
- 7101.3130.03** Dienstleistungen Dritter - Wasserkataster: Datenhaltung und Nachführung, Benützung Infogis
- 7101.3130.11** Dienstleistungen Dritter - Ingenieurleistungen
Nachführung PAW Reservoir, Erstellung Spülplan und hydraulisches Schema, diverse Wasseruntersuchungen
- 7101.3132.00** Honorare externe Berater: Wasseruntersuchungen ca 4 x pro Jahr
- 7101.3143.00** Unterhalt Tiefbauten - Wasserversorgung: Leitungsnetz, Dorfbrunnenleitungsnetz, Quellgebiet
- 7101.3144.00** Unterhalt Hochbauten, Gebäude Wasserversorgung
- 7101.3144.01** Unterhalt öffentliche Brunnen
Diverser Unterhalt = Fr. 2'500 / Neubau/Ersatz Dorfbrunnen - Gemeindeanteil = Fr. 7'000
- 7101.3144.02** Unterhalt Hydranten: Kontrolle + Revision diverser Hydranten, Versetzung Hydrant Nr. L32
- 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 (*Ortsteil Ne*)
- 7101.3199.01** Übriger Betriebsaufwand - Konzession-Gebührenpflicht
Seit 1. Januar 2010 ist das neue kantonale Gesetz über Wasser, Boden und Abfall (GWBA; BGS 712.15) in Kraft.
Daraus resultiert, dass von den Gemeinden die Nutzung öffentlicher Quellen eine Konzessionsgebühr erhoben wird
- 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
Hinweis: Keine Einlage notwendig, da Abschreibungen höher als Pflichteinlage
- 7101.3634.00** Betriebskosten der Städtischen Werke Grenchen
- 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

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.4240.02	Wassergrundgebühr (ZGF)		97'000.00		66'000.00		76'238.90
7101.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						97.60
7101.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'100.00		1'100.00		1'036.80
7101.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		29'340.00				14'382.93
7101.4631.00	Beiträge vom Kanton - SGV						3'343.00
7101.4990.02	Interne Verrechnung Löschwasserversorgung		11'100.00		11'100.00		11'100.00
72	Abwasserbeseitigung	209'540.00	209'540.00	228'580.00	228'580.00	153'609.20	153'609.20
720	Abwasserbeseitigung	209'540.00	209'540.00	228'580.00	228'580.00	153'609.20	153'609.20
7201	Abwasserbeseitigung - SF	209'540.00	209'540.00	228'580.00	228'580.00	153'609.20	153'609.20
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		9.85	
7201.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.20	
7201.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Pumpwerk ZASE	1'000.00				945.75	
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Abwasserpumpe Römerweg	600.00		500.00		620.10	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)	14'000.00		14'000.00		12'524.20	
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Abwasser diverses	6'000.00		2'500.00			
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Rechtskonsulat			500.00			
7201.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Abwasserkataster	4'000.00		8'400.00		3'093.20	
7201.3130.06	Dienstleistungen Dritter ARA - Diverse	1'000.00				915.00	
7201.3130.07	Kanalsanierung nach GEP	40'500.00		40'500.00		-28'504.60	
7201.3130.08	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung GEP					-6'200.00	
7201.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		662.90	
7201.3141.00	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Abwasser	7'500.00		5'000.00		11'142.05	
7201.3143.00	Unterhaltsplan Abwasserleitung			1'500.00			
7201.3143.01	Spülen der Hauptleitungen KS 1028 bis Verbundbecken und KS 1011 bis KS 1006					3'602.15	
7201.3143.02	Schachtsanierung	8'000.00		14'500.00		7'633.40	
7201.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'352.00	
7201.3170.00	Reisekosten und Spesen			100.00			
7201.3300.02	Planmässige Abschreibungen VV	20'040.00		20'230.00		11'061.55	
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					1'992.20	
7201.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					12'931.65	
7201.3510.10	Einlage Werterhalt	25'730.00		25'540.00		32'715.00	
7201.3612.00	Beitrag an ZASE - Betriebskosten	63'000.00		76'000.00		67'692.30	
7201.3612.01	Beitrag an ZASE - Abwasserabgabe	10'500.00		10'500.00		9'783.00	
7201.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'210.00		3'870.00		6'947.75	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand			1'480.00		959.55	
7201.4240.00	Abwasserverbrauchsgebühren		62'000.00		62'000.00		62'392.00
7201.4240.01	Abwassergrundgebühren (ZGF)		78'300.00		67'000.00		75'960.95
7201.4250.00	Verkäufe						1.00
7201.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen						601.50
7201.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		47'400.00		77'750.00		
7201.4510.10	Entnahme Werterhalt		21'640.00		21'830.00		14'653.75

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

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 - 20 % 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 2023
7201.3143.00	Unterhaltsplan Abwasserleitung: Überarbeitung Zustandsplan der ausgeführten Leitungssanierungen
7201.3143.02	Schachtsanierung: Schachtsanierung 3.Tranche
7201.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Wartungsvertrag und EDV-Anpassungen für Wasserablesegeräte
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 Wasserversorgung / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.06)
7201.4240.00	Abwasserverbrauchsgebühren (gemäss Reglement über Grundeigentümerbeiträge und -gebühren) Planung: Abwasserverbrauch 56'000 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

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		200.00				
73	Abfallbeseitigung Netto Aufwand	105'920.00	101'390.00 4'530.00	121'080.00	99'270.00 21'810.00	127'045.15	102'955.85 24'089.30
730	Abfallbeseitigung	105'920.00	101'390.00	121'080.00	99'270.00	127'045.15	102'955.85
7300	Abfallbeseitigung (allgemein - Konfiskat)	4'730.00	200.00	4'760.00	200.00	3'769.00	200.00
7300.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Konfiskat	500.00		500.00		450.00	
7300.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	30.00		10.00		12.45	
7300.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.20	
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
7300.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	550.00		550.00		500.00	
7300.3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00		350.00		400.40	
7300.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen - Konfiskatraum	500.00		500.00			
7300.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
7300.3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		600.00		550.00	
7300.3631.00	Beitrag an Kanton	1'100.00		1'100.00		961.30	
7300.3632.00	Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände (Regionaler Konfiskatraum Zuchwil)	350.00		350.00		294.65	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		200.00		200.00		200.00

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 7300.3000.00** Tag- und Sitzungsgelder Betreuer Konfiskatraum (gemäss DGO, Anhang II)
- 7300.3120.00** Ver- und Entsorgung VV
Strom- und Netznutzungskosten
- 7300.3160.00** Miete und Pacht Liegenschaften
Miete Konfiskatraum beim Kulturhof Weyeneth
- 7300.3631.00** Beitrag an Kanton
Beitrag an Kanton für die Entsorgung tierischer Abfälle
- 7300.3632.00** Beitrag an Gemeinden und Zweckverbände
Beitrag an Regionalen Konfiskatraum in Zuchwil
- 7300.4240.00** Benützungsgebühren und Dienstleistungen
Benützungsgebühr der Jagdreviere 15 und 16

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallbeseitigung SF	101'190.00	101'190.00	81'570.00	81'570.00	84'180.85	84'180.85
7301.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Abfallfestival, Kartonsammlung, Sondermüllsammlung	1'700.00		1'700.00		1'530.00	
7301.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Glassammelstelle	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7301.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Dorfkurier/in	300.00		300.00		130.00	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	50.00		20.00		41.35	
7301.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.95	
7301.3099.00	Übriger Personalaufwand	250.00		250.00			
7301.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00			
7301.3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		700.00		508.35	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander	30'000.00		29'000.00		28'456.10	
7301.3130.01	Kehrrichtabfuhrdienst						
7301.3130.01	Dienstleistungen Dritter - KEBAG	3'000.00		27'000.00		27'438.90	
7301.3130.03	Abgabe Altlastenfonds						
7301.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander (Altglas, Altmetall, Altöl)	4'000.00		3'500.00		3'756.15	
7301.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Aufwände Abfallfestival und Sondersammlung	7'500.00		5'000.00		8'091.25	
7301.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Wertstoffsammlung	800.00		800.00			
7301.3130.06	Dienstleistungen Dritter - Grüngutabfuhr	32'000.00					
7301.3130.07	Dienstleistungen Dritter - Häckseln	6'000.00		2'200.00		386.95	
7301.3130.08	Dienstleistungen Dritter					213.15	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00		50.00		46.00	
7301.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		50.00	
7301.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV					555.00	
7301.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	3'210.00				6'050.70	
7301.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'030.00		2'350.00		3'926.00	
7301.4000.90	Eingang abgeschriebener Forderungen						94.20
7301.4240.00	Ertrag Kehrrichtgrundgebühr		62'840.00		31'000.00		31'776.00
7301.4240.01	Ertrag Kehrrichtmarken				40'000.00		42'785.40
7301.4240.02	Ertrag Grüngutgrundgebühr		30'220.00				
7301.4240.05	Ertrag Abfallfestival		100.00				
7301.4240.07	Ertrag Recyclingsack		4'000.00		4'000.00		3'958.80
7301.4240.08	Ertrag aus Altkleidersammlung (Texaid)		200.00		250.00		
7301.4260.00	Rückerstattungen Dritter - Vetrosswiss		3'500.00		3'000.00		3'545.70
7301.4260.02	Rückerstattungen Dritter - Diverse						1'810.55
7301.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				3'020.00		
7301.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		330.00		300.00		210.20
7303	Grüngutverwertung			34'750.00	17'500.00	39'095.30	18'575.00
7303.3100.00	Büromaterial			200.00		48.25	
7303.3102.00	Drucksachen, Publikationen			400.00		226.90	
7303.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Grüngutabfuhr			28'000.00		31'728.40	
7303.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Häckseldienst			6'000.00		6'941.75	
7303.3170.00	Reisekosten und Spesen			150.00		150.00	
7303.4240.00	Ertrag Grüngut				16'500.00		17'515.00
7303.4240.01	Ertrag Häckseldienst				1'000.00		1'060.00

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung**Abfallentsorgung und Grüngut**

Mit der Genehmigung der Regelementsänderung an der Rechnungs-Gemeindeversammlung vom 30. Juni 2022 werden die Kosten für die Grüngutentsorgung neu in die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung integriert.

- 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
Druck Abfallkalender
- 7301.3130.00** Dienstleistungen Dritter - Neuenschwander:
Abfallsammeldienst (gemäss Vertrag mit Neuenschwander, Lohn-Ammannsegg)
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-Ammannsegg)
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 (*vormals alle 2 Jahre*)
- 7301.3130.05** Dienstleistungen Dritter - Wertstoffsammlung (die Wertstoffsammlung wird einmal jährlich durchgeführt)
- 7301.3130.06** Dienstleistungen Dritter - Grüngutabfuhr
Ab 1. Januar 2023 werden die Aufwände für die Grüngutabfuhr neu in der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung geführt
- 7301.3130.07** Dienstleistungen Dritter - Häckseln
Ab 1. Januar 2023 werden die Aufwände für das Häckseln neu in der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung geführt
- 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 Mitarbeiter (gemäss Reglement vom 01.01.2023)
Grundlage: Grundgebühr Fr. 100.00 für Betriebe bis 10 Mitarbeiter (gemäss Reglement vom 01.01.2023)
Grundlage: Grundgebühr Fr. 180.00 für Betriebe mehr als 10 Mitarbeiter (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 Mitarbeiter (gemäss Reglement vom 01.01.2023)
Grundlage: Grundgebühr Fr. 30.00 für Betriebe bis 10 Mitarbeiter (gemäss Reglement vom 01.01.2023)
Grundlage: Grundgebühr Fr. 85.00 für Betriebe mehr als 10 Mitarbeiter (gemäss Reglement vom 01.01.2023)
- 7301.4510.00** Entnahme SF Abfallbeseitigung / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	36'930.00	2'000.00	58'300.00	2'000.00	50'067.35	4'646.00
	Netto Aufwand		34'930.00		56'300.00		45'421.35
741	Gewässerverbauungen	36'930.00	2'000.00	58'300.00	2'000.00	50'067.35	4'646.00
7410	Gewässerverbauungen	36'930.00	2'000.00	58'300.00	2'000.00	50'067.35	4'646.00
7410.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - "Biber"	200.00		200.00		450.00	
7410.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
7410.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Diverse					613.90	
7410.3131.00	Planungen und Projektierungen - Projektierungen Eimattbach					19'425.85	
7410.3131.01	Nachführung Gefahrenkarte			20'000.00			
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau - Dorfbäche	23'000.00		23'000.00		20'403.60	
7410.3142.03	Unterhalt Wasserbau - Aare	3'000.00		3'000.00			
7410.3170.00	Reisekosten und Spesen					325.00	
7410.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	630.00		2'000.00			
7410.3631.00	Beiträge an Kanton für Unterhalt JGK	10'000.00		10'000.00		8'849.00	
7410.4631.01	Beiträge vom Kanton an öffentliche Gewässer		2'000.00		2'000.00		4'646.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	9'960.00		9'340.00		7'326.35	2'562.00
	Netto Aufwand		9'960.00		9'340.00		4'764.35
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'960.00		9'340.00		7'326.35	2'562.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	9'960.00		9'340.00		7'326.35	2'562.00
7500.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Seuchenbekämpfung	600.00		500.00		540.00	
7500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Naturkonzept	550.00					
7500.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	10.00		10.00		1.35	
7500.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.70	
7500.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Naturkonzept "Aarefeld"	2'500.00		2'500.00		3'245.00	
7500.3631.00	Beiträge an Kanton - Naturschutzfonds	5'000.00		5'000.00		2'260.30	
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	650.00		680.00		635.00	
7500.4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'562.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung					11'521.70	
	Netto Aufwand						11'521.70
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					11'521.70	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung					11'521.70	
7690.3132.00	Honorare externe Beratungen					11'521.70	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 7410.3131.00** Planungen und Projektierungen
Für das Jahr 2023 sind keine Planungen vorgesehen
- 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 Eymattbach)
(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 Aarefeld
- 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
PUSCH = Fr. 200
Verein üsi Witi = Fr. 200
Bioterra = Fr. 85
Diverses = Fr. 15

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz Netto Aufwand	52'050.00	6'000.00 46'050.00	51'100.00	6'000.00 45'100.00	36'253.40	5'060.00 31'193.40
771	Friedhof und Bestattung	34'600.00	6'000.00	34'050.00	6'000.00	25'674.95	5'060.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	34'600.00	6'000.00	34'050.00	6'000.00	25'674.95	5'060.00
7710.3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Schilder, Schrauben, Reinigungsmittel etc.)	3'000.00		3'000.00		928.80	
7710.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	550.00		550.00		512.00	
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Friedhofsgärtner	16'000.00		20'000.00		14'356.40	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Grabaushub/Eindecken	5'500.00		2'500.00		1'200.85	
7710.3140.00	Heckenunterhalt	5'000.00		5'000.00		5'676.90	
7710.3160.00	Pacht Land Friedhof	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
7710.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV	1'550.00					
7710.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		5'060.00
779	Umweltschutz, übriger	17'450.00		17'050.00		10'578.45	
7790	Umweltschutz, übriger	17'450.00		17'050.00		10'578.45	
7790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Umweltschutzkommission	4'700.00		3'500.00		3'750.00	
7790.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Umweltschutzkommission (Spezialaktion - Mission B)	1'400.00		2'000.00		480.00	
7790.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	250.00		250.00		216.85	
7790.3053.00	AG-Beiträge an UVG					3.45	
7790.3090.00	Aus- und Weiterbildung	400.00		400.00		370.00	
7790.3099.00	Übriger Personalaufwand			400.00		360.00	
7790.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
7790.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		215.40	
7790.3120.00	Ver- und Entsorgung					64.00	
7790.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Biodiversität und Nistkästen	5'000.00		5'000.00		4'775.75	
7790.3141.00	Unterhalt Bäume	5'000.00		4'800.00			
7790.3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		343.00	
79	Raumordnung Netto Aufwand	27'620.00	27'620.00	27'150.00	27'150.00	23'576.60	23'576.60
790	Raumordnung	27'620.00		27'150.00		23'576.60	
7900	Raumordnung (allgemein)	21'720.00		21'050.00		17'455.00	
7900.3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
7900.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Gestaltungsplan "Allgemein"					3'034.45	
7900.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Raumplanung allgemein			5'000.00			
7900.3130.09	Dienstleistungen Dritter - Teileinzonung GB L 1358 (Eclatin)	5'000.00		5'000.00		3'000.00	
7900.3300.00	Planmässige Abschreibungen VV (OPR)	16'720.00		10'850.00		11'420.55	
7906	Regionale Planungsgruppen	5'900.00		6'100.00		6'121.60	
7906.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Regionalplanungsgruppe	5'900.00		6'100.00		6'121.60	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

An der Gemeindeversammlung vom 27.08.2020 ist die Aufhebung der Vereinbarung mit der Kirchgemeinde Lüsslingen betreffend Begräbniswesen zur Kenntnis genommen und zugleich das Bestattungs- und Friedhofreglement genehmigt worden. Diese Aufgabe obliegt seit 2021 der Einwohnergemeinde.

- 7710.3109.00** Übriger Material- und Warenaufwand (Schilder, Schrauben, Reinigungsmittel etc.)
- 7710.3120.00** Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV: Verrechnung der Kehrlichtmarken
- 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
Grabaufhebung in 2023
- 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
- 7790.3120.00** Ver- und Entsorgung
Kehrlichtmarken für Bewirtschaftung Bücherschrank
- 7790.3130.00** Dienstleistungen Dritter - Projekt Biodiversität
- 7790.3141.00** Unterhalt Bäume
Baum- und Obstbaumpflege auf ganzem Gemeindegebiet sowie Ersatz geschützter Bäume
Baumschnitt Linde = Fr. 500 (vormals unter Konto 0294.3140.00)
Baumpflege SH Nennigkofen = Fr. 500 (vormals unter Konto 2171.3140.00)
- 7900.3130.09** Dienstleistungen Dritter - Teileinzugung GB L 1358
- 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 Verwaltungsvermögens 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. 2'034
Regionale Projekte = Fr. 2'260
Pool KFK = Fr. 1'243
Aktion Littering = Fr. 350

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	235'480.00	228'500.00	215'380.00	208'020.00	192'125.06	185'308.26
	Netto Aufwand		6'980.00		7'360.00		6'816.80
81	Landwirtschaft	1'430.00		1'810.00		1'386.80	
	Netto Aufwand		1'430.00		1'810.00		1'386.80
812	Strukturverbesserungen	1'430.00		1'810.00		1'386.80	
8120	Strukturverbesserungen	1'430.00		1'810.00		1'386.80	
8120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Kommunaler	200.00		450.00		180.00	
8120.3134.00	Erhebungsverantwortlicher						
8120.3134.00	Sachversicherungsprämien	20.00		50.00		18.35	
8120.3170.00	Reisekosten und Spesen			50.00			
8120.3631.00	Beitrag an Kanton - Tierseuchenbekämpfung	1'050.00		1'100.00		1'033.45	
8120.3636.00	Beiträge an private Organisationen	160.00		160.00		155.00	
82	Forstwirtschaft	5'550.00		5'550.00		5'430.00	
	Netto Aufwand		5'550.00		5'550.00		5'430.00
820	Forstwirtschaft	5'550.00		5'550.00		5'430.00	
8200	Forstwirtschaft	5'550.00		5'550.00		5'430.00	
8200.3631.00	Beitrag an Kanton "Waldfünlifer"	5'550.00		5'550.00		5'430.00	

Texterläuterungen 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
- 8200.3631.00** Abgabe gemeinwirtschaftliche Leistungen des Waldes / Waldfünfliber
(gemäss § 27 Abs. 4 lit. b Waldgesetz des Kantons Solothurn)
Verteilschlüssel: Fr. 5 pro Einwohner/in

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	228'500.00	228'500.00	208'020.00	208'020.00	185'308.26	185'308.26
871	Elektrizität	160'000.00	160'000.00	160'000.00	160'000.00	169'571.87	169'571.87
8711	Elektrizitätsversorgung Dorfteil LÜ - SF	160'000.00	160'000.00	160'000.00	160'000.00	169'571.87	169'571.87
8711.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder - Elektrizität Neuausrichtung			1'000.00		900.00	
8711.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK					69.90	
8711.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					10.75	
8711.3053.00	AG-Beiträge an UVG					0.90	
8711.3130.00	Dienstleistungen Dritter - Bauverwaltung (Verrechnung 20%)	15'000.00		15'000.00		13'488.55	
8711.3130.01	Dienstleistungen Dritter - Jahresabschlusskosten	5'000.00		5'000.00		5'196.55	
8711.3130.02	Dienstleistungen Dritter - Mängelbehebung Elektranetz	5'000.00		5'000.00		-11'450.00	
8711.3130.03	Dienstleistungen Dritter - Elektrakataster	6'000.00		11'000.00		5'372.20	
8711.3130.04	Dienstleistungen Dritter - Hausanschlüsse	7'500.00		7'500.00			
8711.3130.05	Dienstleistungen Dritter - Projekt Stromzukunft LÜ			10'000.00		18'868.00	
8711.3130.08	Dienstleistungen Dritter - GIS Netzschema			8'000.00			
8711.3130.11	Dienstleistungen Dritter - Überarbeitung Sicherheitskonzept					-5'000.00	
8711.3130.12	Dienstleistungen Dritter - EEA (PV) Anlagenbeurteilung	1'000.00		1'000.00			
8711.3130.13	Dienstleistungen Dritter - Ingenieurleistungen					3'528.25	
8711.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. - Stromzukunft LÜ					44.85	
8711.3141.00	Unterhalt Belagsanierungen - Anteil Elektra					6'885.10	
8711.3143.04	Unterhalt übrige Tiefbauten - Elektrizitätsversorgung	20'000.00		8'000.00			
8711.3300.04	Planmässige Abschreibungen VV	11'490.00		9'390.00		9'604.30	
8711.3300.25	Planmässige Abschreibungen VV (altes Verwaltungsvermögen)	12'850.00		12'850.00		12'848.70	
8711.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EG	69'790.00		59'840.00			
8711.3637.00	Beiträge an private Haushalte - Rückvergütung Dorfteil LÜ (CHF 0.03 / kWh)					99'600.82	
8711.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'800.00		4'800.00		8'000.70	
8711.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	1'570.00		1'620.00		1'602.30	
8711.4260.00	Rückerstattung und Kostenbeteiligungen Dritter - Netznutzungsentgelt		160'000.00		160'000.00		160'014.47
8711.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK						9'557.40

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

- 8711.3130.00** Dienstleistungen/Aufwände Bauverwaltung
0222.3130.00 - 20 % Bauverwaltung Elektrizitätsbewirtschaftung
- 8711.3130.01** Dienstleistungen Dritter - Jahresabschlusskosten
Erstellung der Anlagenbuchhaltung, Abschlusskosten der Anlagebuchhaltung
- 8711.3130.02** Dienstleistungen Dritter - Mängelbehebung
- 8711.3130.03** Dienstleistungen Dritter - Elektrakataster
Datenhaltung + Nachführung, Benützung Infogis
- 8711.3130.04** Dienstleistungen Dritter - Hausanschlüsse
Aufwände Dritter für Hausanschlüsse
- 8711.3130.12** Dienstleistungen Dritter - EEA (PV) Anlagenbeurteilung
Überprüfung der Anschlussgesuche für Energieerzeugnisanlagen (EEA) durch externe
- 8711.3143.04** Unterhalt übrige Tiefbauten - Elektrizitätsversorgung
Ersatz Abdeckung und VK 6
- 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
879	Energie, übrige	68'500.00	68'500.00	48'020.00	48'020.00	15'736.39	15'736.39
8791	Wärmeverbund "Pellet"	68'500.00	68'500.00	48'020.00	48'020.00	15'736.39	15'736.39
8791.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	5'500.00		5'500.00		1'650.00	
8791.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, FAK	400.00				127.40	
8791.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse					46.90	
8791.3053.00	AG-Beiträge an UVG					1.60	
8791.3055.00	AG-Beiträge an KKTG					8.70	
8791.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		300.00		139.90	
8791.3102.00	Drucksachen, Publikationen					240.55	
8791.3120.00	Ver- und Entsorgung Wärmeverbund mit Pellet	37'500.00		27'500.00		10'458.10	
8791.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
8791.3130.10	Dienstleistungen Dritter - Kommunikationskosten (032 623 10 78)	2'000.00		2'000.00		1'385.04	
8791.3151.00	Unterhalt, Reparaturen Pelletheizung	5'000.00		5'000.00			
8791.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00			
8791.3300.05	Planmässige Abschreibungen VV	1'090.00		980.00		859.60	
8791.3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	8'340.00		2'240.00			
8791.3930.00	Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten	2'060.00		1'000.00		752.30	
8791.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	110.00				66.30	
8791.4240.00	Ertrag Fernwärmebezüger		48'000.00		33'000.00		12'013.45
8791.4240.01	Grundgebühr Fernwärmebezüger		18'000.00		14'920.00		3'032.15
8791.4240.02	Ertrag Einspeisung Solaranlage		2'500.00				
8791.4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung						690.79
8791.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand				100.00		

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Erfolgsrechnung

An der ausserordentlichen Gemeindeversammlung vom 30.09.2021 wurde beschlossen eine neue freiwillige Spezialfinanzierung für den Wärmeverbund MZH (Pellet) einzuführen.

- 8791.3000.00** Löhne, Tag- und Sitzungsgelder
- 8791.3120.00** Ver- und Entsorgung Wärmeverbund
Einkauf des Heizmaterial Pellets
- 8791.3130.00** Dienstleistungen Dritter
Diverse Arbeiten wie Emissionsmessungen und Systemwasserkontrolle werden durch Fachpersonal ausgeführt
- 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, Pellets 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 MZH (Pellet) / Anteil Finanz- und Steuerverwaltung
Grundlage: 3 % der Grund- und Verbrauchsgebühren (siehe Konto 0210.4930.09)
- 8791.4240.00** Ertrag Fernwärmebezüger
Grundlage: Grundgebühr Fr. 30.00 pro volljährige Einwohner/in (gemäss Reglement vom 01.12.2015)
- 8791.4240.01** Grundgebühre Fernwärmebezüger
Grundlage: Grundgebühr Fr. 30.00 pro volljährige Einwohner/in (gemäss Reglement vom 01.12.2015)
- 8791.4510.00** Entnahme SF Wärmeverbund "Pellet" / Abschluss Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss)

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	50'200.00	4'328'180.00	44'700.00	4'161'220.00	165'961.63	3'870'153.44
	Netto Ertrag	4'277'980.00		4'116'520.00		3'704'191.81	
91	Steuern	18'700.00	3'700'300.00	19'500.00	3'540'650.00	33'135.95	3'643'845.99
	Netto Ertrag	3'681'600.00		3'521'150.00		3'610'710.04	
910	Steuern	18'700.00	3'700'300.00	19'500.00	3'540'650.00	33'135.95	3'643'845.99
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	15'500.00	3'685'500.00	16'300.00	3'527'850.00	29'815.95	3'619'072.44
9100.3180.10	Wertberichtigungen auf Forderungen NP (Delkredere)					7'125.45	
9100.3181.10	Tatsächliche Forderungsverluste NP (Abschreibungen)	12'000.00		15'000.00		19'063.20	
9100.3631.00	Beiträge an Kanton - Pauschale Steueranrechnung	3'500.00		1'300.00		3'627.30	
9100.4000.00	Gemeindesteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'330'000.00		3'162'500.00		3'216'897.10
9100.4000.10	Gemeindesteuern natürliche Personen Vorjahre		250'000.00		250'000.00		289'494.93
9100.4000.90	Eingang abgeschriebener Steuern						12'119.85
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		60'000.00		60'000.00		67'061.66
9100.4010.00	Gemeindesteuern juristische Personen Rechnungsjahr		40'000.00		49'850.00		41'923.10
9100.4010.10	Gemeindesteuern juristische Personen Vorjahr						-13'519.50
9100.4210.00	Gebühren für Amtshandlung - Bestätigung bezahlter Gemeindesteuern						10.00
9100.4611.00	Beitrag für die Steuerregisterführung		2'000.00		2'000.00		1'791.40
9100.4612.00	Beitrag Kirchgemeinden an Steuerveranlagungskosten		3'500.00		3'500.00		3'293.90
9101	Sondersteuern	3'200.00	14'800.00	3'200.00	12'800.00	3'320.00	24'773.55
9101.3611.00	Entschädigung an Kanton für Hundekennzeichnungsgebühr	3'200.00		3'200.00		3'320.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'000.00		3'000.00		14'853.55
9101.4033.00	Hundesteuern		9'800.00		9'800.00		9'920.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		205'500.00		209'100.00		187'400.00
	Netto Ertrag	205'500.00		209'100.00		187'400.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		205'500.00		209'100.00		187'400.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		205'500.00		209'100.00		187'400.00
9300.4621.50	Beitrag aus dem Finanzausgleich - Ressourcenausgleich						56'204.00
9300.4621.60	Beitrag aus dem Finanzausgleich - Lastenausgleich		205'500.00		209'100.00		111'411.00
9300.4621.61	Arbeitsmarktlicher Lastenausgleich STAF 2020						19'785.00

Texterläuterungen 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 Inkassoverlaufs
- 9100.4000.00** Gemeindesteuern natürliche Personen - Rechnungsjahr: 125 % (Vorjahr 115 %)
(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 115 %)
(gemäss § 2 Steuergesetz des Kantons Solothurn und Steuerreglement)
Grundlage: Gemeindesteuersatz 125 % der einfachen Staatssteuer
- 9100.4010.10** Gemeindesteuern juristische Personen - Vorjahre
(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 Hundengebühr Fr. 40 pro Hund (*ist dem Kanton abzuliefern*)
- 9300.4621.50** 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** Arbeitsmarktlicher Lastenausgleich STAF 2020
Grundlage: Geografisch-topografischer Lastenausgleich, soziodemografischer Lastenausgleich
sowie Zentrumslastenabgeltung abzüglich Härtefallausgleich STAF

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER - Hoc	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	31'500.00	34'590.00	25'200.00	35'900.00	73'093.22	37'589.30
	Netto Aufwand						35'503.92
	Netto Ertrag	3'090.00		10'700.00			
961	Zinsen	31'130.00	26'590.00	24'900.00	27'900.00	22'929.22	29'217.05
9610	Zinsen	31'130.00	26'590.00	24'900.00	27'900.00	22'929.22	29'217.05
9610.3130.00	Post- und Bankspesen	2'200.00		2'200.00		1'855.75	
9610.3130.01	Post- und Bankspesen EC	200.00		200.00		183.74	
9610.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste FV					81.20	
9610.3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000.00		9'000.00		9'954.08	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten - Steuern	200.00		200.00			
9610.3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000.00		8'000.00		6'262.50	
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuerrückzahlungen	5'000.00		5'000.00		4'381.75	
9610.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen (Abwasserbeseitigung)	200.00					
9610.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen (Abfallbeseitigung)	330.00		300.00		210.20	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		307.40
9610.4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		10'000.00		12'572.85
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		2'450.00		1'558.65
9610.4940.01	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Abwasserbeseitigung)		200.00		1'480.00		959.55
9610.4940.03	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Elektrizitätsversorgung Dorfteil Lü)		1'570.00		1'620.00		1'602.30
9610.4940.04	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand (Wärmeverbund)		110.00		100.00		66.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	370.00	8'000.00	300.00	8'000.00	50'164.00	8'372.25
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	370.00	8'000.00	300.00	8'000.00	370.00	8'372.25
9630.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften FV	370.00		300.00		370.00	
9630.4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'000.00		8'000.00		8'372.25
9631	Weitere Liegenschaften des Finanzvermögens					49'794.00	
9631.3441.00	Wertberichtigung Grundstücke FV					49'794.00	

Texterläuterungen 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 einvernahmte Steuern
Grundlage: 0.5 % - wird jährlich vom Regierungsrat festgelegt
- 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)
- 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen Netto Ertrag	600.00	600.00	1'000.00	1'000.00	368.15	368.15
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600.00		1'000.00		368.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		600.00		1'000.00		368.15
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		600.00		1'000.00		368.15
99	Nicht aufgeteilte Posten Netto Aufwand Netto Ertrag	387'190.00	387'190.00	374'570.00	374'570.00	59'732.46	58'782.46
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		950.00		950.00		950.00
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		950.00		950.00		950.00
9950.4120.00	Konzessionen / Dividenden - GA Weissenstein		950.00		950.00		950.00
999	Abschluss		386'240.00		373'620.00		59'732.46
9990	Abschluss		386'240.00		373'620.00		59'732.46
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung						59'732.46
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		386'240.00		373'620.00		

Texterläuterungen 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. 386'240.00 prognostiziert.
Dieses Resultat ist mit Vorsicht zu geniessen, weil die wirtschaftlichen Auswirkungen aufgrund von COVID-19 der Energiekrise und des Krieges in der Ukraine sehr unstabil und schwierig abzuschätzen sind.

Der Souverän hat an der Gemeindeversammlung vom 11.11.2021 beschlossen, den Steuerfuss auf 115 % zu belassen wie in den vergangenen Jahren.

Aufgrund dieser Entscheidung und der nachfolgenden Bearbeitung des Budgets 2022 ergibt sich neu ein Aufwandüberschuss von Fr. 373'620.00.

Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	5'976'630.00	5'976'630.00	5'879'350.00	5'879'350.00	5'535'891.40	5'535'891.40
3	Aufwand	5'976'630.00		5'879'350.00		5'476'158.94	
30	Personalaufwand	1'817'000.00		1'670'190.00		1'595'137.09	
300	Behörden und Kommissionen	191'700.00		178'600.00		166'582.75	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	141'300.00		132'200.00		116'144.40	
3001	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	50'400.00		46'400.00		50'438.35	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	374'250.00		376'350.00		383'314.40	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	374'250.00		376'350.00		383'314.40	
302	Löhne der Lehrpersonen	950'600.00		812'400.00		777'010.65	
3020	Löhne der Lehrpersonen	950'600.00		812'400.00		777'010.65	
305	Arbeitgeberbeiträge	260'480.00		258'720.00		235'971.69	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110'860.00		100'730.00		99'202.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	128'520.00		135'000.00		127'550.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	840.00		740.00		599.65	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'260.00		22'250.00		8'619.74	
309	Übriger Personalaufwand	39'970.00		44'120.00		32'257.60	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'720.00		34'920.00		25'792.00	
3099	Übriger Personalaufwand	7'250.00		9'200.00		6'465.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'177'320.00		1'145'000.00		944'882.70	
310	Material- und Warenaufwand	95'250.00		97'750.00		82'348.59	
3100	Büromaterial	9'350.00		10'950.00		5'067.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'900.00		24'100.00		12'010.65	
3102	Drucksachen, Publikationen	26'650.00		26'700.00		33'712.55	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		742.40	
3104	Lehrmittel	32'850.00		31'500.00		29'886.59	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'000.00		3'000.00		928.80	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	51'500.00		51'900.00		39'399.50	
3110	Büromöbel und -geräte			2'200.00			
3111	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'000.00		38'400.00		22'480.35	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'400.00		4'600.00		7'006.90	
3119	Übrige nicht aktivierbaren Anlagen	24'100.00		6'700.00		9'912.25	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	140'850.00		87'700.00		84'081.85	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	140'850.00		87'700.00		84'081.85	
313	Dienstleistungen und Honorare	459'150.00		501'950.00		297'465.51	
3130	Dienstleistungen Dritter	376'580.00		400'150.00		211'381.01	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			20'000.00		19'425.85	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	48'500.00		46'000.00		34'671.40	
3134	Sachversicherungsprämien	28'770.00		29'000.00		27'214.15	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00		4'500.00		2'787.10	
3137	Steuern und Abgaben	2'300.00		2'300.00		1'986.00	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	237'700.00		199'100.00		269'684.50	
3140	Unterhalt an Grundstücken	18'400.00		16'400.00		17'773.25	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	103'300.00		78'600.00		119'792.70	
3142	Unterhalt Wasserbau	26'000.00		26'000.00		20'403.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		38'000.00		20'120.35	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		40'100.00		91'594.60	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	101'150.00		102'700.00		81'117.85	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'400.00		45'600.00		30'153.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	58'750.00		57'100.00		50'964.75	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	26'770.00		26'200.00		27'865.20	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	4'070.00		4'000.00		4'070.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	22'700.00		22'200.00		23'795.20	
317	Spesenentschädigungen	38'650.00		48'000.00		18'915.45	
3170	Reisekosten und Spesen	15'250.00		21'400.00		11'958.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'400.00		26'600.00		6'957.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	12'000.00		15'000.00		30'130.55	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					7'125.45	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	12'000.00		15'000.00		23'005.10	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	14'300.00		14'700.00		13'873.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	14'300.00		14'700.00		13'873.70	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	393'760.00		382'970.00		380'325.25	
330	Sachanlagen VV	393'760.00		382'970.00		378'333.05	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	393'760.00		382'970.00		378'333.05	
332	Abschreibungen Immaterielle Anlagen					1'992.20	
3320	Planmässige (ordentliche) Abschreibungen immaterielle Anlagen					1'992.20	
34	Finanzaufwand	28'200.00		22'200.00		70'392.33	
340	Zinsaufwand	23'200.00		17'200.00		16'216.58	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	15'200.00		9'200.00		9'954.08	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	8'000.00		8'000.00		6'262.50	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					49'794.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					49'794.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		4'381.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		4'381.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	107'070.00		106'230.00		51'697.35	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	107'070.00		106'230.00		51'697.35	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	107'070.00		106'230.00		51'697.35	
36	Transferaufwand	2'332'610.00		2'428'580.00		2'298'744.97	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'011'900.00		1'156'140.00		1'056'066.00	
3611	Entschädigungen an Kantone	297'200.00		351'900.00		295'468.95	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	714'700.00		804'240.00		760'597.05	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'320'710.00		1'272'440.00		1'242'678.97	
3631	Beiträge an Kantone	570'000.00		460'080.00		421'743.60	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	573'320.00		581'750.00		527'090.90	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	110'230.00		86'230.00		68'560.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen			2'000.00			
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	66'160.00		139'040.00		123'583.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		3'340.00		101'700.82	

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
39	Interne Verrechnungen	120'670.00		124'180.00		134'979.25	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	104'900.00		107'230.00		119'482.25	
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	104'900.00		107'230.00		119'482.25	
394	Zinsen und Finanzaufwand	4'670.00		5'850.00		4'397.00	
3940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand	4'670.00		5'850.00		4'397.00	
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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		5'590'390.00		5'505'730.00		5'535'891.40
40	Fiskalertrag		3'694'800.00		3'535'150.00		3'638'939.09
400	Direkte Steuern natürliche Personen		3'640'000.00		3'472'500.00		3'585'761.94
4000	Einkommens-, Vermögenssteuern natürliche Personen		3'580'000.00		3'412'500.00		3'518'700.28
4002	Quellensteuern natürliche Personen		60'000.00		60'000.00		67'061.66
401	Direkte Steuern juristische Personen		40'000.00		49'850.00		28'403.60
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		40'000.00		49'850.00		28'403.60
402	Übrige Direkte Steuern		5'000.00		3'000.00		14'853.55
4022	Vermögensgewinnsteuern		5'000.00		3'000.00		14'853.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern		9'800.00		9'800.00		9'920.00
4033	Hundesteuern		9'800.00		9'800.00		9'920.00
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		839'880.00		823'170.00		770'433.89
420	Ersatzabgaben		42'000.00		42'000.00		42'946.20
4200	Ersatzabgaben		42'000.00		42'000.00		42'946.20
421	Gebühren für Amtshandlungen		53'500.00		51'500.00		52'452.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		53'500.00		51'500.00		52'452.45
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		497'480.00		487'670.00		416'287.47
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		497'480.00		487'670.00		416'287.47
425	Erlös aus Verkäufen		100.00		100.00		41.15
4250	Verkäufe		100.00		100.00		41.15
426	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen		246'800.00		241'900.00		258'706.62
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		246'800.00		241'900.00		258'706.62

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
44	Finanzertrag		196'850.00		192'200.00		193'423.00
440	Zinsertrag		20'350.00		20'350.00		23'130.25
4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		307.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		10'000.00		10'000.00		12'572.85
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		10'250.00		10'250.00		10'250.00
443	Liegenschaftenertrag FV		8'000.00		8'000.00		8'372.25
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		8'000.00		8'000.00		8'372.25
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		166'600.00		161'950.00		160'020.50
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		138'900.00		139'000.00		136'598.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		3'500.00		3'500.00		412.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		24'200.00		19'450.00		23'010.50
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		98'380.00		102'600.00		88'246.82
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						48'961.95
4503	Entnahmen aus übrigen zweckgebundenen Fremdmitteln des FK						48'961.95
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		98'380.00		102'600.00		39'284.87
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		98'380.00		102'600.00		39'284.87
46	Transferertrag		623'810.00		712'430.00		694'070.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		18'700.00		17'100.00		16'473.30
4611	Entschädigungen von Kantonen		2'000.00		2'000.00		1'791.40
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		16'700.00		15'100.00		14'681.90
462	Finanz- und Lastenausgleich		205'500.00		209'100.00		187'400.00
4621	Beitrag Finanz- und Lastenausgleich		205'500.00		209'100.00		187'400.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		399'010.00		485'230.00		489'829.40
4631	Beiträge von Kantonen		394'010.00		478'230.00		471'541.75
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000.00		4'000.00		1'700.00
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						16'587.65
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'000.00		3'000.00		
469	Verschiedener Transferertrag		600.00		1'000.00		368.15
4699	Rückverteilungen		600.00		1'000.00		368.15

Konto	Erfolgsrechnung Sachgruppengliederung ER	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		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		120'870.00		124'380.00		134'979.25
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		104'900.00		107'230.00		119'482.25
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		104'900.00		107'230.00		119'482.25
494	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand		4'870.00		6'050.00		4'397.00
4940	Interne Verrechnung von Zinsen und Finanzaufwand		4'870.00		6'050.00		4'397.00
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		386'240.00		373'620.00	59'732.46	
90	Abschluss Erfolgsrechnung		386'240.00		373'620.00	59'732.46	
900	Abschluss Erfolgsrechnung (allgemeiner Haushalt)		386'240.00		373'620.00	59'732.46	
9000	Ertragsüberschuss					59'732.46	
9001	Aufwandüberschuss		386'240.00		373'620.00		

Investitionsrechnung

5.0 Übersicht Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Jahresrechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	0.00 89'950.00	89'950.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	0.00	0.00 0.00	95'853.05 62'304.50	33'548.55
2	Bildung Nettoergebnis	0.00	0.00 0.00	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	40'000.00	20'000.00 20'000.00	40'000.00	20'000.00 20'000.00	75'447.00	16'255.80 59'191.20
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	562'000.00	325'000.00 237'000.00	0.00 60'000.00	60'000.00	72'748.55 403'908.61	476'657.16
8	Volkswirtschaft Nettoergebnis	138'000.00	49'000.00 89'000.00	0.00 12'000.00	12'000.00	135'524.60	125'452.00 10'072.60
Total Ausgaben / Einnahmen		740'000.00	394'000.00	40'000.00	92'000.00	379'573.20	741'863.51
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis (Einnahmenüberschuss)	394'000.00	740'000.00 346'000.00	92'000.00	40'000.00 52'000.00	741'863.51	379'573.20 362'290.31
Total		1'134'000.00	1'134'000.00	132'000.00	132'000.00	1'121'436.71	1'121'436.71

5.1 | Investitionsrechnung 2-stufig

Sachgruppengliederung	Budget 2023	Budget 2022	Jahresrechnung 2021
Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
50 Sachanlagen	740'000.00	40'000.00	379'573.20
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	740'000.00	40'000.00	379'573.20
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	394'000.00	92'000.00	741'863.51
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	394'000.00	92'000.00	741'863.51
Investitionen			
Total Investitionsausgaben	740'000.00	40'000.00	379'573.20
Total Investitionseinnahmen	394'000.00	92'000.00	741'863.51
592 Übertrag Einnahmenüberschuss in ER	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-346'000.00	52'000.00	362'290.31

Funktionale Gliederung mit Erläuterungen

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - Hoch	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	1'134'000.00	1'134'000.00	132'000.00	132'000.00	1'121'436.71	1'121'436.71
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						89'950.00
	Netto Ertrag					89'950.00	
02	Allgemeine Dienste						89'950.00
	Netto Ertrag					89'950.00	
029	Verwaltungsliegenschaften, übrige						89'950.00
0292	Mehrzweckgebäude						89'950.00
0292.6310.00	Investitionsbeitrag Kanton						89'950.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					95'853.05	33'548.55
	Netto Aufwand						62'304.50
15	Feuerwehr					95'853.05	33'548.55
	Netto Aufwand						62'304.50
150	Feuerwehr					95'853.05	33'548.55
1500	Feuerwehr (allgemein)					95'853.05	33'548.55
1500.5060.06	Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge -					95'853.05	
1500.6310.06	Mannschaftstransportfahrzeug Investitionsbeitrag Kanton - Feuerwehr Logistikfahrzeug						33'548.55
6	VERKEHR	40'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	75'447.00	16'255.80
	Netto Aufwand		20'000.00		20'000.00		59'191.20
61	Strassenverkehr	40'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	75'447.00	16'255.80
	Netto Aufwand		20'000.00		20'000.00		59'191.20
615	Gemeindestrassen	40'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	75'447.00	16'255.80
6150	Gemeindestrassen	40'000.00	20'000.00	40'000.00	20'000.00	75'447.00	16'255.80
6150.5010.50	Elektroentflechtung Strassenbeleuchtung Dorfstrasse und Hofuren, Ne					6'166.35	
6150.5010.54	Deckbelag Hofuren					69'280.65	
6150.5010.56	Flurwegsanie rung - 4. Etappe 2022-2023	40'000.00		40'000.00			
6150.6310.56	Investitionsbeitrag Kanton - Flurwegsanie rung 2022-2023		20'000.00		20'000.00		
6150.6371.00	Erschliessungsbeiträge allgemein						16'255.80

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung**6150.** Gemeindestrassen**6150.5010.52** Brückenersatz Eimattbach

Aufgrund gründlicher Recherchen wird die Brücke Eimattbach nicht ersetzt sondern nur saniert. Die Kosten für die Sanierung sind in der Erfolgsrechnung unter dem Konto 6150.3130.17 geführt. Anlässlich der Budgetgemeindeversammlung vom 11. November 2022 hat der Souverän diesen Investitionskredit um ein Jahr zurück gestellt.

6150.5010.56 Flurwegsanie rung

In Zusammenarbeit mit dem Kanton wird eine weitere Etappe der Flurwegsanie rung in Angriff genommen. Der Kanton beteiligt sich mit 50% Subventionen (siehe Konto 6150.6010.56)

6150.6310.56 Investitionsbeitrag Kanton Flurwegsanie rung

Der Kanton Soloturn beteiligt sich mit 50% Subventionen an der Umsetzung der Flurwegsanie rung.

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - Hoch	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	562'000.00	325'000.00		60'000.00	72'748.55	476'657.16
	Netto Aufwand		237'000.00				
	Netto Ertrag			60'000.00		403'908.61	
71	Wasserversorgung	250'000.00	80'000.00		30'000.00	69'326.10	81'160.65
	Netto Aufwand		170'000.00				
	Netto Ertrag			30'000.00		11'834.55	
710	Wasserversorgung	250'000.00	80'000.00		30'000.00	69'326.10	81'160.65
7101	Wasserversorgung - SF	250'000.00	80'000.00		30'000.00	69'326.10	81'160.65
7101.5031.46	Wasserleitungersatz - Lochgasse, Lüsslingen					25'873.40	
7101.5031.51	Schieberhaus - Vergrößerung des hydraulischen Durchflusses auf 55 l/s					43'452.70	
7101.5031.57	Zweiteinspeisung Reservoir bis Hydrant N 17	250'000.00					
7101.6310.43	Investitionsbeitrag Kanton - Wasserleitungersatz ab Kirche bis Leimern, Lüsslingen						26'793.00
7101.6310.57	Investitionsbeitrag Kanton - Zweiteinspeisung		50'000.00				
7101.6370.00	Anschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		54'367.65
72	Abwasserbeseitigung		20'000.00		30'000.00		395'496.51
	Netto Ertrag	20'000.00		30'000.00		395'496.51	
720	Abwasserbeseitigung		20'000.00		30'000.00		395'496.51
7201	Abwasserbeseitigung - SF		20'000.00		30'000.00		395'496.51
7201.6310.33	Investitionsbeitrag Kanton - ZASE-Anschluss						271'451.41
7201.6320.33	Investitionsbeitrag Zweckverband ZASE						81'000.00
7201.6370.00	Anschlussgebühren		20'000.00		30'000.00		43'045.10
74	Verbauungen	250'000.00	225'000.00				
	Netto Aufwand		25'000.00				
741	Gewässerverbauungen	250'000.00	225'000.00				
7410	Gewässerverbauungen	250'000.00	225'000.00				
7410.5020.00	Renaturierung Eimattbach	250'000.00					
7410.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund - Renaturierung Eimattbach 90% Subvention		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					3'422.45	
	Netto Aufwand						3'422.45
790	Raumordnung					3'422.45	
7900	Raumordnung (allgemein)					3'422.45	
7900.5090.00	Ortsplanung Revision Lü-Ne					3'422.45	

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

7101 Im Bereich Wasserversorgung sind für das Jahr 2022 zur Zeit der Budgeterstellung keine Projekte vorgesehen.

7101.5031.57 Zweiteinspeisung Reservoir bis Hydrant N 17

7101.6310.57 Investitionsbeitrag Kanton

Der Kanton beteiligt sich mit einem Beitrag an die Aufwände der Zweiteinspeisung ins Reservoir bis Hydrant N 17

7101.6370.00 Anschlussgebühren

7201 Im Bereich Abwasserbeseitigung sind für das Jahr 2023 keine Projekte vorgesehen.

7201.6370.00 Anschlussgebühren

7410 Gewässerverbauungen

7410.5020.00 Renaturierung Eimattbach

Die Kosten für die Projektierung des Hochwasserschutzes/Renaturierung Eimattbach werden erst im Budgetjahr 2023 beansprucht. Aus diesem Grund müssen die veranschlagten Beträge im Budget 2023 noch einmal aufgeführt werden, aber noch zur Kenntnisnahme und nicht mehr zur Genehmigung !

7410.6300.00 Investitionsbeitrag vom Bund

Der Bund wird sich mit einem Subventionsbeitrag von 90% an den Kosten für die Renaturierung des Eimattbaches beteiligen

7710 Friedhof und Bestattung (allgemein)

7710.5030.00 Gemeinschaftsgrab

Das bestehende Gemeinschaftsgrab ist an die Kapazitätsgrenze gelangt.
Auch nach Rücksprache mit dem Friedhofsgärtner ist eine Erweiterung unumgänglich

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR - Hoch	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	138'000.00	49'000.00		12'000.00	135'524.60	125'452.00
	Netto Aufwand		89'000.00				10'072.60
	Netto Ertrag			12'000.00			
87	Brennstoffe und Energie	138'000.00	49'000.00		12'000.00	135'524.60	125'452.00
	Netto Aufwand		89'000.00				10'072.60
	Netto Ertrag			12'000.00			
871	Elektrizität	105'000.00	25'000.00		12'000.00	15'395.35	39'707.00
8711	Elektrizitätsversorgung Dorfteil	105'000.00	25'000.00		12'000.00	15'395.35	39'707.00
	Lü - SF						
8711.5034.46	Entflechtung Elektranetz - Lochgasse					15'395.35	
8711.5034.47	Netzverstärkung Gewerbestrasse und Einkauf Leistung Trafo	105'000.00					
8711.6350.44	Investitionsbeitrag Elektranetz - GA Weissenstein - Mehrzweckhalle, Leimern						31'190.00
8711.6370.00	Anschlussgebühren		25'000.00		12'000.00		8'517.00
879	Energie, übrige	33'000.00	24'000.00			120'129.25	85'745.00
8791	Wärmeverbund "Pellet"	33'000.00	24'000.00			120'129.25	85'745.00
8791.5035.00	Wärmeverbund MZH (Pellet)	33'000.00				120'129.25	
8791.6320.00	Investitionsbeitrag Anschluss Fernwärme						15'745.00
8791.6370.00	Anschlussgebühren WV MZH		24'000.00				70'000.00
9	FINANZEN UND STEUERN	394'000.00	740'000.00	92'000.00	40'000.00	741'863.51	379'573.20
	Netto Aufwand				52'000.00		362'290.31
	Netto Ertrag	346'000.00					
99	Nicht aufgeteilte Posten	394'000.00	740'000.00	92'000.00	40'000.00	741'863.51	379'573.20
	Netto Aufwand				52'000.00		362'290.31
	Netto Ertrag	346'000.00					
999	Abschluss	394'000.00	740'000.00	92'000.00	40'000.00	741'863.51	379'573.20
9990	Abschluss	394'000.00	740'000.00	92'000.00	40'000.00	741'863.51	379'573.20
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen	245'000.00		20'000.00		139'754.35	
9990.5900.10	Passivierte Einnahmen Wasserversorgung	80'000.00		30'000.00		81'160.65	
9990.5900.20	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	20'000.00		30'000.00		395'496.51	
9990.5900.40	Passivierte Einnahmen Elektrizität	25'000.00		12'000.00		39'707.00	
9990.5900.50	Passivierte Einnahmen Wärmeverbund	24'000.00				85'745.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemein (ohne Spezialfinanzierungen)		352'000.00		40'000.00		174'722.50
9990.6900.10	Aktivierte Ausgaben Wasserversorgung		250'000.00				69'326.10
9990.6900.40	Aktivierte Ausgaben Elektrizität		105'000.00				15'395.35
9990.6900.50	Aktivierte Ausgaben Wärmeverbund		33'000.00				120'129.25

Texterläuterungen oder Begründungen zu den Budgetpositionen der Investitionsrechnung

8711 Elektrizitätsversorgung Spezialfinanzierung Dorfteil Lüsslingen
Im Bereich Elektrizitätsversorgung sind für das Budgetjahr 2023 keine Projekte vorgesehen.

8711.5034.47 Netzverstärkung Gewerbestrasse und Einkauf Leistung Trafo
An der Gewerbestrasse benötigt eine Firma mehr Leistung als in unserem Stromnetz möglich ist, daher muss das Netz verstärkt werden.

8711.6370.00 Anschlussgebühren

9990 Finanzen und Steuern - Abschluss

Im vorliegenden Budget 2023 sind Total Ausgaben in der Höhe von Fr. 740'000 vorgesehen.
Demgegenüber stehen Einnahmen von Fr. 394'000.

9990.5900.00 Passivierte Einnahmen

9990.5900.10 Passivierte Einnahmen Wasserversorgung

9990.5900.20 Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung

9990.5900.40 Passivierte Einnahmen Elektrizität Lü

9990.5900.50 Passivierte Einnahmen Wärmeverbund MZH (Pellet)

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

9990.6900.50 Aktivierte Ausgaben SF Wärmeverbund MZH (Pellet)

Investitionsrechnung Sachgruppengliederung

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'134'000.00		132'000.00		1'121'436.71	
50	Sachanlagen	740'000.00		40'000.00		379'573.20	
500 5000	Grundstücke Grundstücke						
501 5010	Strassen / Verkehrswege Strassen / Verkehrswege	40'000.00 40'000.00		40'000.00 40'000.00		75'447.00 75'447.00	
502 5020	Wasserbau Wasserbau	250'000.00 250'000.00					
503 5030 5031 5032 5034 5035	Tiefbau Tiefbauten allgemein Tiefbauten Wasserversorgung Tiefbauten Abwasserbeseitigung Tiefbauten Elektrizitätswerk Tiefbauten weitere SF	450'000.00 62'000.00 250'000.00 105'000.00 33'000.00				204'850.70 69'326.10 15'395.35 120'129.25	
504 5040	Hochbauten Hochbauten allgemein						
506 5060	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Übrige Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge					95'853.05 95'853.05	
509 5090	Übrige Sachanlagen Übrige Sachanlagen					3'422.45 3'422.45	
59	Übertrag an Bilanz	394'000.00		92'000.00		741'863.51	
590 5900	Passivierungen Passivierte Einnahmen	394'000.00 394'000.00		92'000.00 92'000.00		741'863.51 741'863.51	

Konto	Investitionsrechnung Sachgruppengliederung IR	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	Investitionseinnahmen		1'134'000.00		132'000.00		1'121'436.71
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		394'000.00		92'000.00		741'863.51
630	Bund		225'000.00				
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		225'000.00				
631	Kantone		70'000.00		20'000.00		421'742.96
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen		70'000.00		20'000.00		421'742.96
632	Gemeinden und Zweckverbände						96'745.00
6320	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						96'745.00
635	Private Unternehmungen						31'190.00
6350	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						31'190.00
637	Private Haushalte		99'000.00		72'000.00		192'185.55
6370	Anschlussgebühren von privaten Haushalten		99'000.00		72'000.00		175'929.75
6371	Erschliessungsbeiträge von privaten Haushalten						16'255.80
69	Übertrag an Bilanz		740'000.00		40'000.00		379'573.20
690	Aktivierungen		740'000.00		40'000.00		379'573.20
6900	Aktivierte Ausgaben		740'000.00		40'000.00		379'573.20
	Total	1'134'000.00	1'134'000.00	132'000.00	132'000.00	1'121'436.71	1'121'436.71
	Gesamttotal	1'134'000.00	1'134'000.00	132'000.00	132'000.00	1'121'436.71	1'121'436.71

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 2023	Betrag in Fr.
								Pflichteinlage Werterhalt IST
	Wasserfassungen	148'300	0	148'300	0.5000%	742		742
	Reservoirs	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	99'840	-62'675
	Messtechnik	320'000	0	320'000	1.2500%	4'000	0	4'000
	Total	13'271'601		13'271'601		45'435	99'840	-54'405

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	21'640	24'229
	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	21'640	25'729

Abschreibungen Verwaltungsvermögen

7.00 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
	<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	10.00%	.00	0.00
	GB Nr. 247 Ne - Land überbaut - Eymatt (ohne Schützenhaus)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	GB Nr. 559 Ne - Land unüberbaut - Schiltberg	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1333 Lü - Land unüberbaut - Platz Franzosenbrunnen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1336 Lü - Land unüberbaut - Aarefeld 230	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	GB Nr. 1380 Lü - Agrarland Rohboden (64,30 Aren ME Bürgergemeinde Lü und EG)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	.00	1.00
	Total 14000		5.00	0.00	0.00	5.00		0.00	5.00	0.00	0.00	5.00		0.00	5.00
7101.3300.25	GB Nr. 510, 511, 512, 513, 514 Lü- Ne SF Anteil Schutzzonen + Quellen	6960.00	2784.00	0.00	0.00	6960.00	10.00%	696.00	2088.00	0.00	0.00	6960.00	10.00%	696.00	1392.00
	Total 14000		2784.00	0.00	0.00	6960.00		696.00	2088.00	0.00	0.00	6960.00		696.00	1392.00
6150.3300.25	<u>Ausbau Strassennetz (HRM1)</u>														
	GB Nr. 1467 Lü - Schulhausweg	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	0.00
	Strassen-/Verkehrswege Lü-Ne	65862.00	26345.80	0.00	0.00	65862.00	10.00%	6586.20	19759.60	0.00	0.00	65862.00	10.00%	6586.20	13173.40
	<u>Ausbau Strassennetz (HRM2)</u>														
	Strassen-/Verkehrswege Lü-Ne	231700.00	254972.25	0.00	0.00	231700.00	2.50%	5792.50	249179.75	0.00	0.00	231700.00	2.50%	5792.50	243387.25
	Belegsanierung Dorfstrasse Lü "Kirchenstütz"	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.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	2.50%	.00	0.00
	Flurwegsanie rung	34817.00	40945.10	0.00	0.00	34817.00	2.50%	870.45	40074.65	0.00	0.00	34817.00	2.50%	870.45	39204.20
	Flurwegsanie rung	-	0.00	40000.00	0.00	40000.00	2.50%	0.00	40000.00	40000.00	0.00	80000.00	2.50%	2000.00	78000.00
	Kantonsbeitrag	-	0.00	0.00	20000.00	-20000.00	2.50%	-500.00	-19500.00	0.00	20000.00	-40000.00	2.50%	-1000.00	-38500.00
	Brückensatz Eimatbach	-	0.00	40000.00	0.00	40000.00	2.50%	1000.00	39000.00	0.00	0.00	40000.00	2.50%	1000.00	38000.00
	Beitrag Amt für Landwirtschaft	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Total 14010		322263.15	80000.00	20000.00	392380.00		13749.15	368514.00	40000.00	20000.00	412380.00		15249.15	373264.85

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
Wasserbau Allgemeiner Haushalt															
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%	.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%	.00	0.00
	Subventionsbeitrag 80%	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	2.50%	6'250.00	243'750.00
	Eimatbach West (Abschnitt ab Bürenstrasse bis Eymatt	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	225'000.00	0.00	225'000.00	2.50%	-5'625.00	-219'375.00
	Subvention 90% = 270'000 im 2024	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.18	0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	0.10	625.00	24'375.00
	Total 14020		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00		625.00	24'375.00
Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt															
	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%	.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
Übrige Tiefbauten Allgemeiner Haushalt															
	Gemeinschaftsgrab	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	62'000.00	0.00	62'000.00	2.50%	1'550.00	60'450.00
	Total 14030.01		0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	62'000.00	0.00	62'000.00		1'550.00	60'450.00
7101.3300.25 Tiefbauten Wasserversorgung (HRM1)															
	Tiefbauten Wasserversorgung	752'170.75	300'668.30	0.00	0.00	752'170.75	10.00%	75'217.10	225'651.20	0.00	0.00	752'170.75	10.00%	75'217.10	150'434.10
	GB Nr. 515 Ne - Wasserreservoir	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	10.00%	0.10	0.90	0.00	0.00	1.00	10.00%	.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%	.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%	.00	0.90
7101.3300.01 Tiefbauten Wasserversorgung (HRM2)															
	Wasserleitungersatz 1924 - Bahnhofstrasse - Abschnitt Grossmattfussweg bis Fröschern	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 Brunnenstufe 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 Brunnenstufe 2. Tranche	73'330.05	36'425.75	0.00	0.00	73'330.05	2.00%	1'466.60	34'959.15	0.00	0.00	73'330.05	2.00%	1'466.60	33'492.55
	Gewerbezone Lü - Nord	30'208.10	27'187.35	0.00	0.00	30'208.10	2.00%	604.15	26'583.20	0.00	0.00	30'208.10	2.00%	604.15	25'979.05
	Gewerbezone Lü - Süd	19'745.00	17'769.40	0.00	0.00	19'745.00	2.00%	394.90	17'374.50	0.00	0.00	19'745.00	2.00%	394.90	16'979.60
	Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18 (3332)	23'080.00	20'310.05	0.00	0.00	23'080.00	2.00%	461.60	19'848.45	0.00	0.00	23'080.00	2.00%	461.60	19'386.85
	Wasserleitung Kirchgasse	143'550.00	129'195.25	0.00	0.00	143'550.00	2.00%	2'871.00	126'324.25	0.00	0.00	143'550.00	2.00%	2'871.00	123'453.25
	Wasserleitungersatz Weyeneth bis Mehrzweckhalle	17'290.00	15'906.50	0.00	0.00	17'290.00	2.00%	345.80	15'560.70	0.00	0.00	17'290.00	2.00%	345.80	15'214.90
	Wasserleitungersatz Kirche bis Leimern, Lü	30'033.00	1'996.55	0.00	0.00	30'033.00	2.00%	600.65	1'395.90	0.00	0.00	30'033.00	2.00%	600.65	795.25
	Wasserleitungersatz Lochgasse, Lüsslingen	168'395.00	187'005.50	0.00	0.00	168'395.00	2.00%	3'367.90	183'637.60	0.00	0.00	168'395.00	2.00%	3'367.90	180'269.70

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
	Schieberhaus - hydraulischen Durchfluss vergrössern auf 55 l/s	42'583.65	42'583.65	0.00	0.00	42'583.65	2.00%	851.65	41'732.00	0.00	0.00	42'583.65	2.00%	851.65	40'880.35
	Investitionsbeitrag SGV	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Zweiteinspeisung Reervoir bis Hydrant N 17	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	250'000.00	0.00	250'000.00	2.00%	5'000.00	245'000.00
	Investitionsbeitrag SGV	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	0.00	50'000.00	-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	-60'000.00	2.00%	-1'200.00	-58'200.00
	Total 14031		779'254.30	0.00	30'000.00	1'298'626.05		86'146.40	663'107.90	250'000.00	80'000.00	1'468'626.05		89'546.10	743'561.80
7201.3300.25	Tiefbauten Abwasserbeseitigung (HRM1)														
	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	16'000.00	6'400.00	0.00	0.00	16'000.00	10.00%	1'600.00	4'800.00	0.00	0.00	16'000.00	10.00%	1'600.00	3'200.00
7201.3300.02	Tiefbauten Abwasserbeseitigung (HRM2)														
	Sanierung nach GEP 1. Tranche	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	2.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	2.00%	0.00	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	0.00	2.00%	0.00	0.00
	Abwasseranschluss an ZASE	922'597.00	503'836.79	0.00	0.00	922'597.00	2.00%	18'451.95	485'384.84	0.00	0.00	922'597.00	2.00%	18'451.95	466'932.89
	Entfichtung Abwasserzweignetze Hofuren 49 bis Kulturhof Weyeneth	49'353.00	5'212.00	0.00	0.00	49'353.00	2.00%	987.05	4'224.95	0.00	0.00	49'353.00	2.00%	987.05	3'237.90
	Anschlussgebühren Abwasser	-	0.00	0.00	30'000.00	-30'000.00	2.00%	-600.00	-29'400.00	0.00	20'000.00	-50'000.00	2.00%	-1'000.00	-48'400.00
	Total 14032		515'449.79	0.00	30'000.00	957'951.00		20'439.00	465'010.79	0.00	20'000.00	937'951.00		18'439.00	426'571.79
8711.3300.25	Tiefbauten Elektrizitätsversorgung (HRM1)														
	Elektrizitätsversorgung	128'487.50	51'394.90	0.00	0.00	128'487.50	10.00%	12'848.75	38'546.15	0.00	0.00	128'487.50	10.00%	12'848.75	25'697.40
8711.3300.04	Tiefbauten Elektrizitätsversorgung (HRM2)														
	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	0.00	1'130.00	2.00%	22.60	-45.20
	Entfichtung Elektranetz Dorfstrasse Lü Abschnitt Leimern bis Bürenstr. 18 (3332)	37'792.50	25'924.15	0.00	0.00	37'792.50	2.00%	755.85	25'168.30	0.00	0.00	37'792.50	2.00%	755.85	24'412.45
	Entfichtung Elektranetz Sägetweg	67'857.50	61'072.00	0.00	0.00	67'857.50	2.00%	1'357.15	59'714.85	0.00	0.00	67'857.50	2.00%	1'357.15	58'357.70
	Entfichtung Waldstrasse	55'827.50	51'361.85	0.00	0.00	55'827.50	2.00%	1'116.55	50'245.30	0.00	0.00	55'827.50	2.00%	1'116.55	49'128.75
	Entfichtung Mehrzweckhalle Leimern	204'870.00	162'038.45	0.00	0.00	204'870.00	2.00%	4'097.40	157'941.05	0.00	0.00	204'870.00	2.00%	4'097.40	153'843.65
	Entfichtung Elektranetz Lochgasse	138'977.00	148'499.40	0.00	0.00	138'977.00	2.00%	2'779.55	145'719.85	0.00	0.00	138'977.00	2.00%	2'779.55	142'940.30
	Netzverstärkung Gewerbestrasse und Einkauf Leistung Trafó	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.00%	0.00	0.00	105'000.00	0.00	105'000.00	2.00%	2'100.00	102'900.00
	Anschlussgebühren Elektrizität	-	0.00	0.00	12'000.00	-12'000.00	2.00%	-240.00	-11'760.00	0.00	25'000.00	-37'000.00	2.00%	-740.00	-36'020.00
	Total 14034		500'290.75	0.00	12'000.00	622'942.00		22'737.85	465'552.90	105'000.00	25'000.00	702'942.00		24'337.85	521'215.05

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
8791.3300.00	Wärmeverbund														
187600	GB Nr. 82 Lü - MZA - Heizung Zugang von MZH 0292	34'384.25	33'524.65	0.00	0.00	34'384.25	2.50%	859.60	32'665.05	0.00	0.00	34'384.25	2.50%	859.60	31'805.45
	Anschluss WW MZH	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WW MZH - Pfarrhaus, Dorfstrasse 41, / Pfarrscheune, Dorfstrasse 42	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WW	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WW MZH - Kirchgasse 34, Lüsslingen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WW	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WW MZH - Bürenstrasse 257, Nennigkofen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschlussgebühren WW	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WW MZH - Bürenstrasse 181, Nennigkofen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WW MZH - Kirchgasse 81, Lüsslingen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	14'000.00	0.00	14'000.00	2.50%	350.00	13'650.00
	Anschlussgebühren WW	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
	Anschluss WW MZH - Bürenstrasse 129, Lüsslingen	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	19'000.00	0.00	19'000.00	2.50%	475.00	18'525.00
	Anschlussgebühren WW	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
0.00	Anschluss WW MZH - Bürenstrasse 180, Nennigkofen (nur T-Stück)	-	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2.50%	.00	0.00
0.00	Anschlussgebühren WW	-		0.00	0.00	0.00	2.50%	0.00	0.00	0.00	24'000.00	-24'000.00	2.50%	-600.00	-23'400.00
	Total 14035		33'524.65	0.00	0.00	34'384.25		859.60	32'665.05	33'000.00	24'000.00	43'384.25		1'084.60	40'580.45

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
....3300.25	Hochbauten Allgemeiner Haushalt (HRM1)														
0291.3300.25	Gemeindehaus - GB Nr. 146 Ne	656'289.00	262'515.50	0.00	0.00	656'289.00	10.00%	65'628.90	196'886.60	0.00	0.00	656'289.00	10.00%	65'628.90	131'257.70
0292.3300.25	GB Nr. 82 Lü - Mehrzweckanlage, Dorfstrasse 232		-41'687.10	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	-41'687.10	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	-41'687.10
0293.3300.25	GB Nr. 201 Ne - Spycher Bürgerhaus	3.50	2.25	0.00	0.00	3.50	10.00%	0.35	1.90	0.00	0.00	3.50	0.00%	.00	1.90
0293.3300.25	GB Nr. 82 - Feuerwehrmagazin und Zivilschutzanlage	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0293.3300.25	GB Nr. 1334 Lü - Feuerwehrmagazin alt (Bürenstrasse 103)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0293.3300.25	GB Nr. 159 Ne - Feuerwehrmagazin alt (Dorfstrasse 110)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0293.3300.25	GB Nr. 1339 Lü - Feuerwehrmagazin alt (Bellevue)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0293.3300.25	GB Nr. 425 Ne - Buswartehaus / Velounterstand (Bürenstrasse 275)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0293.3300.25	GB Nr. 167 Ne - Spycher (Dorfstrasse 21)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0293.3300.25	GB Nr. 1340 L - Schützenhaus (am Oberfeldweg 10)	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
0294.3300.25	GB Nr. 1127 Lü - Pfarrscheune (inkl. Spycher)	80'292.00	32'116.90	0.00	0.00	80'292.00	10.00%	8'029.20	24'087.70	0.00	0.00	80'292.00	10.00%	8'029.20	16'058.50
2170.3300.25	GB Nr. 1332 Lü - Schulhaus Lüsslingen	249'572.50	99'828.90	0.00	0.00	249'572.50	10.00%	24'957.25	74'871.65	0.00	0.00	249'572.50	10.00%	24'957.25	49'914.40
2171.3300.25	GB Nr. 168 Ne - Schulhaus, Ne	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Ab-schreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-satz	Ab-schreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
....3300.00	<u>Hochbauten Allgemeiner Haushalt (HRM2)</u>														
0292.3300.00	GB Nr. 82 Lü - MZA - Gebäudenülle	1'682'237.00	1'442'106.40	0.00	0.00	1'682'237.00	3.03%	50'971.80	1'391'134.60	0.00	0.00	1'682'237.00	3.03%	50'971.80	1'340'162.80
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Heizung	319'738.00	290'642.15	0.00	0.00	319'738.00	3.03%	9'688.05	280'954.10	0.00	0.00	319'738.00	3.03%	9'688.05	271'266.05
	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	0.00	3.03%	.00	0.00
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Sanitäre Anlagen	196'643.00	178'748.50	0.00	0.00	196'643.00	3.03%	5'958.30	172'790.20	0.00	0.00	196'643.00	3.03%	5'958.30	166'831.90
	GB Nr. 82 Lü - MZA - Elektrizität	177'620.00	161'456.35	0.00	0.00	177'620.00	3.03%	5'381.90	156'074.45	0.00	0.00	177'620.00	3.03%	5'381.90	150'692.55
0293.3300.00	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus - Kita	124'375.00	109'288.40	0.00	0.00	124'375.00	3.03%	3'768.55	105'519.85	0.00	0.00	124'375.00	3.03%	3'768.55	101'751.30
	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus - Wohnatelier	39'962.00	35'113.95	0.00	0.00	39'962.00	3.03%	1'210.85	33'903.10	0.00	0.00	39'962.00	3.03%	1'210.85	32'692.25
0294.3300.00	GB Nr. 1127 Lü - Spycher (Dorfstr. 35)	10'649.00	9'357.25	0.00	0.00	10'649.00	3.03%	322.65	9'034.60	0.00	0.00	10'649.00	3.03%	322.65	8'711.95
0297.3300.00	GB Nr. 173 - Schulhausweg 88, Ne (ex. Tacchi-Haus)	666'480.00	565'441.10	0.00	0.00	666'480.00	3.03%	20'194.35	545'246.75	0.00	0.00	666'480.00	3.03%	20'194.35	525'052.40
	Total 14040		3'144'938.55	0.00	0.00	4'203'870.00		196'112.15	2'948'826.40	0.00	0.00	4'203'870.00		196'111.80	2'752'714.60
7201.3300.25	<u>Hochbauten Abwasserbeseitigung (HRM1)</u>														
	GB-Nr. 1465, Lü - ARA	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	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		0.00	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00
	<u>Mobilien Allgemeiner Haushalt</u>														
1500.3300.00	Feuerwehr Fahrzeug	121'570.05	121'570.05	0.00	0.00	121'570.05	6.67%	8'108.70	113'461.35	0.00	0.00	121'570.05	6.67%	8'108.70	105'352.65
1612.3300.00	Sanierung Schliessanlage 300	74'730.00	37'365.00	0.00	0.00	74'730.00	12.50%	9'341.25	28'023.75	0.00	0.00	74'730.00	12.50%	9'341.25	18'682.50
	Total 14060		158'935.05	0.00	0.00	196'300.05		17'449.95	141'485.10	0.00	0.00	196'300.05		17'449.95	124'035.15
	<u>Mobilien Wasserversorgung</u>														
7101.3300.01	Einrichtung Mobilbar - UV-Anlage	68'714.55	25'767.95	0.00	0.00	68'714.55	12.50%	8'589.30	17'178.65	0.00	0.00	68'714.55	12.50%	8'589.30	8'589.35
	Total 14061		25'767.95	0.00	0.00	68'714.55		8'589.30	17'178.65	0.00	0.00	68'714.55		8'589.30	8'589.35
	<u>Übrige immaterielle Anlagen - Allgemeiner Haushalt</u>														
7900.3300.00	Übrige immaterielle Anlagen - allgemeiner Haushalt	-	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10.00%	.00	0.00
7900.3300.00	Ortsplanungsrevision Lü und Ne	91'364.00	57'102.60	0.00	0.00	91'364.00	10.00%	9'136.40	47'966.20	0.00	0.00	91'364.00	10.00%	9'136.40	38'829.80
	GB Nr. 201 Ne - Bürgerhaus Honorar Planung Umnutzung	36'313.00	18'156.60	0.00	0.00	36'313.00	10.00%	3'631.30	14'525.30	0.00	0.00	36'313.00	10.00%	3'631.30	10'894.00
	GB Nr. 82 Lü - MZA Projektierung	39'463.00	23'677.65	0.00	0.00	39'463.00	10.00%	3'946.30	19'731.35	0.00	0.00	39'463.00	10.00%	3'946.30	15'785.05
	Total 14290		98'936.85	0.00	0.00	167'140.00		16'714.00	82'222.85	0.00	0.00	167'140.00		16'714.00	65'508.85

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
<u>Übrige immaterielle Anlagen - Abwasserbeseitigung</u>															
7201.3320.02	Konzept Fremdwassermessungen - Ingenieurhonorar	15'937.50	9'961.05	0.00	0.00	15'937.50	10.00%	1'593.75	8'367.30	0.00	0.00	15'937.50	10.00%	1'593.75	6'773.55
	Total 14292		9'961.05	0.00	0.00	15'937.50		1'593.75	8'367.30	0.00	0.00	15'937.50		1'593.75	6'773.55
<u>Investitionsbeiträge an Kantone - Allgemeiner Haushalt</u>															
6130.3300.00	Investitionsbeitrag Kantonsstrasse - Strassenbauten	4'600.00	3'910.00	0.00	0.00	4'600.00	2.50%	115.00	3'795.00	0.00	0.00	4'600.00	2.50%	115.00	3'680.00
	Total 14610		3'910.00	0.00	0.00	4'600.00		115.00	3'795.00	0.00	0.00	4'600.00		115.00	3'680.00
<u>Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Allgemeiner Haushalt</u>															
	GB Nr. 762 Lü - Brunnen Kirche (ME Kirchengemeinde und EG)	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
	Friedhof Anteile	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 14620		2.00	0.00	0.00	2.00		0.00	2.00	0.00	0.00	2.00		0.00	2.00

Konto / Anlage	Beschreibung	Ist-Anschaffungswert per 01.01.2022	Buchwert 01.01.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-Satz	Abschreibung 2022	Plan-Wert 31.12.2022	Zuwachs	Abgang	Anschaffungswert für Abschr. 2022	Ab-schreibungs-Satz	Abschreibung 2023	Plan-Wert 31.12.2023
	<i>Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen - Allgemeiner Haushalt</i>														
	Investitionsbeitrag Kugelfang Schiessanlage Ne	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Investitionsbeitrag Schiessanlage Nennigkofen	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	0.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00%	.00	1.00
	Total 14640		2.00	0.00	0.00	2.00	0.00	0.00	2.00	0.00	0.00	2.00	0.00	0.00	2.00
	Total ohne Darlehen und Beteiligungen		5'596'027.09	80'000.00	92'000.00	7'969'816.40		385'202.15	5'198'824.94	740'000.00	394'000.00	8'315'816.40		392'101.50	5'152'723.44
	<i>Darlehen an private Unternehmungen</i>														
	Darlehen Kita Zaubertrockli	-	0.00	0.00	0.00	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	0.00		0.00	0.00
	<i>Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen</i>														
	KEBAG 21Aktien nominiert à Fr. 1'000	21'000.00	21'000.00	0.00	0.00	21'000.00		0.00	21'000.00	0.00	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	0.00	0.00	2'000.00		.00	2'000.00
	GA Weissenstein GmbH Stammanteil Fr. 19'000	19'000.00	19'000.00	0.00	0.00	19'000.00		0.00	19'000.00	0.00	0.00	19'000.00		.00	19'000.00
	Anteilschein "Wohnbaugenossenschaft am Dorfbrunnen à Fr. 5'000	215'000.00	215'000.00	0.00	0.00	215'000.00		0.00	215'000.00	0.00	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	0.00	0.00	1.00		.00	1.00
	VEBO, Zuchwil - 60 Anteilscheine nominiert à Fr. 50	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00		0.00	1.00	0.00	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		0.00	257'002.00
	Total inklusive Darlehen und Beteiligungen (ohne vorgenommene Rundungen)	8'238'817.40	5'853'029.09	80'000.00	92'000.00	8'226'818.40		385'202.15	5'455'826.94	740'000.00	394'000.00	8'572'818.40		392'101.50	5'409'725.44

Verpflichtungskreditkontrolle

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
6	VERKEHR			80'000		40'000	40'000	80'000	
61	Strassenverkehr			80'000		40'000	40'000	80'000	
615	Gemeindestrassen			80'000		40'000	40'000	80'000	
6150	Gemeindestrassen			80'000		40'000	40'000	80'000	
6150.5010.56	O Flurwegsanie rung 4. Etappe	11.11.21	GV	80'000		40'000	40'000	80'000	
6150.5010.5600	T Flurwegsanie rung 4. Etappe - 2022	11.11.21	GV	40'000		40'000		40'000	
6150.5010.5601	T Flurwegsanie rung 4. Etappe - 2023	11.11.21	GV	40'000				40'000	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG			250'000				562'000	-312'000
71	Wasserversorgung							250'000	-250'000
710	Wasserversorgung							250'000	-250'000
7101	Wasserversorgung SF							250'000	-250'000
7101.5031.57	O Zweiteinspeisung Reservoir bis Hydrant N 17	10.11.22	GVNK					250'000	-250'000
74	Verbauungen			250'000				250'000	
741	Gewässerverbauungen			250'000				250'000	
7410	Gewässerverbauungen			250'000				250'000	
7410.5020.00	O Renaturierung Eimatbach	10.11.22	GVNK	250'000				250'000	
7410.5020.0001	T Eimatbach West (Abschnitt ab Bürenstrasse bis Eymatt)	10.11.22	GVNK	250'000				250'000	
77	Übriger Umweltschutz							62'000	-62'000
771	Friedhof und Bestattung							62'000	-62'000
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)							62'000	-62'000
7710.5030.00	O Gemeinschaftsgrab	10.11.22	GVNK					62'000	-62'000
8	VOLKSWIRTSCHAFT			152'800	120'129.25			258'129	-105'329
87	Brennstoffe und Energie			152'800	120'129.25			258'129	-105'329
871	Elektrizität							105'000	-105'000
8711	Elektrizitätswerk SF							105'000	-105'000
8711.5034.47	O Netzverstärkung Gewerbestrasse und Einkauf Leistung Trafo	10.11.22	GVNK					105'000	-105'000
879	Energie, übrige			152'800	120'129.25			153'129	-329
8791	Wärmeverbund "Pellet"			152'800	120'129.25			153'129	-329

Konto	Bezeichnung	Beschluss		Bruttokredit	Kumulierte Ausgaben brutto bis 31.12.2021	Budget		Total bis 2023	Brutto-Restkredit ab
		Datum	Organ			Ausgaben 2022	Ausgaben 2023		
8791.5035.00	O Wärmeverbund (Pellet)	24.06.21	GVNK	152'800	120'129.25		33'000	153'129	-329
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) - Bürenstrasse 257, Nennigkofen	24.06.21	GVNK	37'000	14'138.55			14'139	22'861
8791.5035.0004	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Bürenstrasse 181, Nennigkofen	01.09.21	GRNK	19'300	8'172.85			8'173	11'127
8791.5035.0005	T Anschluss WV MZHD "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	
8791.5035.0007	T Anschluss WV MZH (Pellet) - Bürenstrasse 129, Lüsslingen	10.11.22	GVNK	19'000				19'000	

Finanzkennzahlen

9 | Finanzkennzahlen 125%

Kennzahl	Ergebnisse						Richtwerte
Gewichteter Nettoverschuldungsquotient (Nettoschuld I im Verhältnis zum gewichteten Fiskalertrag 100 %)	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	< 100% gut 100% - 150% genügend > 150% schlecht
	---	---	82.77%	112.80%	83.14%	92.90%	
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen bzw. wie viele Jahre Jahresstranchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen. Der Steuerertrag wird auf 100% gewichtet gerechnet.							
Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in Prozent der Netto-Investitionen)	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	> 100% mittel-/langfristig anzustreben 80% - 100% verantwortbare Neuverschuldung 50% - 80% problematische Neuverschuldung < 50% grosse Neuverschuldung
	-86.05%	3.60%	-107.28%	17.24%	12.08%	-82.08%	
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 Fiskalertrages)	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	> 60% EG unter 2'000 EW > 30% EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15% EG ab 10'000 EW
	----	---	46.68%	46.71%	46.61%	46.67%	
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)	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	> 60% EG unter 2'000 EW > 30% EG 2'000 EW bis 9'999 EW > 15% EG ab 10'000 EW
	---	---	31.59%	30.59%	31.36%	31.18%	
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)	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	0% - 4% gut 4% - 9% genügend 9% und mehr schlecht
	0.05%	-0.06%	-0.13%	-0.26%	-0.43%	-0.17%	
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)	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	< 10% schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit
	12.14%	0.75%	7.26%	18.94%	39.07%	15.63%	
Der Investitionsanteil zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen und den Einfluss auf die Nettoverschuldung. Die Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Eine Beurteilung über mehrere Jahre ist deshalb wichtig und sinnvoll zusammen mit dem Selbstfinanzierungsanteil.							
Nettoschuld I pro Einwohner (Fremdkapital abzüglich Finanzvermögen)	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	< 0 Nettovermögen 0 - 1'000 geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 hohe Verschuldung > 5'000 sehr hohe Verschuldung
	---	---	2'333	3'148	2'374	2'618	
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)	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert	siehe Nettoschuld I
	---	---	2'102	2'884	2'109	2'365	
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	
	2023	2022	2021	2020	2019	Mittelwert		
Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschulden in Prozent des Laufenden Ertrages)	---	---	90.31%	105.36%	78.13%	91.27%	< 50%	sehr gut
	Der Bruttoverschuldungsanteil ist eine Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. zur Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Er zeigt an, wieviele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen.						50% - 100%	gut
							100% - 150%	mittel
							150% - 200%	schlecht
							> 200%	kritisch
Kapitaldienstanteil (Kapitalkosten im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	7.27%	7.08%	6.93%	7.01%	6.86%	7.03%	0% - 5%	geringe 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.						5% - 15%	tragbare Belastung
							> 15%	hohe Belastung
Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung im Verhältnis zum Laufenden Ertrag)	-5.46%	-0.03%	7.22%	3.39%	6.24%	2.27%	> 20%	gut
	Der Selbstfinanzierungsanteil charakterisiert die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages die öffentliche Körperschaft zur Finanzierung ihrer Investitionen aufwenden kann.						10% - 20%	mittel
							< 10%	schlecht
Bruttorendite Finanzvermögen (Ertrag Finanzvermögen im Verhältnis zum Finanzvermögen)	---	---	1.20%	1.35%	5.32%	2.62%	3% - 5%	gut
	Die Bruttorendite gibt Auskunft, wieviel % der Finanzvermögensertrag im Verhältnis zum Finanzvermögen beträgt. Je nach wirtschaftlicher Situation und Liegenschaften im Finanzvermögen kann diese Berechnung stark variieren.						1% - 3%	genügend
							0% - 1%	schlecht
Bruttoschulden pro Kopf (Bruttoschulden pro Einwohner)	---	---	4'362	5'122	3'859	4'448		keine
	Diese Grösse ist für viele weiterführende Überlegungen von Bedeutung, insbesondere für die Finanzstatistik.							

